

Reglement Audit- en Riskcommissie Raad van Toezicht Universiteit Leiden

Dit reglement is vastgesteld door de RvT in zijn vergadering van 12 juni 2026 en treedt in werking per 1 juli 2026.

De Audit en Riskcommissie (ARC) is een adviescommissie van de Raad van Toezicht van de Universiteit Leiden (hierna: RvT).

Samenstelling Audit- en Riskcommissie

1. De ARC bestaat uit twee leden die beiden lid zijn van de Raad van Toezicht.
2. De RvT benoemt de leden van de ARC en wijst een van de leden aan als voorzitter van de commissie.
3. De voorzitter van de ARC is niet tevens voorzitter van de RvT of andere commissies van de RvT
4. De zittingsduur van een lid van de ARC loopt af als de zittingstermijn van het desbetreffende lid van de RvT afloopt.

2. Taken ARC

1. Ter voorbereiding van de besluitvorming of bespreking in de RvT bespreekt de ARC onderwerpen op de beleidsterreinen van universitaire financiën, de werking van de interne beheersings- en controlesystemen, vastgoed en ICT.
2. Jaarlijks worden de volgende onderwerpen geagendeerd:
 - a. De meerjarige begroting
 - b. De Kadernota
 - c. Het meerjarenbusinessplan Huisvesting
 - d. Het meerjarenbusinessplan ICT
 - e. De jaarrekening en de opvolging van mogelijke bevindingen van de externe accountant
 - f. De periodieke Bestuurlijke Financiële Rapportages (BFR, per vier maanden)
 - g. Het verslag van de externe accountant bij het jaarverslag
 - h. De rapportages van de intern uitgevoerde audits
 - i. Het auditplan
 - j. Managementletter externe accountant
 - k. Evaluatie van de effectiviteit van de Interne Audit functie
 - l. Evaluatie van de effectiviteit van het (strategisch) risicobeheersingsraamwerk
 - m. Monitoring van de voortgang op de strategische prioriteiten, als voorbereiding op de dialoog in de vergadering van de RvT met het CvB.
3. De ARC adviseert de RvT over de benoeming van de externe accountant.
4. De ARC evalueert jaarlijks het functioneren van de externe accountant en legt de bevindingen voor aan de RvT.



**Universiteit
Leiden**

5. Voorgenomen investeringen van (financieel of reputationeel) materiële aard of investeringen die gepaard gaan met buitengewone risico's worden in de ARC voorbesproken. Vervolgens brengt de ARC advies uit aan de RvT hierover.

6. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de RvT op deze beleidsterreinen veranderen niet door het instellen van de ARC.

3. Werkwijze ARC

1. De ARC vergadert ten minste driemaal per jaar. In de regel vergadert de ARC 1 a 2 weken voorafgaand aan de RvT vergadering

2. De ARC geeft van al haar vergaderingen in de eerstopvolgende plenaire vergadering van de RvT een terugkoppeling. Ten dienste hiervan wordt tevens het verslag van de desbetreffende ARC-vergadering gedeeld met de RvT.

3. De voorzitter van de ARC leidt de vergaderingen van de commissie en vertegenwoordigt de ARC binnen de RvT.

4. De voorzitter stemt de conceptagenda's van de vergaderingen van de ARC af met het lid van het College van Bestuur dat bedrijfsvoering in portefeuille heeft.

5. De voorzitter van de ARC bepaalt of en wanneer de leden van het College van Bestuur, de externe accountantsdienst of andere deskundigen bij haar vergadering aanwezig dienen te zijn.

6. In de regel wordt het lid van het College van Bestuur dat bedrijfsvoering als aandachtsgebied heeft, de Directeur Financiën en het hoofd van de afdeling Internal Audit uitgenodigd bij de reguliere vergaderingen van de ARC.

7. De voorzitter en andere leden van de RvT mogen als toehoorder aanwezig zijn bij de vergaderingen van de ARC.

8. De ARC overlegt tenminste eenmaal per jaar met de externe accountant.

9. De ARC overlegt tenminste eenmaal per jaar met het hoofd van de interne auditdienst.

10. Het College van Bestuur verschaft de ARC tijdig alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taken.

11. De ARC wordt administratief en beleidsmatig ondersteund door de Secretaris van de RvT.

4. Besluitvorming

1. Interne besluitvorming binnen de ARC geschiedt op basis van unanimiteit.

5. Bevoegdheden

1. De ARC is een adviescommissie van de RvT. Er worden geen besluitvormende bevoegdheden van de RvT aan de ARC overgedragen.