

## Reglement Auditcommissie Raad van Toezicht Universiteit Leiden

De Auditcommissie is een adviescommissie van de Raad van Toezicht van de Universiteit Leiden (hierna: Raad van Toezicht).

Dit reglement is vastgesteld door de Raad van Toezicht en kan bij besluit van de Raad van Toezicht worden gewijzigd.

### **1. Samenstelling Auditcommissie**

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

### **2. Taken Auditcommissie**

1. Ter voorbereiding van de besluitvorming of bespreking in de Raad van Toezicht bespreekt de Auditcommissie 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
  - 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
3. De audit-commissie adviseert de Raad van Toezicht over de benoeming van de externe accountant.
4. De audit-commissie bespreekt regelmatig het functioneren van de accountant en legt de bevindingen voor aan de Raad van Toezicht.
5. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht op deze beleidsterreinen veranderen niet door het instellen van de Auditcommissie.

### **3. Werkwijze Auditcommissie**

1. De Auditcommissie vergadert ten minste driemaal per jaar.
2. De Auditcommissie geeft van al haar vergaderingen in de eerstvolgende plenaire vergadering van de Raad van Toezicht een terugkoppeling. Ten dienste hiervan wordt tevens het verslag van deze vergadering gedeeld.
3. De voorzitter van de Auditcommissie leidt de vergaderingen van de commissie en vertegenwoordigt de Auditcommissie binnen de Raad van Toezicht.
4. De voorzitter stemt de conceptagenda's van de vergaderingen van de Auditcommissie af met het lid van het College van Bestuur dat bedrijfsvoering in portefeuille heeft.
5. De voorzitter van de Auditcommissie 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 Audit uitgenodigd bij de reguliere vergaderingen van de Auditcommissie.
7. De voorzitter en andere leden van de Raad van Toezicht mogen als toehoorder aanwezig zijn bij de vergaderingen van de Auditcommissie.
8. De Auditcommissie overlegt tenminste eenmaal per jaar met de externe accountant.
9. De Auditcommissie overlegt tenminste eenmaal per jaar met het hoofd van de interne auditdienst.
10. Het College van Bestuur verschaft de Auditcommissie tijdig alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taken.
11. De Auditcommissie wordt administratief en beleidsmatig ondersteund door de Secretaris van de Raad van Toezicht.

### **4. Besluitvorming**

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

### **5. Bevoegdheden**

1. De Auditcommissie is een adviescommissie van de Raad van Toezicht. Er worden geen besluitvormende bevoegdheden van de Raad van Toezicht aan de Auditcommissie overgedragen.

**Dit reglement is tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht van 12 juli 2021 vastgesteld.**