



Reglement Audit Commissie

De raad van toezicht van de statutair te Den Haag gevestigde stichting: **Hersenstichting Nederland** (hierna te noemen: de "**stichting**") besluit, met inachtneming van artikel 21 lid 2 juncto artikel 24 van de statuten van de stichting, het navolgende reglement voor de auditcommissie vast te stellen.

Samenstelling, benoeming, schorsing en ontslag

1. Als vaste commissie van de raad van toezicht bestaat de auditcommissie uit ten minste twee leden, onder wie in elk geval de financiële-economische-juridische portefeuillehouder van de raad van toezicht. De raad van toezicht stelt het aantal leden vast.
2. De raad van toezicht benoemt, schorst en ontslaat de leden van de auditcommissie. Tot lid van de auditcommissie kunnen worden benoemd leden van de raad van toezicht en andere personen.

Taak

3. De auditcommissie is, conform het bepaalde in artikel 24 van de statuten van de stichting, onder verantwoordelijkheid van de raad van toezicht, belast met het houden van toezicht op de financiële gang van zaken binnen de stichting in het algemeen en voorts met de toetsing van de werking van de interne administratieve organisatie controle, in het bijzonder de betalingsorganisatie;
4. Uitgewerkt behoort tot de taak van de auditcommissie:
 - a. het houden van toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van de raad van toezicht over de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en toezicht op de werking van de beginselen van goed bestuur;
 - b. toezicht op de financiële informatieverschaffing door het bestuur;
 - c. toezicht op de naleving van aanbevelingen en de opvolging van opmerkingen van de accountant;
 - d. toezicht op het beleid van het bestuur met betrekking tot de fondsenwerving en de belastingen die voor rekening van de stichting komen;
 - e. toezicht op de financiering van de stichting;
 - f. het houden van toezicht op de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder:
 - i) het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de stichting door de accountant;
 - ii) het vaststellen van de betrokkenheid van de accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de stichting anders dan de jaarrekening, en
 - iii) het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals wordt gemeld door de accountant;
 - g. het uitbrengen van advies aan de raad van toezicht ter zake de jaarrekening, de begroting (inclusief het daarbij behorende (meerjaren)beleidsplan en de meerjarenbegroting) en belangrijke kapitaalinvesteringen van de stichting. Het advies aan de raad van toezicht wordt niet eerder gegeven dan nadat het bestuur van het conceptadvies op de hoogte is gebracht en redelijkerwijs in de gelegenheid is gesteld ter zake een reactie te geven.
5. De auditcommissie ziet er voorts op toe dat de raad van toezicht een toezichtbeleid op het beleggingsbeleid hanteert. Dit beleggingsbeleid bevat in elk geval de keuze voor een risicoprofiel dat recht doet aan het maatschappelijke doel van de stichting en de verkregen fondsen. De auditcommissie ziet toe op de naleving van het beleggingsbeleid, zoals vastgelegd in een door het bestuur opgesteld



beleggingsstatuut. In het beleggingsstatuut zal aandacht worden besteed aan het op ethische wijze beleggen van de gelden.

Vergadering en werkwijze

6. De auditcommissie vergadert ten minste eenmaal per jaar.
7. De auditcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer de voorzitter van de auditcommissie of de voorzitter van de raad van toezicht dat nodig achten en in beginsel in aanwezigheid van het bestuur van de stichting.
8. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgesteld en vinden zoveel mogelijk kort voor de vergaderingen van de raad van toezicht plaats. De auditcommissie stelt zelf haar vergaderschema en besluitvormingsproces vast. De handelingen van alle vergaderingen worden genotuleerd.
9. De auditcommissie mag iedere persoon uitnodigen van wie men de aanwezigheid tijdens de vergaderingen bij de behandeling van een specifiek agendapunt noodzakelijk acht. Normaliter wonen de controller & externe accountant de vergadering bij. De auditcommissie kan ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het bestuur met de externe accountant vergaderen.
10. De externe accountant dient in voorkomende gevallen te worden uitgenodigd om zijn rapportage toe te lichten en indien nodig presentaties voor de auditcommissie te houden.
11. Indien gewenst, kan de auditcommissie, na overleg met de raad van toezicht, derden verzoeken de auditcommissie in haar werkzaamheden te ondersteunen en haar rapportage te beoordelen.
12. In het secretariaat van de auditcommissie wordt voorzien door of vanwege het bestuur.

Aldus vastgesteld op 30 mei 2018 door de raad van toezicht.