

REGLEMENT AUDIT COMMISSIE

Reglement van de Audit commissie van het Bedrijfstakpensioenfonds voor de Bouwnijverheid (bpfBOUW).

Het reglement beoogt de benoeming, taken en verantwoordelijkheden van de Audit commissie te beschrijven. Dit in overeenstemming met de taken en bevoegdheden die het bestuur van bpfBOUW (hierna te noemen: het bestuur) aan de commissie heeft gegeven als genoemd in artikel 3.1 van dit reglement.

Artikel 1. Reglement

1. Dit reglement is vastgesteld door het bestuur.
2. Dit reglement kan worden gewijzigd bij besluit van het bestuur na afstemming met de leden van de commissie, al dan niet op voorstel van de commissie zelf.
3. In geval van strijdigheid van de bepalingen van dit reglement enerzijds met bepalingen uit de wet of de statuten anderzijds, prevaleren de bepalingen uit de wet of de statuten.
4. Dit reglement wordt op de website van bpfBOUW geplaatst.

Artikel 2. Samenstelling en functies

1. De commissie wordt benoemd door het bestuur en bestaat uit minimaal twee, maximaal 3 leden, waaronder één bestuurslid van bpfBOUW, voorgedragen door een werkgeversvereniging als bedoeld in artikel 6, lid 2 van de statuten van bpfBOUW of door een werknemersvereniging als bedoeld in artikel 6, lid 3 van de statuten van bpfBOUW . Daarnaast kunnen totaal maximaal twee leden in de commissie worden benoemd als bedoeld in artikel 6, lid 5 van de statuten van bpfBOUW
2. Het bestuurslid van bpfBOUW, als bedoeld in art 2 lid 1 is de voorzitter van de commissie. Bij afwezigheid van de voorzitter wordt een tijdelijke plaatsvervanger benoemd.
3. Lidmaatschap van de commissie eindigt door de in artikel 6, lid 5 van de statuten van bpfBOUW genoemde situaties.

Artikel 3. Taken, bevoegdheden en werkwijze

1. De commissie controleert de uitvoering van, en adviseert het bestuur over:
 - de vaststelling van (wijzigingen in) de waarderingen van de balansposten;
 - de bespreking van accountants- en actuariële rapportages, rapportages van de raad van toezicht en het verantwoordingsorgaan en het bewaken van de opvolging van de aanbevelingen;
 - het bijhouden van het risicoregister, voor zover betrekking hebbend op het taakgebied van de commissie;
 - de keuze voor en de evaluatie van de accountant en de actuaris;
 - de integrale toetsing van de jaarstukken (de staten en het jaarverslag) aan de wettelijke eisen en normen;
 - de beoordeling van ISAE3402-verklaringen en de koppeling naar het controleplan van de accountant, de actuaris en het bestuur;
 - de bewaking van 'in control' aspecten en 'in control' verklaringen van APG en Bouwinvest, waaronder mede begrepen IT-systemen en projecten.

2. De voorzitter, dan wel zijn plaatsvervanger:
 - leidt de commissievergadering
 - is woordvoerder naar het bestuur, de bestuurscommissies en de opdrachtnemers.

3. Ten behoeve van de uitvoering van hun werkzaamheden hebben leden van de commissie recht op:
 - alle informatie die de leden nodig achten om de taak van de commissie goed te kunnen uitvoeren
 - overleg met externe adviseurs en instanties.

4. Voor nieuwe activiteiten – passend binnen het raamwerk van bestuurlijk goedgekeurde activiteiten – waarvan de uitvoering niet kan wachten, wordt aan de commissie een budget van 25.000 euro per activiteit beschikbaar gesteld tot een maximum van vier activiteiten per jaar, achteraf aan het bestuur te verantwoorden via de commissie Uitbesteding, Control en Riskmanagement.
Door het bestuur gefiatteerde reguliere fondskosten worden aanbesteed door de commissie Uitbesteding, Control en Riskmanagement; de uitvoering geschiedt onder toezicht van de betreffende commissie.

5. De commissie rapporteert periodiek aan het bestuur over de genoemde werkzaamheden door middel van advisering aan het bestuur over de in de commissievergaderingen behandelde onderwerpen. Het schriftelijke verslag van de commissievergaderingen wordt na goedkeuring ter kennisname toegevoegd aan de eerstkomende vergadermap van bpfBOUW.

Artikel 4. Vergaderingen commissie

1. De vergaderingen van de commissie worden bijeengeroepen door de voorzitter. Een verzoek tot bijeenroeping kan worden gedaan door een lid van de commissie of door het bestuur. Indien de voorzitter niet binnen 10 werkdagen na ontvangst van dit verzoek een vergadering van de commissie bijeenroept, kunnen twee leden van de commissie in gezamenlijkheid alsnog een vergadering bijeenroepen.
2. Uiterlijk tien werkdagen vóór de vergadering ontvangen de leden van de commissie de agenda en de daarbij behorende stukken voor de desbetreffende vergadering. De agenda voor de vergaderingen wordt vastgesteld door de voorzitter en bij zijn afwezigheid door de plaatsvervangend voorzitter. De agenda bevat een aanduiding ten aanzien van de plaats waar en het tijdstip waarop de commissie vergadert. In spoedeisende gevallen kan de voorzitter bepalen dat de agenda en/of de daarbij behorende stukken op een kortere termijn worden toegezonden.
3. De commissie kan desgewenst derden voor de vergaderingen uitnodigen.
4. De commissie vergadert naar behoefte.
5. Naast het toezicht dat wordt uitgeoefend door het bestuur en de raad van toezicht, zal de commissie tenminste eenmaal per jaar het eigen functioneren evalueren. Over de uitkomst van deze evaluatie zal aan het bestuur worden gerapporteerd.
6. Besluitvorming over de advisering vindt plaats bij gewone meerderheid.

Artikel 5. Ondersteuning

De commissie wordt bij haar werkzaamheden ondersteund door het bestuursbureau.

Artikel 6. Onvoorzien

Ingeval dit reglement niet voorziet in een ontstane situatie, beslist het bestuur over de te volgen procedure.

Artikel 7. Inwerkingtreding en wijzigingen

Dit reglement treedt in werking op <datum>.