



REGLEMENT FINANCIËLE AUDITCOMMISSIE NEDERLANDSE STICHTING VOOR LEPRABESTRIJDING (LEPRASTICHTING)

1. Artikel 1. Begripsbepalingen

In dit reglement worden de volgende begrippen gehanteerd:

- a. directie: het bestuur (de directie) van de stichting;
- b. financiële auditcommissie: de door de raad van toezicht aangewezen personen gezamenlijk;
- c. raad van toezicht: de raad van toezicht als bedoeld in artikel 12 van de statuten;
- d. schriftelijk (bericht): elk via gangbare communicatiekanalen overgebracht bericht, daaronder begrepen een langs elektronische weg toegezonden leesbaar en reproduceerbaar bericht, gericht aan of afkomstig van het adres dat voor dit doel bekend is gemaakt;
- e. stichting: de stichting: Nederlandse Stichting voor Leprabestrijding, met verkorte naam Leprastichting, statutair gevestigd te Amsterdam.

Artikel 2. Samenstelling, benoeming, schorsing en ontslag

- 1. Als vaste commissie van de raad van toezicht bestaat de financiële auditcommissie (in meerderheid) uit leden van de raad van toezicht, waaronder in elk geval het lid van de raad van toezicht met het aandachtsgebied financiën.
- 2. De financiële auditcommissie dient in zijn volle omvang te beschikken over relevante kennis van financiën en administratieve organisatie. De voorzitter van de raad van toezicht maakt geen onderdeel uit van de auditcommissie. De portefeuillehouder financiën van de raad van toezicht fungeert als voorzitter van de auditcommissie.
- 3. De raad van toezicht stelt het aantal leden van de auditcommissie vast.
- 4. De raad van toezicht benoemt, schorst en ontslaat de leden van de financiële auditcommissie.
- 5. De raad van toezicht vermeldt in het jaarverslag de samenstelling van de financiële auditcommissie.
- 6. De auditcommissie dient zodanig te zijn ingericht dat een onafhankelijke en integere taakvervulling van de commissie is gewaarborgd.



Artikel 3. Taak

1. De financiële auditcommissie is, conform het bepaalde in artikel 21 lid 5 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 administratieve organisatie en alle daarin besloten maatregelen van interne controle.
2. Uitgewerkt behoort tot de taak van de financiële auditcommissie:
 - a. het houden van toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van de raad van toezicht omtrent de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en gedragscodes die van toepassing zijn;
 - b. toezicht op de financiële informatieverstopping door de directie;
 - c. toezicht op het beleid en strategie van de directie met betrekking tot de fondsenwerving;
 - d. toezicht op de financiering van de stichting waaronder ook de besteding van de reserves;
 - e. toezicht op de beleggingen en het beleggingsstatuut;
 - f. toezicht op het beleid van de directie met betrekking tot informatie- en communicatietechnologie;
 - g. toezicht op methoden van risicobeoordeling en -beheersing;
 - h. het houden van toezicht op de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder:
 - i) het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging, prestaties en de eventuele niet controle werkzaamheden voor de stichting door de externe accountant en vaststellen van criteria daarvoor;
 - 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;
 - iv) toezicht op de naleving van aanbevelingen en de opvolging van opmerkingen van de accountant;
 - i. het uitbrengen van advies en het voorbereiden van besluitvorming aan de raad van toezicht terzake de jaarrekening, de begroting (inclusief het daarbij behorende (meerjaren)beleidsplan en de meerjarenraming) en belangrijke kapitaalinvesteringen, waaronder de besteding van reserves van de stichting. Het advies aan de raad van toezicht



wordt niet eerder gegeven dan nadat de directie van het conceptadvies op de hoogte is gebracht en redelijkerwijs in de gelegenheid is gesteld terzake een reactie te geven.

3. De financiële auditcommissie brengt advies uit aan de raad van toezicht, doch heeft geen beslissingsbevoegdheid.

Artikel 4. Vergadering en werkwijze

1. De financiële auditcommissie vergadert ten minste viermaal per jaar. De vergadering kan telefonisch, per videoconference of door middel van een ander communicatiemiddel plaatsvinden.
2. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgesteld en vinden zo kort mogelijk voor de vergaderingen van de raad van toezicht plaats. De financiële auditcommissie stelt zelf haar vergaderschema vast en heeft het recht extra vergaderingen aan te vragen zo dikwijls als de voorzitter of leden van de commissie dit wenselijk achten. De handelingen van alle vergaderingen worden genotuleerd.
3. De agenda voor elke vergadering wordt mede op basis van een jaaragenda door de voorzitter en de directeur opgesteld en door de voorzitter vastgesteld.
4. De bijeenroeping tot de vergadering geschiedt schriftelijk - behoudens bijzondere omstandigheden - namens de voorzitter of de directeur, vermeldt plaats en tijdstip van de vergadering en de in de vergadering te behandelen onderwerpen. De termijn van bijeenroeping bedraagt ten minste vijf dagen, de dag van bijeenroeping en die van vergadering niet meegerekend. In spoedeisende gevallen kan de termijn van oproeping worden verkort, indien alle leden van de raad van toezicht daarmee instemmen.
5. De voor de vergadering benodigde rapportage en documentatie wordt door de organisatie tegelijkertijd met de bijeenroeping aan de leden verstrekt.
6. De financiële auditcommissie stelt procedures vast voor het omgaan met noodgevallen of urgente financiële aangelegenheden buiten de reguliere vergaderschema's.
7. De financiële 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 directie en het afdelingshoofd bedrijfsvoering en financiën de vergadering bij. De accountant woont de vergadering bij waarin de jaarstukken van de stichting worden besproken voordat deze worden vastgesteld.



8. De financiële auditcommissie mag extern advies inwinnen en/of adviseurs uitnodigen.
9. De financiële auditcommissie kan ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de directie met de externe accountant vergaderen.
10. Van het verhandelde in de vergadering worden door een daartoe door de voorzitter van de vergadering aangewezen persoon notulen opgemaakt, die in dezelfde of de eerstvolgende vergadering worden vastgesteld. De notulen worden gedeeld met de Raad van Toezicht in de eerstvolgende vergadering.
11. In het secretariaat van de financiële auditcommissie wordt voorzien door of vanwege de directie van de stichting.

Artikel 5. Verantwoording

De financiële auditcommissie brengt jaarlijks een verslag uit over haar eigen functioneren en bespreekt haar bevindingen met de raad van toezicht, inclusief het wederzijds functioneren van beide organen in relatie tot elkaar. De raad van toezicht geeft hiervoor richtlijnen. Een samenvatting van de vergaderingen en activiteiten van de financiële auditcommissie wordt in het jaarverslag van de stichting opgenomen.

Artikel 6. Geheimhouding

1. De leden van de financiële auditcommissie zullen de informatie waarover zij in het kader van de uitoefening van hun taak ter beschikking stellen vertrouwelijk behandelen, ook na beeindiging van hun lidmaatschap, en zij zullen daarover geen mededelingen doen aan derden behoudens in het geval de directie daarvoor schriftelijk toestemming heeft gegeven of de leden van de financiële auditcommissie daartoe op grond van een rechtelijke beslissing worden genoodzaakt.
2. Tot derden in de zin van artikel 6 lid 1 worden niet gerekend de directie, de raad van toezicht, de accountant van de stichting, de advocaat van de stichting, de fiscus of een externe vermogensbeheerder voor zover door dezen specifieke informatie is gevraagd en de betreffende gegevens relevant zijn voor het uitvoeren van hun professionele taken.



Artikel 7. Wijziging reglement

1. De raad van toezicht en de directie gaan periodiek na of dit reglement nog aan de daaraan te stellen criteria voldoet.
2. Eventuele wijzigingen in het reglement moeten ter goedkeuring aan de raad van toezicht worden voorgelegd.

Artikel 8. Toepasselijk recht

Op dit reglement is Nederlands recht van toepassing.

Artikel 9. Inwerkingtreding

Dit reglement treedt in werking op 25 juni 2025