

MDL Fonds

Reglement Audit Commissie



mdlfonds

Voorheen Maag Lever Darm Stichting

Artikel 1. Begripsbepaling

In dit reglement worden de volgende begrippen gehanteerd:

- a. stichting: Stichting MDL Fonds, gevestigd te Amersfoort;
- b. statuten: de statuten van de stichting, verleden op 17 december 2024 voor mr. Saskia Laseur-Eelman, notaris te Amsterdam;
- c. directeur-bestuurder: de bestuurder van de stichting, belast met de taken en bevoegdheden zoals vastgelegd in de statuten en het directiereglement;
- d. raad van toezicht: het orgaan dat tot taak heeft toezicht te houden op het beleid van het bestuur/de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken in de stichting;
- e. managementteam: de directeur-bestuurder tezamen met de door de directeur-bestuurder als zodanig benoemde medewerkers;
- f. AC-reglement: het onderhavige reglement van de audit commissie.

Tenzij in dit AC-reglement anders blijkt of kennelijk anders is bedoeld, hanteert het AC-reglement voor het overige de in de statuten van de stichting gebruikte definities.

Artikel 2. Inleidende bepalingen

- 1. Dit reglement heeft betrekking op de audit commissie (AC) van MDL Fonds en vloeit voort uit artikel 9 lid 2 van het reglement van de raad van toezicht.
- 2. Dit reglement is vastgesteld door de directeur-bestuurder na goedkeuring van de raad van toezicht in de vergadering gehouden op 09-10-2025 en per diezelfde datum in werking getreden.
- 3. Dit reglement is een aanvulling op de wet en de statuten en heeft ten doel zaken die niet of beperkt in de statuten zijn opgenomen uit te werken en om te voldoen aan de aan erkende instellingen gestelde regels en voornoemde kernwaarden, principes en normen. Daar waar dit reglement afwijkt van de statuten hebben de statuten voorrang.

Artikel 3. Doelstellingen

De AC bereidt de besluitvorming van de raad van toezicht voor over het toezicht op de integriteit en kwaliteit van de financiële verslaggeving en op de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van MDL Fonds. Dit laat onverlet de verantwoordelijkheid voor de besluitvorming van en door de raad van toezicht.

Artikel 4. Taken en verantwoordelijkheden

1. De AC adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van toezicht en de directeur-bestuurder omtrent haar taken en bereidt de besluitvorming van de raad van toezicht daaromtrent voor.
2. De taken en verantwoordelijkheden van de AC zijn als volgt:
 - het adviseren van de raad van toezicht en het voorbereiden van de besluitvorming van de raad van toezicht over de financiële gang van zaken bij de stichting en over de toetsing van de werking van de administratieve organisatie en controle; onder de financiële gang van zaken vallen de begroting(en), het jaarplan, de tussentijdse financiële rapportages, het financieel jaarverslag, het algemeen jaarverslag en de accountantscontrole (incl. managementletter);
 - het jaarlijks rapporteren aan de raad van toezicht over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid;
 - het ten minste éénmaal per vier jaar, tezamen met de directeur-bestuurder, opstellen van een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant en het meedelen van de belangrijkste conclusies hiervan als advies aan de raad van toezicht;
 - het adviseren van de raad van toezicht over de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dan wel het overgaan naar een ander extern accountantsbureau;
 - het adviseren van de raad van toezicht inzake de voordracht door de directeur-bestuurder voor de benoeming van de externe accountant;
 - het doen van een voorstel aan de raad van toezicht voor het verlenen van goedkeuring voor het vaststellen van de bezoldiging en het verlenen van opdracht tot het uitvoeren van controle- en niet-controle werkzaamheden door de externe accountant;
 - het fungeren als eerste aanspreekpunt van de externe accountant vanuit de raad van toezicht;
 - het goedkeuren van het door de externe accountant opgestelde auditplan;
 - het kennisnemen van de bevindingen van de externe accountant.
3. Voorts richt de audit commissie zich in ieder geval op het toezicht op de directeur-bestuurder ten aanzien van:
 - de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de van toepassing zijnde gedragscodes;
 - de financiële informatieverstopping door de directeur-bestuurder, onder meer de keuze van de waarderingsgrondslagen en de toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels;
 - de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
 - de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en diens bezoldiging;
 - de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie binnen de stichting.

4. De AC ziet er voorts op toe dat de raad van toezicht een toezichtsbeleid op het beleggingsbeleid van MDL Fonds hanteert. Dit beleggingsbeleid bevat in elk geval de keuze voor een risicoprofiel dat recht doet aan het maatschappelijk doel van de stichting en de verkregen fondsen. De AC ziet toe op de naleving van het beleggingsbeleid, zoals vastgelegd in een door de directeur-bestuurder opgesteld beleggingsstatuut. In het beleggingsstatuut zal aandacht worden besteed aan het op ethische wijze beleggen van gelden.

Artikel 5. Samenstelling

1. De AC van de stichting bestaat uit ten minste twee leden; één van deze leden wordt door de raad van toezicht benoemd als voorzitter. Het voorzitterschap van de AC wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad van toezicht.
2. Alle leden van de AC zijn lid van de raad van toezicht. De zittingstermijn van de leden van de AC is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de raad van toezicht, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de raad van toezicht.
De raad van toezicht kan te allen tijde één van de leden van de AC vervangen door een ander lid van de raad van toezicht op verzoek van de betrokkenen of na overwegingen in de vergadering van de raad van toezicht.
3. De AC dient zodanig te zijn samengesteld dat alle leden ten opzichte van elkaar en ten opzichte van de directeur-bestuurder onafhankelijk en constructief kritisch kunnen opereren.
4. Ten minste één lid van de AC is een financieel expert.
5. De AC wijst al dan niet uit haar midden een secretaris aan van de AC.

Artikel 6. Werkwijze

1. Er zullen ten minste twee vergaderingen per jaar worden gehouden, waarvan ten minste één met de externe accountant (deels) buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder. De AC zal alleen vergaderen indien ten minste twee leden aanwezig zijn.
2. De secretaris van de AC stelt, in samenwerking met de voorzitter van de AC, een agenda op die ten minste de donderdag (inclusief een weekeinde) voorafgaande aan elke vergadering zal worden verspreid aan de leden van de AC en de genodigde gesprekspartners.
3. De AC mag iedere persoon uitnodigen van wie men de aanwezigheid tijdens de vergaderingen bij de behandeling van een specifiek agendapunt noodzakelijk acht. In beginsel woont de directeur-bestuurder de vergadering bij en indien gewenst de manager Finance..

4. De AC bepaalt wie, naast de raad van toezicht, de notulen van de vergaderingen van de AC ontvangen. De externe accountant kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de raad van toezicht verzoeken om bij een vergadering van de AC aanwezig te zijn.
5. De voorzitter van de AC doet verslag van de bevindingen en de aanbevelingen vanuit de AC in de opvolgende vergadering van de raad van toezicht. De (concept) notulen van de vergadering van de AC worden voor zo ver mogelijk voorafgaand aan deze vergadering aan de raad van toezicht leden verstrekt.
6. Van het houden van de besprekingen wordt melding gemaakt in het verslag van de raad van toezicht zoals opgenomen in het jaarverslag. Daarnaast wordt de samenstelling van de AC opgenomen

Artikel 7. Bevoegdheden

1. Ieder lid van de AC heeft toegang tot de boeken, gegevens en het kantoor van de stichting en de bevoegdheid informatie in te winnen van werknemers en externe adviseurs van de stichting voor zover dit nodig is om zijn/haar taak goed te kunnen uitoefenen. Een lid van de Audit commissie oefent dit recht slechts uit na melding hiervan aan de directeur-bestuurder en de voorzitter van de raad van toezicht. De directeur-bestuurder stelt hiertoe de nodige middelen ter beschikking.
2. De AC heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid ten aanzien van haar bevindingen en aanbevelingen; deze bevoegdheid is voorbehouden aan de raad van toezicht.

Artikel 8. Overeenkomstige toepassing reglement raad van toezicht

Voor relevante onderwerpen waarin dit AC-reglement niet voorziet, gelden de bepalingen van het reglement van de raad van toezicht.

Artikel 9. Toepasselijk recht

Op dit AC-reglement is Nederlands recht van toepassing

Artikel 10. Slotbepaling

1. De AC gaat periodiek na of dit reglement nog aan de daaraan te stellen criteria voldoet. De voorzitter van de AC vraagt voorafgaand de mening van de directeur-bestuurder. Eventuele wijzigingen worden ter goedkeuring voorgelegd aan de raad van toezicht.
2. Dit AC-reglement, alsmede de samenstelling van de AC, worden op de website van de stichting geplaatst.