



---

## **Reglement Auditcommissie**

### *Preamble*

Binnen elke organisatie is risicobeheersing en transparantie van groot belang om de organisatie op de lange termijn gezond te houden. Dit geldt ook voor het CDA. Het landelijk bestuur heeft een belangrijke taak waar het gaat om de interne controle en financiële en bestuurlijke risicobeheersing door toe te zien op de opzet, werking en evaluatie van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. Het landelijk bestuur wordt ondersteund en gecontroleerd door de Auditcommissie. Hierbij richt de Auditcommissie zich op de interne controle van de financiën binnen de vereniging, de gelieerde stichtingen alsook de gelieerde organisaties binnen het CDA, het functioneren van de externe accountant en het vellen van een oordeel bij alle complexe financiële vraagstukken.

Dit reglement dient als basis voor de uitvoering van deze opdrachten. Tot slot wil het CDA met dit reglement voldoen aan de geldende regelgeving.

### *Artikel 1 Taken*

1. De taken en verantwoordelijkheden van de Auditcommissie zijn het toezicht op de financiële verslaggeving van het CDA en/of bijzondere organen en/of bijzondere organisaties die geldmiddelen en/of eigendommen beheren en daarvan verslag uitbrengen aan het partijcongres, het landelijk bestuur en de verenigingsraad, en op de risicobeheersing door het landelijk bestuur. Hierbij richt het toezicht van de Auditcommissie zich in ieder geval op het landelijk bestuur ten aanzien van de (i) relatie met en de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de Auditcommissie en de externe accountant en (ii) de financiering van het CDA en haar gelieerde organisaties.
2. De Auditcommissie is belast met het jaarlijks onderzoek van de balans en de rekening van baten en lasten van de instanties die ten behoeve van het landelijk bestuur en/of partijcongres en/of bijzondere organen en/of bijzondere organisaties de geldmiddelen en/of eigendommen beheren en daarvan verslag uitbrengen aan het partijcongres.
3. Tevens geeft de Auditcommissie een oordeel over de budgetten voor de verkiezingscampagnes, de financiering van de partijorganisatie en adviseert zij het landelijk bestuur hierover. De Auditcommissie bespreekt ook jaarlijks de prognose over de uitvoering van de lopende begroting in de eerste acht maanden van een kalenderjaar.
4. De Auditcommissie adviseert over de kwaliteit van de interne risicobeheersing en de interne controle. Hiertoe behoren onder meer de keuze van accounting policies, toepassing en naleving van nieuwe wet- en regelgeving en de effecten daarvan in gedragscodes (o.a. het giftenbeleid en beleid terzake van sponsoring en geldwerving), inzicht in de behandeling van 'schattingsposten' in de begroting, tussentijdse prognoses en de jaarrekening.

### *Artikel 2 Bevoegdheden*

1. De Auditcommissie kan voorstellen doen aan het landelijk bestuur betreffende financiële aangelegenheden. Tevens kan de Auditcommissie adviezen geven over door het landelijk bestuur en/of partijcongres te nemen besluiten die de interne beheersing en financiën raken.



- 
2. De Auditcommissie is bevoegd informatie in te winnen bij en te overleggen met de penningmeester van het landelijk bestuur, de controller en directeur van het partijbureau, de leden van het landelijk bestuur en de externe accountant.
  3. Bij de bespreking(en) van de begroting en de jaarrekening van de partij in het landelijk bestuur, dan wel de verenigingsraad is tenminste één lid van de Auditcommissie aanwezig.
  4. De Auditcommissie ontvangt in ieder geval de besluiten van het landelijk bestuur met financiële consequenties, de concept-begroting, tussentijdse financiële overzichten zoals de prognose en de (concept)jaarrekening en alle stukken die extern door de partij worden gerapporteerd over de partijfinanciën. Werkafspraken over tijdige informatie voorafgaand aan voor de taken van de auditcommissie relevante besluitvorming worden gemaakt tussen de Auditcommissie en de penningmeester van het landelijk bestuur van de partij.
  5. Bij de benoeming van de nieuwe penningmeester van de partij heeft de Auditcommissie een adviserende rol. Het advies van de Auditcommissie wordt besproken in het landelijk bestuur.
  6. Ten minste eenmaal in de twee jaar maakt de Auditcommissie een beoordeling van het eigen functioneren en het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin deze functioneert. In deze beoordeling bepaalt de auditcommissie de geldende wet- en regelgeving en de ijkpunten voor audit. Hiervan maakt de Auditcommissie een rapportage op dat, voorzien van een advies van de penningmeester, besproken wordt in het landelijk bestuur.

### *Artikel 3 Samenstelling*

1. De Auditcommissie bestaat uit vijf vrijgekozen leden. Tevens kan de Auditcommissie advies inwinnen voor specifieke zaken. De leden van de Auditcommissie moeten voldoende onafhankelijk zijn en zijn daarom niet tegelijkertijd lid van het landelijk bestuur of de verenigingsraad en niet de rol van penningmeester vervullen binnen de geledingen van de partij. Qua samenstelling streven we naar een samenstelling in diversiteit qua achtergrond en competentie.
2. De vrijgekozen leden worden voor een periode van vier jaar gekozen door het partijcongres. In afwijking van artikel 37 huishoudelijk reglement stelt de Auditcommissie de voordracht op. Het landelijk bestuur voorziet de voordracht van een advies. De termijnen genoemd in artikel 37 huishoudelijk reglement zijn onverminderd van toepassing met dien verstande dat het landelijk bestuur minimaal acht weken voor aanvang van het partijcongres waar leden van de Auditcommissie dienen te worden gekozen in kennis gesteld wordt van de voordracht.
3. De Auditcommissie kiest uit haar midden een voorzitter. De voorzitter is belast met het samenroepen en leiden van de bijeenkomsten van de Auditcommissie en verslag uitbrengen aan het landelijk bestuur en aan het partijcongres.
4. De Auditcommissie stelt een rooster van periodiek aftreden op, zodanig dat nooit meer dan een derde van de functies vacant is. Een nieuw gekozen lid neemt in het rooster van aftreden de plaats in van degene wiens vacature wordt vervuld. Indien nodig kan het rooster van periodiek aftreden aangepast worden.



---

#### *Artikel 4 De externe accountant*

1. De benoeming van de externe accountant wordt gedaan door het landelijk bestuur. De Auditcommissie voert in overleg met de penningmeester de selectieprocedure voor de externe accountant en doet de voordracht aan het landelijk bestuur.
2. De externe accountant is belast met de volgende taken:
  - Controle van de jaarrekening.
  - Controle van de totale financiële verslaglegging en de administratieve organisatie.
  - Opstellen van een Management Letter welke tezamen met de jaarstukken aan de Auditcommissie wordt aangeboden.
3. De taken beschreven in lid 2 gelden tevens voor het CDA Stichting Secretariaat, de gelieerde organisaties en de Stichting Huisvesting.
4. De externe accountant wordt in principe voor een periode van drie jaar aangesteld. Deze termijn kan eenmalig met een periode van drie jaar verlengd worden.
5. De externe accountant kan, met instemming van de voorzitter, bijeenkomsten van de Auditcommissie bijwonen. De externe accountant kan ook een verzoek doen aan de voorzitter om een vergadering van de Auditcommissie te beleggen.

#### *Artikel 5 Vergaderingen*

1. De auditcommissie vergadert zo vaak als de voorzitter dit nodig acht. De voorzitter belegt de vergaderingen en zorgt voor een tijdige oproep, minimaal zeven dagen voorafgaand aan de vergadering, aan de leden. In spoedeisende gevallen kan hiervan worden afgeweken.
2. Ten minste twee leden van de Auditcommissie kunnen de voorzitter verzoeken tot het beleggen van een (extra) vergadering.
3. De bijeenkomsten van de Auditcommissie zijn niet openbaar.
4. Besluiten van de Auditcommissie worden genomen bij gewone meerderheid van stemmen als bedoeld in artikel 106 van de statuten. Alleen de vrijgekozen leden van de Auditcommissie hebben stemrecht.

#### *Artikel 6 Secretariaat*

1. Het secretariaat van de Auditcommissie wordt verzorgd door het partijbureau. Van de bijeenkomsten van de Auditcommissie maakt een aangewezen medewerker van het partijbureau een verslag. Deze verslagen alsmede overige bevindingen worden ter informatie beschikbaar gesteld aan het landelijk bestuur.