



PENSIOENFONDS MEUBEL

Reglement auditcommissie

Oktober 2020

Artikel 1 Begripsomschrijvingen

Voor dit reglement zijn de begripsomschrijvingen zoals opgenomen in de statuten van Stichting Bedrijfstakpensioenfonds voor de Meubelindustrie en Meubileringsbedrijven van toepassing.

Artikel 2 Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit drie leden.
2. De auditcommissie is als volgt samengesteld:
 - a. een onafhankelijk lid dat deskundig is op het gebied van bedrijfseconomische aspecten;
 - b. een onafhankelijk lid dat deskundig is op het gebied van risicobeheer;
 - c. een onafhankelijk lid dat deskundig is op het gebied van vermogensbeheer.
3. De auditcommissie kiest uit haar midden een voorzitter van de auditcommissie, na overleg met de niet uitvoerende bestuursleden.

Artikel 3 Benoeming en ontslag

De niet uitvoerende bestuursleden benoemen en ontslaan de leden van de auditcommissie. De leden van de auditcommissie dienen te voldoen aan het voor de functie vastgestelde profiel.

Artikel 4 Zittingsduur

1. Het lidmaatschap van de auditcommissie eindigt na maximaal vier jaar. Een lid van de auditcommissie kan maximaal twee keer voor telkens vier jaar worden herbenoemd.
2. De zittingstermijnen worden vastgelegd in een rooster van aftreden.

Artikel 5 Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is belast met de ondersteuning van het niet-uitvoerend deel van het bestuur bij het toezicht op:
 - a. de risicobeheersing;
 - b. het beleggingsbeleid;
 - c. de financiële informatieverschaffing door het fonds.
2. De auditcommissie werkt aan de hand van een jaarlijks auditplan dat de auditcommissie opstelt in overleg met het niet-uitvoerend deel van het bestuur.
3. Een nadere uitwerking van in het eerste lid genoemde taken is als volgt:
 - a. *Risicobeheersing*
 - Periodiek evalueren en adviseren over gewenste / benodigde wijzigingen in het integraal risicomanagementbeleid rekening houdend met de ambitie en risicobereidheid van het fonds;

- Monitoren van en adviseren over de beleidsprocedures en -processen en de checks en balances binnen het fonds;
 - Beoordelen en adviseren over wijzigingen op onderliggende risico(beleids)terreinen;
 - Fungeren als klankbord op het gebied van integraal risicomanagement(beleid) en het challenges op de uitgevoerde risico-analyses;
 - Jaarlijks beoordelen van de Risk en Compliance functie.
- b. *Beleggingsbeleid*
- Totstandkoming van het beleggingsbeleid en dat hierbij rekening wordt gehouden met de verplichtingen van het fonds en het behalen van een optimaal rendement bij een aanvaardbaar risico;
 - Het beleid inzake maatschappelijk verantwoord beleggen en de uitvoering daarvan;
 - Uitgangspunten van ALM-studies en overige instrumenten die gebruikt worden bij het bepalen en uitvoeren van het beleggingsbeleid.
- c. *Financiële informatieverstopping*
- Correcte werking van de administratieve organisatie die ten grondslag ligt aan de financiële verantwoording van het fonds;
 - Acties voortvloeiend uit de rapportages van de accountant en de certificerende actuaire;
 - Adviseren naar aanleiding van wijzigingen in de wet- en regelgeving met betrekking tot verslaggeving;
 - Uitbestedingscontracten, waaronder de SLA, met externe dienstverleners;
 - Afspraken over de informatie- en communicatie technologie (ICT).
4. De auditcommissie kan zelf onderzoek doen in het kader van haar faciliterend toezicht of in opdracht van de niet uitvoerende bestuursleden.
 5. De auditcommissie kan (het niet uitvoerend deel van) het bestuur gevraagd en ongevraagd adviseren.
 6. De auditcommissie ontvangt alle informatie die nodig is voor de uitoefening van haar taken.
 7. De auditcommissie adviseert over haar bevindingen aan het niet uitvoerende deel van het bestuur.

Artikel 6 Voorzieningen en beloning

1. De niet uitvoerende bestuursleden en de auditcommissie bepalen in overleg op welke wijze de auditcommissie kan worden ondersteund bij haar werkzaamheden.
2. Het bestuur stelt de beloning vast voor de leden van de auditcommissie na ingewonnen advies van het verantwoordingsorgaan.

Artikel 7 Vergaderingen

1. De auditcommissie komt ten behoeve van de uitoefening van haar taak bijeen in de volgende gevallen:
 - a. op verzoek van de voorzitter van de auditcommissie;
 - b. op verzoek van ten minste twee leden.

2. De auditcommissie en het niet uitvoerende deel van het bestuur komen ten minste drie keer per jaar in vergadering bijeen. De onafhankelijke voorzitter van het bestuur is de voorzitter van dit overleg.

Artikel 8 Vaststelling en wijziging van het reglement

Het reglement wordt vastgesteld door het bestuur. Het bestuur kan het reglement wijzigen na het horen van de auditcommissie daarover en nadat het verantwoordingsorgaan in de gelegenheid is gesteld advies uit te brengen, voor zover de wijziging geen betrekking heeft op de feitelijke samenstelling van de auditcommissie.

Artikel 9 Inwerkingtreding

Dit reglement treedt in werking op 1 juli 2014 en is laatstelijk gewijzigd per 1 oktober 2020.