

REGLEMENT JAARREKENINGCOMMISSIE

van

Stichting Reprorecht

statutair gevestigd in de gemeente Haarlemmermeer

Het bestuur van de stichting: Stichting Reprorecht, heeft in haar vergadering d.d. @, gehouden te @ het volgende reglement jaarrekeningcommissie vastgesteld.

Definities.

Artikel 1.

1. In dit Reglement wordt verstaan onder:
 - a. Bestuur: het bestuur van Stichting Reprorecht;
 - b. Makers: makers van werken van letterkunde, wetenschap of kunst in de zin van de Auteurswet, of hun rechtverkrijgenden, die in de vergoedingsregelingen van de Stichting zijn betrokken;
 - c. Directie: de directie van de Stichting als bedoeld in artikel 10 van de Statuten;
 - d. Jaarrekeningcommissie: de jaarrekeningcommissie als bedoeld in artikel 13 van de Statuten;
 - e. Reglement: het onderhavige reglement jaarrekeningcommissie;
 - f. Statuten: de statuten van de Stichting;
 - g. Stichting: Stichting Reprorecht, statutair gevestigd in de gemeente Haarlemmermeer;
 - h. Uitgevers: (rechts)personen die bedrijfsmatig werken van letterkunde, wetenschap of kunst in de zin van de Auteurswet exploiteren en die in de vergoedingsregelingen van de Stichting zijn betrokken;
 - i. Vergadering van Rechthebbenden: het orgaan als bedoeld in artikel 11 van de Statuten.
2. Definities die in het enkelvoud zijn aangegeven omvatten eveneens het meervoud en omgekeerd, tenzij nadrukkelijk anders aangegeven.

Vaststelling en reikwijdte.

Artikel 2.

1. Dit Reglement kan bij besluit van de Vergadering van Rechthebbenden worden gewijzigd.
2. Dit Reglement geeft, in aanvulling op de Statuten, regels over de samenstelling, de wijze van benoeming en defungeren van leden, de werkzaamheden en de taken en bevoegdheden van de Jaarrekeningcommissie. De regels moeten door de Jaarrekeningcommissie, en door ieder lid van de Jaarrekeningcommissie afzonderlijk, worden nageleefd.
3. Waar dit Reglement strijdig is met het Nederlands recht of de Statuten, zullen deze laatste prevaleren. Waar dit Reglement verenigbaar is met de Statuten, maar strijdig met Nederlands recht, zal dit laatste prevaleren. Indien een van de bepalingen uit dit Reglement niet of niet meer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen waarvan het effect, gegeven de inhoud en strekking daarvan, zoveel mogelijk gelijk is aan die van de ongeldige bepaling(en), niet aan.

Samenstelling.

Artikel 3.

1. De Jaarrekeningcommissie bestaat uit twee leden van de Vergadering van Rechthebbenden: één lid vertegenwoordigende de Makers en één lid vertegenwoordigende de Uitgevers. De leden van de jaarrekeningcommissie worden benoemd door de Vergadering van Rechthebbenden.
2. De leden van de Jaarrekeningcommissie hebben bij voorkeur relevante kennis en ervaring opgedaan op het terrein van financiële verslaglegging.
3. De leden van de Jaarrekeningcommissie hebben zitting voor twee (2) jaar en treden af volgens een door de Vergadering van Rechthebbenden op te stellen rooster van aftreden. Na het einde van hun zittingsperiode zijn leden van de Jaarrekeningcommissie eenmalig herbenoembaar voor een zittingsperiode van twee (2) jaar.
4. Het lidmaatschap van een lid van de Jaarrekeningcommissie eindigt:
 - a. indien en zodra zijn lidmaatschap van de Vergadering van Rechthebbenden eindigt;
 - b. door overlijden van het lid;
 - c. bij schriftelijke ontslagneming (bedanken);
 - d. door het aftreden ingevolge het rooster van aftreden;
 - e. door ontslag door de Vergadering van Rechthebbenden.

Taken en bevoegdheden.

Artikel 4.

1. De Jaarrekeningcommissie heeft als taak het adviseren van de Vergadering van Rechthebbenden over de vaststelling van de jaarrekening en de goedkeuring van het transparantieverslag als bedoeld in artikel 16 van de Statuten.
2. Het adviesrecht van de Jaarrekeningcommissie is bedoeld om adequate besluitvorming van de Vergadering van Rechthebbenden mogelijk te maken. Dit betekent dat de Jaarrekeningcommissie het vertrouwen heeft gekregen in haar advies en dat de Vergadering van Rechthebbenden het advies van de Jaarrekeningcommissie in beginsel zal volgen.
3. De leden van de Jaarrekeningcommissie richten zich bij de uitoefening van hun taak op de bevindingen van de accountant over de getrouwheid, de rechtmatigheid en de verenigbaarheid van de jaarrekening en het transparantieverslag, en onderzoeken of voldoende informatie wordt gegeven om een duidelijk inzicht te krijgen in de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur.
Dit brengt met zich mee dat de Jaarrekeningcommissie aanvullende en/of verduidelijkende informatie kan opvragen en vervolgens op basis daarvan verslag uitbrengt aan de Vergadering van Rechthebbenden over de vraag of de jaarrekening en het transparantieverslag naar het oordeel van de Jaarrekeningcommissie voldoen aan de eisen die gesteld mogen worden aan een goede verantwoording van het in het desbetreffende boekjaar gevoerde bestuur.
4. De Jaarrekeningcommissie is bevoegd informatie in te winnen bij en te overleggen met het Bestuur, de Directie en de accountant. De commissie kan tevens advies inwinnen bij een extern deskundige.

Werkwijze.

Artikel 5.

1. De Jaarrekeningcommissie vergadert twee maal per jaar met de externe accountant: 1) het zogeheten startgesprek voorafgaande aan de controlewerkzaamheden van de accountant en 2) het zogeheten eindgesprek met de accountant waarin onder meer het verslag van bevindingen van de accountant wordt besproken.
2. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren geagendeerd. De Jaarrekeningcommissie kan tussentijds vergaderen wanneer een lid van de Jaarrekeningcommissie dat nodig acht.
3. Voor zover praktisch uitvoerbaar wordt de agenda voor de vergadering tenminste vijf werkdagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de Jaarrekeningcommissie en de overige vergadergerechtigden.

4. De vergaderingen van de Jaarrekeningcommissie worden in beginsel bijgewoond door de bestuurder met de financiën in zijn of haar portefeuille, de controller en de Directie. De Jaarrekeningcommissie bepaalt of en wanneer de bestuurder met de financiën in zijn of haar portefeuille, de controller, de Directie en de externe accountant bij haar vergadering aanwezig zijn. Daarnaast kunnen onafhankelijke deskundigen worden uitgenodigd om vergaderingen van de Jaarrekeningcommissie bij te wonen.
5. Van het verhandelde in een vergadering van de Jaarrekeningcommissie worden notulen opgemaakt. In beginsel worden de notulen in de eerstvolgende vergadering vastgesteld door de Jaarrekeningcommissie. Als de leden van de Jaarrekeningcommissie daarmee instemmen, kan de vaststelling ook eerder plaatsvinden. Ten blijke van de vaststelling worden de notulen ondertekend door de leden van de Jaarrekeningcommissie.

Rapportage.

Artikel 6.

1. De Jaarrekeningcommissie adviseert rechtstreeks aan de Vergadering van Rechthebbenden inzake de jaarrekening en het transparantieverslag.
2. De Jaarrekeningcommissie verschaft aan de Vergadering van Rechthebbenden een verslag van haar bevindingen en aanbevelingen.
3. De notulen van vergaderingen van de Jaarrekeningcommissie worden na de vergadering verspreid onder de leden van de Vergadering van Rechthebbenden.
4. Indien daartoe verzocht, verstrekt de Jaarrekeningcommissie nadere informatie aan de Vergadering van Rechthebbenden tijdens vergaderingen van de Vergadering van Rechthebbenden omtrent de resultaten van de besprekingen van de Jaarrekeningcommissie.

Evaluatie.

Artikel 7.

De Jaarrekeningcommissie toetst en beoordeelt iedere twee jaar haar taken en bevoegdheden, haar functioneren, alsmede of dit Reglement voldoende toereikend is. De Jaarrekeningcommissie brengt verslag uit van deze beoordeling aan de Vergadering van Rechthebbenden en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen aan de Vergadering van Rechthebbenden.

Slotbepaling.

Artikel 8.

In gevallen waarin dit Reglement niet voorziet, beslist de Vergadering van Rechthebbenden.