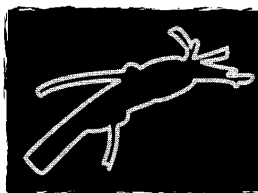


Maror staat voor morele aansprakelijkheid roef en rechtsherstel.

In de joodse traditie is het ook een bitter kruid
dat herinnert aan bittere tijden...



Maror is a Dutch acronym signifying moral responsibility for
embezzled funds and restoration of justice. In the Jewish tradition
it is also a bitter herb, reminiscent of bitter times...

maror

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE
STICHTING COLLECTIEVE MAROR-GELDEN NEDERLAND
Versie 24 november 2015

Artikel 1 Definities

- a. Aanvragen: aanvragen om een uitkering op basis van het Uitkeringsreglement van de Stichting.
- b. Aanvrager: degene die een aanvraag om een uitkering op basis van het Uitkeringsreglement heeft gedaan.
- c. Auditcommissie: de commissie zoals bedoeld in dit reglement.
- d. het Bestuur: het bestuur van de Stichting.
- e. Bureau Maror-gelden: het in opdracht van de Stichting fungerende uitvoeringsbureau.
- f. CJO: Vereniging Centraal Joods Overleg Externe Belangen gevestigd te Amsterdam.
- g. Dossier: een aanvraag en alle gevoerde correspondentie betrekking hebbend op die aanvraag en tenminste één besluit van het Bestuur bevattend.
- h. Gedragscode: de gedragscode van de Stichting.
- i. Gemeenschapsraad: de gemeenschapsraad zoals bedoeld in artikel 9 van de statuten van de Stichting.
- j. de Stichting: Stichting Collectieve Maror-gelden Nederland.
- k. Sector: de sectoren zoals bedoeld in artikel 2 van het Uitkeringsreglement.
- l. Uitkeringsreglement: het uitkeringsreglement zoals bedoeld in de statuten van de Stichting.

Overal waar in dit reglement personen met "hij" of "zijn" worden geduid kan ook "zij" of "haar" worden gelezen.

Artikel 2 Instelling en doelstelling van de Auditcommissie

1. De Stichting kent een Auditcommissie.
2. De leden van de Auditcommissie zijn belast met de controle van de naleving van de toepasselijke regelgeving bij het behandelen van aanvragen om een uitkering bij de Stichting. Dit doen zij aan de hand van dossiers waarin in het jaar waarin de audit plaatsvindt een besluit is genomen.

Artikel 3 Samenstelling en werkwijze van de Auditcommissie

1. De Auditcommissie bestaat uit 3 in Nederland woonachtige personen.
2. De Auditcommissie zal eens per jaar op basis van minimaal 3 en maximaal 6 willekeurig gekozen dossiers zijn taak uitoefenen. Van de gekozen dossiers mogen er

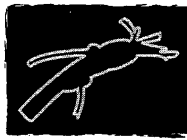
Stichting Collectieve Maror-gelden Nederland (COM)

Weteringschans 126
1017 XV Amsterdam
Tel.: 020 679 93 73
Fax: 020 673 35 89
www.maror.nl



maximaal 2 komen uit dezelfde sector. In de loop der jaren zal rekening worden gehouden met:

- spreiding over sectoren;
 - hoogte van gevraagde bedragen;
 - soorten besluiten;
 - spreiding over aanvragers.
3. De selectie van dossiers geschiedt willekeurig op een wijze waarbij de te selecteren dossiers vóór aanvang van de selectie niet tot een aanvrager zijn te herleiden.
 - a. Indien na de selectie blijkt dat een dossier is gekozen van een aanvrager waar één of meer van de leden van de Auditcommissie een al dan niet bezoldigde (neven)functie bekleedt/bekleden of gedurende het jaar waarop het dossier betrekking heeft bekleedde(n), zal het betreffende dossier worden vervangen door een nieuw te selecteren dossier waarbij een dergelijke situatie zich niet voordoet. Een dossier wordt ook vervangen in geval de echtgenoot of partner van een lid van de Auditcommissie, degene met wie een lid van de Auditcommissie een gemeenschappelijke huishouding voert of een bloed- of aanverwant van een lid van de Auditcommissie tot en met de eerste graad een (neven)functie als hier bedoeld bekleedt of heeft bekleed in de aangeduide periode.
 - b. Indien na de selectie blijkt dat uit een sector meer dan 2 dossiers zijn geselecteerd, zal/zullen het/de laatstgekozen en aldus boventallige dossier(s) worden vervangen voor (een) dossier(s) waarbij die situatie zich niet voordoet.
 4. Indien tijdens de audit alsnog blijkt dat een lid van de Auditcommissie (of een echtgenoot, partner, huisgenoot dan wel bloed- of aanverwant tot en met de eerste graad van een lid) belangenverstremgeling heeft in het dossier, bijvoorbeeld (maar niet beperkt tot) in geval van (mede)uitvoering/-financiering van de activiteit in het betreffende dossier, doet het betreffende lid van de Auditcommissie daarvan onmiddellijk melding aan de voorzitter van de Auditcommissie. De voorzitter draagt er alsdan voor zorg dat het betreffende lid zich onthoudt van deelname aan de audit van het betreffende dossier en eventuele beraadslagingen daaromtrent, tenzij de voorzitter er voor kiest een geheel nieuw dossier te selecteren dat in de plaats komt van het dossier waarin de belangenverstremgeling speelt.
 5. De te auditen dossiers worden gereproduceerd en onderzocht ten kantore van Bureau Maror-gelden. Geen enkel (gereproduceerd) dossier mag door een lid van de Auditcommissie worden meegenomen, gekopieerd of anderszins vastgelegd waardoor raadpleging buiten Bureau Maror-gelden mogelijk is.
 6. Alvorens de Auditcommissie zijn controletaak in een betreffend jaar aanvangt zal het zich inlezen in de op het auditjaar betreffende regelgeving van de Stichting. Desgewenst zal het Bestuur of zullen medewerkers van Bureau Maror-gelden de door de Stichting gehanteerde werkwijze toelichten en overige vragen van de Auditcommissie beantwoorden.



Artikel 4 Benoeming en profiel leden Auditcommissie

1. De leden van de Auditcommissie zijn mannen en/of vrouwen al dan niet met een Joodse identiteit en worden benoemd door de Gemeenschapsraad.
2. Leden van de Auditcommissie hebben aantoonbare ervaring met het uitvoeren van audits of relevante juridische ervaring. Tenminste 1 lid heeft relevante juridische ervaring.
3. Leden van de Auditcommissie worden benoemd voor een periode van 4 jaar en kunnen maximaal 1 maal herbenoemd worden. Bij eerste benoeming van de leden van de Auditcommissie wordt 1 lid benoemd voor 2 jaar en een lid voor 3 jaar, zodat niet alle leden tegelijkertijd behoeven af te treden.
4. Een kandidaat-lid van de Auditcommissie dient vóórdat zijn benoeming kan plaatsvinden opgave te doen van zijn (neven)functies en die van zijn echtgenoot of partner, degene met wie hij een gemeenschappelijke huishouding voert en zijn bloed- en aanverwanten tot en met de eerste graad. Een wijziging in een(neven)functie, dient door een lid van de Auditcommissie per ommekeer aan de Gemeenschapsraad en het Bestuur te worden medegedeeld. Elk jaar voor aanvang van de audit doen alle leden opgave van de actuele (neven)functies aan de Gemeenschapsraad en het Bestuur. Indien de Gemeenschapsraad van oordeel is dat (een van) de (neven)functies onverenigbaar (is) zijn met het uitoefenen van de functie in de Auditcommissie, kan geen benoeming van de betreffende kandidaat plaatsvinden dan wel kan ontheffing van diens taak plaatsvinden.
5. De Gemeenschapsraad stuurt vóórdat hij tot (her)benoeming van de kandidaten overgaat aan het Bestuur een overzicht van de te (her)benoemen kandidaten met opgave van hun (neven)functies. Ingeval van ernstige bedenkingen bij een (her)benoeming, is het Bestuur bevoegd, na overleg met de Gemeenschapsraad, een kandidaat te weigeren dan wel een (her)benoeming ongedaan te maken.
6. Leden van de Auditcommissie dienen de Gedragscode te onderschrijven en aldus te verklaren alvorens zij in hun functie kunnen worden benoemd.
7. Leden van de Auditcommissie onderschrijven het onderhavige reglement alvorens zij in hun functie kunnen worden benoemd.
8. Leden van de Auditcommissie kunnen niet een bezoldigde functie hebben bij een belanghebbende zoals bedoeld in het Uitkeringsreglement.
9. Leden van de Auditcommissie kunnen tot 1 jaar vóór hun benoeming niet een bestuursfunctie bij de Stichting, de Gemeenschapsraad en/of het CJO bekleden of hebben bekleed.
10. Leden van de Auditcommissie oefenen hun taak onafhankelijk uit zonder last of ruggenspraak.
11. De Auditcommissie wijst uit haar midden een voorzitter aan en maakt het rooster van aftreding bekend aan het Bestuur.
12. De Gemeenschapsraad staat er voor in dat de leden van de Auditcommissie de benodigde kwalificaties hebben om hun taak naar behoren te vervullen.



Artikel 5 Einde functie lid Auditcommissie

1. Een lid van de Auditcommissie defungeert, indien:
 - a. zijn maximale benoemingsperiode is voltooid;
 - b. hij bedankt;
 - c. hij overlijdt;
 - d. hij wordt ontheven uit zijn taak.
2. De Gemeenschapsraad kan een lid van de Auditcommissie ontheffen uit zijn taak, indien:
 - a. het lid aantoonbaar ongeschikt is voor de functie;
 - b. het lid daarom verzoekt;
 - c. het lid een (neven)functie betreft of voornemens is te betrekken die in strijd komt met het bepaalde in dit reglement;
 - d. het lid zich niet houdt aan het overigens bepaalde in dit reglement;
 - e. jegens het lid anderszins bedenkingen zijn gerezen waardoor het lidmaatschap van de Auditcommissie in redelijkheid niet meer door de Gemeenschapsraad kan worden geveerd.

Artikel 6 Ondersteuning

Bureau Maror-gelden zal de Auditcommissie (secretariële) ondersteuning bieden in het kader van de audit en zal zorgen voor deugdelijk toegeruste ruimte daartoe.

Artikel 7 Onkosten

1. Een functie in de Auditcommissie is onbezoldigd.
2. Er geldt een reiskostenvergoedingsregeling van € 0,19 per kilometer of vergoeding van de kosten van openbaar vervoer op basis van tweede klas. Eventuele parkeerkosten worden vergoed. De reiskostenvergoedingsregeling geldt voor de daadwerkelijke audit(s) en maximaal 3 eventuele bijeenkomsten van de Auditcommissie ten aanzien van een auditjaar. Desgewenst kan de Auditcommissie op Bureau Maror-gelden vergaderen, maar in ieder geval zal de Auditcommissie vergaderen op een voor de leden centraal liggende locatie.

Artikel 8 Rapportage bevindingen

1. De Auditcommissie rapporteert over haar bevindingen naar aanleiding van de audit aan het Bestuur en de Gemeenschapsraad. In het geval de Auditcommissie niet unaniem is in haar bevindingen, wordt ook het minderheidsstandpunt verwoord in de rapportage.
2. De Auditcommissie rapporteert over haar bevindingen zo spoedig mogelijk na afloop van het onderzoek, maar in ieder geval vóór 1 maart van het jaar volgend op het jaar waarop de audit betrekking heeft.
3. Het Bestuur kan naar aanleiding van de rapportage vragen stellen aan de Auditcommissie.
4. Het Bestuur maakt melding van de bevindingen van de Auditcommissie in zijn jaarverslag.



Artikel 9 Wijzigingen reglement

Het Bestuur is bevoegd dit reglement, na overleg met de Gemeenschapsraad, te wijzigen.

Artikel 10 Slotbepalingen

1. De voorzitter van de Auditcommissie ziet er op toe dat dit reglement in acht wordt genomen.
2. In alle gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist het Bestuur.
3. Dit reglement is na overleg met de Gemeenschapsraad vastgesteld door het Bestuur op 24 november 2015 en treedt in werking op 1 januari 2016.
4. Dit reglement kan worden aangehaald als: "Reglement Auditcommissie COM".