

## **Artikel 1 Status en inhoud van het reglement**

1.1 De in dit reglement voorkomende begrippen hebben, indien die begrippen ook voorkomen in de Wet op het hoger onderwijs en wetenschappelijk onderzoek (WHW), de betekenis die deze wet eraan geeft.

1.2. Dit reglement dient ter aanvulling op de regels en voorschriften die op de Raad van Toezicht van toepassing zijn op grond van de wet- en regelgeving.

1.3. Bij dit reglement zijn de volgende bijlagen gevoegd, welke integraal onderdeel uitmaken van dit reglement:

Bijlage A: profielschets Raad van Toezicht.

Bijlage B: het rooster van aftreden voor leden van de Raad van Toezicht.

Bijlage C: het reglement voor de auditcommissie van de Raad van Toezicht.

Bijlage D: het reglement voor de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht.

## **Artikel 2 Taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht**

2.1. De Raad van Toezicht is belast met het toezicht op het bestuur van de universiteit in haar geheel en op het beheer daarvan. Hij staat het College van Bestuur met raad bij. De Raad van Toezicht ziet erop toe dat het College van Bestuur bij de uitoefening van zijn bevoegdheden de op de universiteit betrekking hebbende wetten alsmede de krachtens die wetten uitgevaardigde regelingen, richtlijnen, aanwijzingen en reglementen naleeft.

2.2. Tot de taak van de Raad van Toezicht behoort:

- a. de goedkeuring van het bestuurs- en beheersreglement;
- b. de goedkeuring van het Instellingsplan;
- c. de goedkeuring van de begroting;
- d. de goedkeuring van het jaarverslag en jaarrekening;
- e. de goedkeuring van de keuze voor het geldende medezeggenschapsstelsel, en, in voorkomende gevallen, van de daarbij behorende medezeggenschapsregeling;
- f. de goedkeuring van een besluit betreffende een gemeenschappelijke regeling tot samenwerking met een of meer andere universiteiten (WHW 8.1)
- g. het houden van toezicht op en het adviseren van het College van Bestuur omtrent:
  - (i) de realisatie van de doelstellingen van de universiteit,
  - (ii) de risico's verbonden aan de activiteiten van de universiteit,
  - (iii) de opzet en werking van de interne beheersings- en controlesystemen,
  - (iv) het financiële verslaggevingsproces en
  - (v) de naleving van de wet- en regelgeving;
- h. het benoemen, schorsen en ontslaan van leden van het College van Bestuur, het op voorstel van de remuneratiecommissie, vaststellen van de bezoldiging en het bezoldigingsbeleid en de overige arbeidsvoorwaarden van de leden van het College van Bestuur;
- i. het doen van aanbevelingen aan de minister voor de benoeming van de leden van de Raad van Toezicht;
- j. het evalueren en beoordelen van het functioneren van het College van Bestuur, alsmede zijn individuele leden, en de Raad van Toezicht (met inbegrip van een beoordeling van de profielschets voor de Raad van Toezicht);
- k. het in behandeling nemen van, en beslissen omtrent, gemelde vermeende onregelmatigheden die het functioneren van leden van het College van Bestuur betreffen.

2.3 Het CvB legt ter bespreking aan de RvT voor, alvorens tot een definitief besluit over te gaan, de volgende onderwerpen:

- majeure investeringen (>10 miljoen euro)
- nieuwe opleidingen
- nevenvestigingen

- overnames, fusies, samenwerkingsovereenkomsten en andere plannen die een belangrijke invloed hebben op de continuïteit, de werkgelegenheid, de financiering en de strategie van de Universiteit Twente
- het aantrekken van vreemd vermogen, voorzover dat de balansverhouding belangrijk wijzigt.

2.4 De Raad van Toezicht zal jaarlijks na afloop van het boekjaar van de universiteit een verslag over het functioneren en de werkzaamheden van de Raad van Toezicht en zijn commissies in dat boekjaar opstellen en publiceren. Het verslag dat zal worden opgenomen in het jaarverslag van de universiteit, bevat in ieder geval de informatie waarnaar wordt verwezen in de artikelen 3.4. en 5.3, 10, 11 en 12.

### **Artikel 3 Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid van de Raad van Toezicht. (WHW 9.7)**

3.1. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden. De leden worden door de minister benoemd, geschorst en ontslagen, gehoord de universiteitsraad. Eén lid geniet in het bijzonder het vertrouwen van de universiteitsraad. De benoeming geschiedt voor een periode van 4 jaar. Bij de benoeming wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met een evenwichtige verdeling van de zetels over mannen en vrouwen.

3.2. De Raad van Toezicht stelt een profielschets op, rekening houdende met de aard van de universiteit, haar werkzaamheden en de gewenste deskundigheid, ervaring en onafhankelijkheid van zijn leden. De huidige profielschets van de Raad van Toezicht is weergegeven in Bijlage A bij dit reglement en is gepubliceerd op de website van de universiteit.

3.3. Tenminste éénmaal per jaar wonen een of meer leden van de Raad van Toezicht de overlegvergadering van de universiteitsraad bij, waarin de algemene gang van zaken van de universiteit wordt besproken.

3.4. De Raad van Toezicht kan één of meer leden als gedelegeerd lid van de Raad van Toezicht aanwijzen. Een gedelegeerd lid van de Raad van Toezicht is een lid van de Raad van Toezicht met een bijzondere taak. De delegatie strekt tot intensiever toezicht en advies en meer geregeld overleg met het College van Bestuur. Het gedelegeerd lidmaatschap is slechts van tijdelijke aard. De delegatie laat de taak en bevoegdheid van de Raad van Toezicht onverlet. Het gedelegeerd lid van de Raad van Toezicht blijft lid van de Raad van Toezicht.

3.5. Elk lid van de Raad van Toezicht is verplicht de voorzitter van die Raad de informatie te verschaffen die nodig is voor de vaststelling, en indien van toepassing, het bijhouden, van zijn / haar:

- a) beroep;
- b) hoofdfunctie;
- c) nevenfuncties voor zover relevant voor de vervulling van de taak als lid van de Raad van Toezicht;
- d) ondernemingen/instellingen waarin het lid een aanmerkelijk financieel belang heeft, als bedoeld in art.10.3.a.

De voorzitter ziet erop toe dat deze informatie wordt gepubliceerd in het verslag van de Raad van Toezicht.

### **Artikel 4 Voorzitter, vervanging voorzitter**

De Raad van Toezicht draagt bij de minister voor ter benoeming de voorzitter van de Raad. Bij afwezigheid van de voorzitter verzoekt hij één van de andere leden van de raad hem te vervangen. De voorzitter bepaalt de agenda, leidt de vergaderingen van de Raad van Toezicht, ziet toe op het naar behoren functioneren van de Raad van Toezicht en zijn commissies, draagt zorg voor een adequate informatievoorziening aan de leden van de Raad van Toezicht, zorgt ervoor dat er voldoende tijd bestaat voor de besluitvorming, is namens de Raad van Toezicht het voornaamste aanspreekpunt voor het College van Bestuur, initieert de evaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht en van het

College van Bestuur en draagt zorg voor een ordelijk en efficiënt verloop van de vergaderingen.

### **Artikel 5 Commissies van de Raad van Toezicht**

5.1. De Raad van Toezicht kent ten minste twee commissies, te weten: een auditcommissie en een remuneratiecommissie. De commissies worden door de Raad van Toezicht uit zijn midden in- en samengesteld. De (gehele) Raad van Toezicht blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door een van de commissies van de Raad van Toezicht.

5.2. De Raad van Toezicht stelt voor iedere commissie een reglement op, bevattende taak, samenstelling, vergaderingen etc. van de commissies. De reglementen van de commissies als hierboven bedoeld zijn weergegeven in Bijlagen C en D.

5.3. De samenstelling van de commissies, het aantal commissievergaderingen en de belangrijkste vergaderonderwerpen zullen worden vermeld in het verslag van de Raad van Toezicht. De reglementen en de samenstelling van de commissies worden op de website van de universiteit geplaatst.

5.4. Indien één of meer van de in artikel 5.1 genoemde commissies niet (meer) is ingesteld, gelden de bepalingen van het reglement van de Raad van Toezicht.

5.5. De Raad van Toezicht ontvangt zo spoedig mogelijk na afloop van een vergadering van de betreffende commissie een verslag van haar beraadslagingen en bevindingen.

### **Artikel 6 (Her)benoeming, zittingsperiode en aftreden**

6.1. De leden van de Raad van Toezicht worden door de minister benoemd, overeenkomstig het bepaalde in de wet.

6.2. De Raad van Toezicht zal een rooster van aftreden opstellen ter spreiding, voor zover mogelijk, van benoemingsperioden. Het huidige rooster van aftreden is weergegeven in Bijlage B bij dit reglement en is gepubliceerd op de website van de universiteit.

### **Artikel 7 Vergoeding**

7.1 De leden van de Raad van Toezicht ontvangen, met in begrip van hun werk voor de commissies, een tegemoetkoming voor hun werkzaamheden, conform een daartoe strekkende Algemene Maatregel van Bestuur van de minister.

7.2 De toelichting bij de jaarrekening zal een overzicht geven omtrent de hoogte van de vergoeding aan leden van de Raad van Toezicht.

### **Artikel 8 Vergaderingen van de Raad van Toezicht**

8.1. De Raad van Toezicht zal ten minste vier maal in het jaar vergaderen en voorts zo vaak als de voorzitter dit noodzakelijk acht. De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van de universiteit, maar mogen ook elders plaatsvinden.

8.2. Tenzij de Raad van Toezicht anders besluit, zullen de vergaderingen van de Raad van Toezicht worden bijgewoond door een of meer leden van het College van Bestuur met uitzondering van de vergaderingen die handelen over:

- a) de beoordeling van het functioneren van het College van Bestuur en zijn individuele leden, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
- b) de beoordeling van het functioneren van de Raad van Toezicht, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
- c) de potentiële tegenstrijdige belangen van leden van het College van Bestuur als bedoeld in artikel 11.

De externe accountant van de universiteit zal worden verzocht om deel te nemen aan elke vergadering van de Raad van Toezicht waarin de jaarrekening aan de orde worden gesteld.

8.3. Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door de griffier van de Raad van Toezicht namens de voorzitter van de Raad van Toezicht. Voorzover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging en de agenda met bijbehorende stukken van te bespreken onderwerpen twee weken voor aanvang van de vergadering aan de leden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur worden verstrekt.

8.4. De griffier zal notulen van de vergadering opstellen. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Raad van Toezicht met de inhoud van de notulen instemmen kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden.

#### **Artikel 9 Besluiten van de Raad van Toezicht**

9.1. De Raad van Toezicht kan in vergadering slechts rechtsgeldige besluiten nemen indien minimaal drie van zijn leden aanwezig zijn, met dien verstande dat leden die een tegenstrijdig belang hebben als bedoeld in artikel 10 niet meetellen voor de berekening van dit quorum. De Raad van Toezicht besluit bij gewone meerderheid van stemmen. De Raad van Toezicht kan ook buiten vergadering besluiten, mits alle leden van de Raad van Toezicht in de gelegenheid zijn gesteld hun mening ten aanzien van het desbetreffende voorstel kenbaar te maken en geen van de leden bezwaar heeft aangetekend tegen deze wijze van besluitvorming, met dien verstande dat leden die een tegenstrijdig belang hebben als bedoeld in artikel 10 niet deelnemen aan de besluitvorming. Het besluit dat op dergelijke wijze is genomen wordt schriftelijk vastgelegd en ondertekend door de voorzitter, waarbij eventuele schriftelijk ontvangen reacties worden aangehecht. Het nemen van een besluit buiten vergadering dient te worden gemeld in de eerst volgende vergadering van de Raad van Toezicht.

#### **Artikel 10 Tegenstrijdig belang Raad van Toezicht**

10.1. Een lid van de Raad van Toezicht neemt niet deel aan de discussie en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij hij / zij een tegenstrijdig belang met de universiteit heeft als bedoeld in dit artikel.

10.2. Een dergelijke transactie zal uitsluitend mogen worden aangegaan onder tenminste de gebruikelijke condities en behoeft de goedkeuring van de Raad van Toezicht. De voorzitter van de Raad van Toezicht ziet erop toe dat alle transacties waarbij tegenstrijdige belangen hebben gespeeld worden gepubliceerd in het jaarverslag met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat de bepalingen van dit artikel zijn nageleefd.

10.3. Een tegenstrijdig belang bestaat in ieder geval indien:

- a) het College van Bestuur dan wel een mandataris voornemens is een transactie aan te gaan met een derde waarin het lid van de Raad van Toezicht een persoonlijk aanmerkelijk financieel belang onderhoudt;
- b) het College van Bestuur dan wel een mandataris voornemens is een transactie aan te gaan met derden waarvan een directeur, bestuurder of een beleidsbepalend orgaan een familierechtelijke verhouding heeft met een lid van de Raad van Toezicht danwel met de echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, danwel er sprake is een pleegkind of bloed- of aanverwantschap tot in de tweede graad;
- c) Het College van Bestuur dan wel een mandataris voornemens is een transactie aan te gaan met een derde waarbij het lid van de Raad van Toezicht een bestuurs- of toezichthoudende functie vervult;
- d) er een conflictsituatie is ontstaan tussen de universiteit en een student of werknemer die een familierechtelijke verhouding tot in de derde graad heeft met een lid van de Raad van Toezicht.
- e) naar toepasselijk recht, een tegenstrijdig belang bestaat, of geacht wordt te bestaan;
- f) de voorzitter, of indien van toepassing de vicevoorzitter, van de Raad van Toezicht heeft geoordeeld dat een tegenstrijdig belang bestaat, of geacht wordt te bestaan.

10.4. Een lid van de Raad van Toezicht meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van materiële betekenis is voor de universiteit en/of voor zichzelf terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht en verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de voor de situatie relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad.

Indien de voorzitter van de Raad van Toezicht een (potentieel) tegenstrijdig belang heeft dat van materiële betekenis is voor de universiteit en/of voor zichzelf meldt hij dit terstond aan de vicevoorzitter van de Raad van Toezicht en verschaft daarover alle relevante informatie,

inclusief de voor de situatie relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad.

### **Artikel 11 Tegenstrijdig belang College van Bestuur**

11.1. Elk lid van het College van Bestuur meldt ieder potentieel tegenstrijdig belang als bedoeld in artikel 10 terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht. Elk lid van het College van Bestuur dat een (potentieel) tegenstrijdig belang heeft, verschaft hierover alle relevante informatie aan de voorzitter van de Raad van Toezicht, inclusief de informatie inzake de personen met wie hij / zij een familierechtelijke verhouding heeft als bedoeld in artikel 10.3. De Raad van Toezicht bepaalt of er sprake is van een tegenstrijdig belang, als gevolg waarvan de transactie uitsluitend onder tenminste de gebruikelijke condities mag worden aangegaan en de goedkeuring behoeft van de Raad van Toezicht. De voorzitter van de Raad van Toezicht ziet erop toe dat deze transacties worden gepubliceerd in het jaarverslag met de vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat de bepalingen van dit artikel zijn nageleefd.

### **Artikel 12 Tegenstrijdig belang externe accountant**

12.1. Een tegenstrijdig belang ten aanzien van de externe accountant van de universiteit zal in ieder geval bestaan indien:

- a) de verantwoordelijke compagnon binnen het kantoor van de externe accountant zonder rotatie meer dan een aaneengesloten periode van vijf jaar belast is geweest met de controle werkzaamheden voor de universiteit;
- b) naar toepasselijk recht, een tegenstrijdig belang bestaat, of geacht wordt te bestaan;
- c) de Raad van Toezicht heeft geoordeeld dat een tegenstrijdig belang bestaat, of geacht wordt te bestaan.

De externe accountant, alsmede elk lid van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht, meldt ieder potentieel tegenstrijdig belang terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht. De externe accountant, alsmede elk lid van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht, verschaft hierover alle relevante informatie aan de voorzitter van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht bepaalt of er sprake is van een tegenstrijdig belang, als gevolg waarvan de aanstelling van de externe accountant moet worden heroverwogen of andere maatregelen moeten worden getroffen waardoor het tegenstrijdig belang wordt opgeheven. De voorzitter van de Raad van Toezicht ziet erop toe dat deze maatregelen worden gepubliceerd in het jaarverslag met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat de bepalingen van dit artikel zijn nageleefd.

### **Artikel 13 Informatie, relatie met het College van Bestuur**

13.1. De voorzitter van het College van Bestuur is in de regel namens het CvB het voornaamste aanspreekpunt voor de RvT, tenzij is anders bepaald.

13.2. Indien de Raad van Toezicht dit geboden acht, kan de Raad informatie inwinnen bij functionarissen en externe adviseurs van de universiteit. De voorzitter van de Raad meldt dit tevoren aan het College van Bestuur. Het College van Bestuur stelt hiervoor de nodige middelen ter beschikking. De Raad van Toezicht kan verlangen dat functionarissen en externe adviseurs van de universiteit bij zijn vergaderingen aanwezig zijn.

13.3. Het College van Bestuur verschaft de Raad van Toezicht tijdig en (zo mogelijk schriftelijk) informatie over de feiten en ontwikkelingen aangaande de universiteit die de Raad nodig mocht hebben voor het naar behoren uitoefenen van zijn taak.

13.4. Onverminderd het bovenstaande, zal het College van Bestuur jaarlijks een verklaring afleggen dat hij de Raad van Toezicht alle relevante informatie heeft verstrekt die nodig is voor het naar behoren uitoefenen van diens taak. Dit document zal tijdig worden verstrekt opdat de Raad van Toezicht uiterlijk in december van het lopende jaar daaraan zijn goedkeuring kan geven.

13.5. Indien een lid van de Raad van Toezicht de beschikking krijgt over informatie met betrekking tot de integriteit van de instelling of bestuurders (uit een andere bron dan het

College van Bestuur of de Raad van Toezicht) die voor de Raad van Toezicht nuttig is om diens taken naar behoren uit te oefenen, zal hij/zij deze informatie zo spoedig mogelijk ter beschikking stellen aan de voorzitter van de Raad van Toezicht. De voorzitter zal vervolgens de gehele Raad van Toezicht informeren en –indien hij dit nodig oordeelt- het College van Bestuur.

#### **Artikel 14 Verantwoordings- en inlichtingenplicht Raad van Toezicht**

14.1 De Raad van Toezicht is verantwoording verschuldigd aan de minister.

14.2 De Raad van Toezicht verstrekt de minister de gevraagde inlichtingen betreffende zijn handelen.

#### **Artikel 15 Geheimhouding**

Elk lid van de Raad van Toezicht is verplicht ten aanzien van alle informatie en documentatie verkregen in het kader van zijn lidmaatschap de nodige discretie en, waar het vertrouwelijke informatie betreft, geheimhouding in acht te nemen. Leden en oud leden van de Raad van Toezicht zullen vertrouwelijke informatie niet buiten de Raad van Toezicht of het College van Bestuur brengen of openbaar maken aan het publiek of op andere wijze ter beschikking van derden stellen, tenzij de universiteit deze informatie openbaar heeft gemaakt of is vastgesteld dat deze informatie al bij het publiek bekend is.

#### **Artikel 16 Wijziging**

Dit reglement kan worden gewijzigd, na overleg met het College van Bestuur, bij een besluit van de Raad van Toezicht. Dit besluit zal worden vermeld in het verslag van de Raad van Toezicht.

#### **Artikel 17 Openbaarmaking**

De tekst van dit reglement zal worden openbaar gemaakt op de website van de universiteit.

#### **Artikel 18 Inwerkingtreding**

Dit reglement treedt inwerking op de dag na vaststelling hiervan.

## BIJLAGE A

### PROFIELSCHETS RAAD VAN TOEZICHT UNIVERSITEIT TWENTE

- De Universiteit Twente is een..... (nader in te vullen adhv Route 14)

De bemensing van de belangrijkste bestuursorganen waaronder de Raad van Toezicht dient mede tegen deze achtergrond plaats te vinden. Daarnaast is van belang dat een raad van toezicht voldoende expertise in zich bergt om de hem opgedragen wettelijke taken, het uitoefenen van toezicht op bestuur en beheer van de universiteit in haar geheel, het toezien op naleving van de geldende wettelijke voorschriften alsmede advisering van het CvB, adequaat uit te oefenen. Beide uitgangspunten worden geconcretiseerd in een aantal competenties opgenomen in de hieronder staande lijst. Daarbij zij aangetekend dat het niet reëel is ervan uit te gaan dat alle op de lijst voorkomende competenties in de RvT vertegenwoordigd moeten zijn om van een goed samengestelde RvT te kunnen spreken. Het streven is er steeds op gericht een optimale mix van personen, vaardigheden, kennis en ervaring te realiseren hetgeen ertoe kan leiden dat sommige competenties in grotere mate aanwezig zijn dan andere.

Eén van de leden van de Raad van Toezicht dient in het bijzonder het vertrouwen te genieten van de medezeggenschapsorganen.

#### Competenties

1. Senior managementervaring in het technologisch georiënteerde bedrijfsleven: voor een deels technische universiteit als de Universiteit Twente is een goede kennis van dit deel van het bedrijfsleven van groot belang. Bij voorkeur ook specifieke ervaring met changemanagement in grote organisaties.
2. Financiële expertise: gezien de (toenemende) bevoegdheden op financieel gebied is de aanwezigheid van deze competentie zonder meer noodzakelijk.
3. Commerciële expertise: ervaring met het commercialiseren van kennis.
4. Kennis van het openbaar bestuur: gezien het feit dat de Universiteit Twente een publieke rechtspersoon is met nauwe banden met diverse onderdelen van de Rijksoverheid (OC&W, EZ, V&W, VROM etc.) en opereert op een terrein dat politiek altijd sterk in de belangstelling staat, zou het aanbeveling verdienen dit type expertise in de raad van toezicht aanwezig te doen zijn.
5. Onderzoek- en onderwijskundige expertise in bij voorkeur verschillende disciplines die vertegenwoordigd zijn aan de UT. Een band met de UT als alumnus is interessant.
6. Inzicht in maatschappelijke ontwikkelingen zowel op nationaal als op internationaal gebied.
7. Internationale ervaring: gelet op het alsmaar sterker wordende internationale karakter van de activiteiten van de Universiteit Twente dient deze ervaring in voldoende mate in de raad van toezicht aanwezig te zijn.

Iemand kan niet als lid van de RvT benoemd worden (Art.9.7, vijfde lid WHW bevat t.a.v. benoemingen in de RvT de volgende wettelijke beperking) indien een lid RvT:

- a. voor het merendeel van zijn arbeidstijd personeelslid is van een universiteit genoemd in de WHW of voor het merendeel werkzaam aan een onderzoeksinstituut of onderzoekschool;
- b. werkzaam is bij een departement van algemeen bestuur of
- c. lid is van de Eerste of Tweede Kamer der Staten-Generaal.'
- d. dan wel zijn / haar echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed of aanverwant tot in de tweede graad gedurende de voorgaande twaalf maanden tijdelijk heeft voorzien in het bestuur bij belet en ontstentenis van bestuursleden.

## BIJLAGE B

### Reglement auditcommissie van de Raad van Toezicht UNIVERSITEIT TWENTE

#### Artikel 1

1.1 De in dit reglement voorkomende begrippen hebben, indien die begrippen ook voorkomen in de Wet op het hoger onderwijs en wetenschappelijk onderzoek (WHW) de betekenis die deze wet eraan geeft.

#### Artikel 2 Omvang, samenstelling

2.1. De Raad van Toezicht stelt uit zijn midden een auditcommissie in.

2.2. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden en twee plaatsvervangende leden, en ieder lid van de auditcommissie is lid van de Raad van Toezicht.

2.3. De Raad van Toezicht benoemt de leden van de auditcommissie in overeenstemming met dit reglement en enig ander toepasselijk vereiste. Ongeacht andersluidende bepalingen in dit reglement, kan de Raad van Toezicht te allen tijde een lidmaatschap van de auditcommissie beëindigen.

2.4. Een lid van de auditcommissie heeft zitting in de auditcommissie totdat één van de volgende omstandigheden zich voordoet: (a) de afloop van zijn benoemingstermijn als lid van de Raad van Toezicht, (b) de tussentijdse beëindiging van zijn lidmaatschap van de auditcommissie door de Raad van Toezicht of (c) zijn aftreden als lid van de auditcommissie.

2.5. De Raad van Toezicht benoemt één van de leden van de auditcommissie als voorzitter van de commissie.

#### onafhankelijkheid en deskundigheid

2.6 Onverminderd artikel 3 van het Reglement van de Raad van Toezicht, zullen bij de samenstelling van de auditcommissie de volgende vereisten in acht moeten worden genomen:

- a) ten minste één van haar leden heeft relevante kennis en ervaring in de financiële administratie van grote ondernemingen;
- b) de voorzitter van Raad van Toezicht kan niet (tegelijktijd) voorzitter van de auditcommissie zijn.

2.7. Indien een lid van de auditcommissie kennis heeft of krijgt van een omstandigheid die redelijkerwijs zijn onafhankelijkheid of de schijn van zijn onafhankelijkheid kan schaden of beïnvloeden, zal hij de auditcommissie daarvan onmiddellijk op de hoogte stellen. De auditcommissie pleegt overleg met de Raad van Toezicht om vast te stellen of er voldoende grond is voor aftreden als lid of beëindiging van het lidmaatschap van de auditcommissie.

#### Artikel 3 Bevoegdheden en taken van de commissie

##### 3.1. Bevoegdheden

De Raad van Toezicht kent aan de auditcommissie uitsluitend bevoegdheden met betrekking tot kwesties die specifiek in dit reglement zijn vermeld of rechtens vereist zijn en andere door de Raad van Toezicht expliciet aangewezen kwesties.

3.2 De auditcommissie is een commissie van leden van de Raad van Toezicht die specifieke taken en bevoegdheden hebben naast de taken die deze leden hebben uit hoofde van hun lidmaatschap van de Raad van Toezicht. Dit reglement heeft niet tot doel de aansprakelijkheid of verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht of leden daarvan te



vergroten. Noch dit reglement noch enige werkzaamheid van de auditcommissie ontslaat de Raad van Toezicht, het College van Bestuur en de externe accountants van de universiteit van hun taken en verantwoordelijkheden. Bij het uitvoeren van haar taken geeft de auditcommissie geen enkele deskundige of speciale goedkeurende verklaring over de financiële verslagen van de universiteit of de naleving van recht en regelgeving, en geen enkele professionele certificering met betrekking tot de werkzaamheden van de accountants.

### 3.3 Taken

De auditcommissie zal:

- voor publicatie, de financiële informatieverschaffing (waaronder de nota kaderstelling, de begroting, de jaarrekening en de kwartaalrapportages/prognoses) en de, bij de financiële verslaglegging, opgenomen niet-financiële informatie bespreken en beoordelen. De definitieve afweging ten aanzien van de nauwkeurigheid, volledigheid en toereikendheid van de informatie zal plaatsvinden in de vergadering van de Raad van Toezicht;
- analyses van significante problemen en de behandeling 'schattingsposten' bij de financiële informatieverschaffing bespreken en beoordelen;
- periodiek het beleid van de universiteit ten aanzien van bedrijfscontrole en de voornaamste risicogebieden en methoden van risicobeoordeling en beheersing bespreken;
- periodiek de effectiviteit en de naleving van de interne beheersings- en controlesystemen bespreken;
- toezicht houden op de naleving van de relevante wet- en regel en de werking van gedragscodes;
- ten aanzien van de interne auditdienst:
  - a. ten minste jaarlijks het jaarplan, het auditplan, het kader van de audits en de reikwijdte in relatie tot het kader van de externe audits, de bemensing, de onafhankelijkheid en organisatorische positie van de interne auditfunctie beoordelen;
  - b. ervoor zorgen dat er geen ongerechtvaardigde restricties of beperkingen zijn;
  - c. ten minste jaarlijks de effectiviteit en het functioneren van de interne auditdienst beoordelen;
  - d. met de interne auditdienst de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne accountants bespreken en de Raad van Toezicht (en waar noodzakelijk) hierover adviseren;
- ten aanzien van de externe accountants en ter voorbereiding van de definitieve uitkomsten die worden vastgesteld door de Raad van Toezicht:
  - a. de door de externe accountants voorgestelde reikwijdte van de audit, invalshoek, eventuele niet-controlewerkzaamheden en bezoldiging, inclusief de afstemming met de interne audit beoordelen;
  - b. met de externe accountant het accountantsverslag en de rapportages over de interne controle bespreken en de Raad van Toezicht hierover adviseren;
  - c. ten minste jaarlijks formeel de onafhankelijkheid van de externe accountant beoordelen en wijzigingen in de beleid van de universiteit ten aanzien van de onafhankelijkheid adresseren. De auditcommissie wil jaarlijks een schriftelijke rapportage van de externe accountant ontvangen waarin hun onafhankelijkheid wordt bevestigd en zal deze beoordelen.
  - d. de verrichtingen van de externe account beoordelen en ten minste elke vier jaar de Raad van toezicht adviseren over:
    - i. de (her)benoeming van de externe accountant;
    - ii. de wisseling van leden van het aan de universiteit toegewezen auditteam.
- in voorbereiding op de afweging en het besluitvorming door of op verzoek van de Raad van Toezicht, zorgdragen voor (redelijkerwijs) alle informatie en documenten zodat de Raad van Toezicht zijn toezichthoudende rol en verantwoordelijkheden kan uitvoeren;
- De auditcommissie mag, binnen de reikwijdte van haar opdracht, elke vorm van informatie en extern juridisch of ander professioneel advies inwinnen.

3.4. De auditcommissie zal bij het uitvoeren de taken in het bijzonder aandacht besteden aan de volgende punten en de bevindingen rapporteren aan de Raad van Toezicht:

- de algehele kwaliteit van de exploitatie en significante afwijkingen tussen de werkelijke en de geplande prestaties;
- significante wijzigingen in het beleid, de uitvoering en de presentatie van de administratieve organisatie en de financiële informatieverschaffing;
- verstrekking van inschattingen gemaakt door de universiteit;
- de toepassing, naleving en beoordeling van effecten van nieuwe regels, richtlijnen, eisen en voorschriften;
- complexe of ongebruikelijke transacties, inclusief belangrijke fusies en overnames, en/of 'off-balance sheet' transacties;
- de financiering van de universiteit met in het bijzondere financiële risico's op het gebied van treasury (zoals valutarisico; renterisico, derivaten en alle andere hedgingstrategieën);
- de ontwikkeling van de relevante financiële ratio's;
- alternatieve accountingpolitiecs, aanpassingen en presentaties zoals besproken met de interne auditdienst en de externe accountant;
- naleving van de aanbevelingen en observaties van de interne auditdienst en externe accountants;
- significante operationele risico's;
- opsporing van fraude, verduistering en illegale handelingen;
- het beleid van de universiteit ten aanzien van belastingen;
- de toepassing van informatie- en communicatietechnologie.

#### **Artikel 4 Vergaderingen**

4.1. De auditcommissie vergadert ten minste twee keer per jaar volgens een voorafgaand aan ieder jaar vast te stellen rooster. Daarnaast vergadert de auditcommissie steeds wanneer de voorzitter van de auditcommissie of een van haar leden een vergadering nodig of wenselijk acht. De voorzitter van de Raad van Toezicht, de voorzitter van het College van Bestuur, de interne of externe accountant kunnen de voorzitter van de auditcommissie verzoeken om een vergadering van de auditcommissie bijeen te roepen. Ten minste een lid en een plaatsvervangend lid van de auditcommissie moeten in persoon of telefonisch aanwezig zijn voor het nemen van een geldig besluit door de auditcommissie.

#### **Notulering**

4.2. De auditcommissie laat zich bijstaan door de universiteit aangewezen griffier. De griffier draagt zorg voor de notulering van iedere vergadering van de auditcommissie. De notulen van iedere vergadering worden door de auditcommissie goedgekeurd in de eerstvolgende vergadering.

#### **Agenda**

4.3 De griffier zendt uiterlijk op de zevende dag voor de vergadering van de auditcommissie, in overleg met de voorzitter van de auditcommissie, aan de leden de agenda van de vergadering samen met de relevante stukken. In dringende gevallen kan de voorzitter bepalen dat agendapunten en / of stukken aan de leden van de auditcommissie mogen worden gestuurd na de in de voorgaande zin bedoelde dag, doch vóór of op de vergadering.

4.4 De notulen van de auditcommissie worden aan de leden van de Raad van Toezicht gestuurd nadat zij zijn goedgekeurd.

#### **Artikel 5 Onderzoek**

De auditcommissie kan naar eigen goedvinden ieder onderzoek dat zij voor de vervulling van haar taken nodig of wenselijk acht uitvoeren en kan alle boeken en bescheiden (in schriftelijke of elektronische vorm) van de universiteit inzien of doen inzien. Zij pleegt daartoe tevoren overleg met het College van Bestuur .

**Artikel 6 Onkosten van de auditcommissie**

Alle kosten, die door de auditcommissie in verband met enig door de auditcommissie uitgevoerd onderzoek zijn gemaakt, zijn voor rekening van de universiteit.

**Artikel 7 Wijziging reglement**

Dit reglement kan te allen tijde, na overleg met het College van Bestuur, door de Raad van Toezicht worden gewijzigd en een dergelijke wijziging treedt in werking vanaf een door de Raad van Toezicht bepaalde datum.

**Artikel 8 Openbaarmaking**

De tekst van dit reglement zal worden openbaar gemaakt op de website van de universiteit.

**Artikel 9 Inwerkingtreding**

Dit reglement treedt in werking op de dag na vaststelling hiervan.

## BIJLAGE C

### Reglement van de remuneratiecommissie Raad van Toezicht Universiteit Twente

#### Artikel 1

1.1 De in dit reglement voorkomende begrippen hebben, indien die begrippen ook voorkomen in de Wet op het hoger onderwijs en wetenschappelijk onderzoek (WHW) de betekenis die deze wet eraan geeft.

#### Artikel 2 Taken van de commissie

2.1. De commissie is verantwoordelijk voor het geven van advies aan de Raad van Toezicht met betrekking tot elk van de taken en voorgenomen besluiten als bedoeld in artikel 2.2.

2.2. Tot de taak van de commissie als remuneratiecommissie behoort in ieder geval:

- a. het doen van een voorstel aan de Raad van Toezicht betreffende het te voeren bezoldigingsbeleid voor leden van het College van Bestuur ter vaststelling door de Raad van Toezicht;
- b. het doen van een voorstel inzake de bezoldiging van individuele leden van het College van Bestuur ter vaststelling door de Raad van Toezicht in welk voorstel in ieder geval aan de orde komen:
  - (i) de bezoldigingsstructuur,
  - (ii) de hoogte van de vaste bezoldiging, afvloeiingsregelingen en overige vergoedingen, alsmede
  - (iii) de prestatiecriteria en de toepassing daarvan;
- c. het opmaken van het remuneratierapport over het gevoerde bezoldigingsbeleid vast te stellen door de Raad van Toezicht;

2.3 De commissie is verantwoordelijk voor het geven van advies aan de Raad van Toezicht met betrekking tot elk van de taken en voorgenomen besluiten als bedoeld in artikel 2.7.

2.4. Tot de taak van de commissie behoort in ieder geval:

- a. het doen van voorstellen voor de profielschetsen, selectiecriteria en benoemingsprocedures inzake (leden van) de Raad van Toezicht en het College van Bestuur;
- b. de periodieke beoordeling van omvang en samenstelling van de Raad van Toezicht en het bestuur;
- c. de periodieke beoordeling van het functioneren van individuele leden van de Raad van Toezicht het College van Bestuur en de rapportage hierover aan de Raad van Toezicht;
- d. het doen van voorstellen voor (her)benoemingen;

2.5 De commissie zal jaarlijks een verslag van haar beraadslagingen en bevindingen opstellen en publiceren.

2.6. De commissie kan naar eigen goedvinden ieder onderzoek dat zij voor de vervulling van haar taken nodig of wenselijk acht uitvoeren en zal daartoe onbeperkte toegang hebben tot documenten van en informatie betreffende de universiteit. De voorzitter pleegt daartoe tevoren overleg met het College van Bestuur.

2.7 De commissie is bevoegd juridisch advies in te winnen van derden of van onafhankelijke deskundigen en zich ervan te vergewissen dat deze derden over relevante ervaring en deskundigheid beschikken voor zover de commissie dit nodig acht.

### **Artikel 3 Samenstelling van de commissie**

3.1. De commissie zal uit twee leden en twee plaatsvervangende leden bestaan; ieder lid is lid van de Raad van Toezicht. De leden en plaatsvervangende leden van deze commissie zijn tevens lid resp. plaatsvervangend lid van de selectie- en benoemingscommissie van de Raad van Toezicht.

### **Artikel 4 Voorzitter**

4.1 Met inachtneming van het bepaalde in artikel 2 van dit reglement, zal de Raad van Toezicht één van de leden van de commissie tot voorzitter benoemen. De voorzitter is met name verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de commissie. Hij / zij treedt op als woordvoerder van de commissie en hij / zij zal het belangrijkste aanspreekpunt voor de Raad van Toezicht zijn.

### **Artikel 5 vergaderingen (commissie agenda, deelnemers en notulen)**

5.1 De commissie zal ten minste twee maal in het jaar vergaderen en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden noodzakelijk acht. De leden van de commissie komen onderling een jaaroverzicht overeen waarop is aangegeven wanneer de vergaderingen worden gehouden en welke hoofdpunten tijdens die vergaderingen worden besproken. De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van de universiteit, maar mogen ook elders plaatsvinden.

5.2 Tenzij de commissie anders beslist, worden vergaderingen van de commissie niet bijgewoond door een of meer leden van het College van Bestuur.

5.3 Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door de persoon die zo'n vergadering verzoekt. Voorzover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging en de agenda van te bespreken onderwerpen zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de commissie worden verstrekt.

5.4 De commissie laat zich bijstaan door de griffier Raad van Toezicht. Deze draagt tevens zorg voor de notulen van de vergadering.

### **Artikel 6 Onkosten van de commissie**

Alle kosten, die door de commissie in verband met enig door de commissie uitgevoerd onderzoek zijn gemaakt, zijn voor rekening van de universiteit.

### **Artikel 7 Wijziging reglement**

Dit reglement kan te allen tijde, na overleg met het College van Bestuur, door de Raad van Toezicht worden gewijzigd en een dergelijke wijziging treedt in werking vanaf een door de Raad van Toezicht bepaalde datum.

### **Artikel 8 Openbaarmaking**

De tekst van dit reglement zal worden openbaar worden gemaakt op de website van de universiteit.

### **Artikel 9 Inwerkingtreding**

Dit reglement treedt in werking op de dag na vaststelling.