

**REGLEMENT AUDITCOMMISSIE FINANCIEN  
STICHTING 's HEEREN LOO ZORGGROEP**



**'s Heeren Loo**

## **Inhoudsopgave**

|  |          |
|--|----------|
| <b>Artikel 1 De samenstelling</b>                            | <b>3</b> |
| <b>Artikel 2 Taken en bevoegdheden van de Auditcommissie</b> | <b>3</b> |
| <b>Artikel 3 Vergaderingen</b>                               | <b>4</b> |

Het reglement is opgesteld door de Auditcommissie Financiën en vastgesteld door de Raad van Toezicht.

## **Artikel 1 De samenstelling**

- 1.1** De Raad van Toezicht benoemt vanuit zijn midden de leden van de Auditcommissie.
- 1.2** De Auditcommissie bestaat uit tenminste twee leden.
- 1.3** De leden van de Auditcommissie Financiën wijzen vanuit hun midden een voorzitter aan.
- 1.4** Het voorzitterschap van de Auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Toezicht.
- 1.5** Van de Auditcommissie maakt tenminste een financieel expert deel uit. Hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel administratief/accountancy terrein bij (grote) rechtspersonen. Bij het ontbreken daarvan kan met in achtneming van de redelijkheid - ter ondersteuning van de Auditcommissie, tijdelijk beroep worden gedaan op een onafhankelijke externe deskundige, niet zijnde de externe of interne accountant van de stichting.
- 1.6** De leden van de Auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht.
- 1.7** De zittingsduur wordt gekoppeld aan de zittingsduur van het lid in de Raad van Toezicht.

## **Artikel 2 Taken en bevoegdheden van de Auditcommissie**

- 2.1** De Auditcommissie heeft als kerntaak de Raad van Toezicht te adviseren in haar besluitvorming omtrent de vaststelling van de begroting en de vaststelling van de jaarrekening(en). De Auditcommissie bereidt de besluitvorming daaromtrent voor, met dien verstande dat de voltallige Raad van Toezicht collectief verantwoordelijk blijft voor de vervulling van zijn taak.
- 2.2** Voorts richt de Auditcommissie zich op onderstaande onderwerpen en adviseert ten aanzien van:
  - a. de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de wet- en regelgeving en toezicht op de werking van de Governancecode Zorg;
  - b. de financiële informatieverstopping (keuze accountant, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses etc.);
  - c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van accountants;
  - d. de rol van het functioneren van de interne controlling;
  - e. de naleving en werking van de vigerende procuratieregeling;
  - f. de financiering van de stichting;
  - g. de toepassing van de informatie- en communicatietechnologie (ICT) betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne controlling;
  - h. het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controlewerkzaamheden voor de Stichting van de externe accountant;
  - i. het vaststellen van de betrokkenheid van de externe accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaglegging door de Stichting anders dan de jaarrekening, en;

- j. het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaglegging zoals moeten worden gemeld door de externe accountant.
- 2.3** De Auditcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de Raad van Toezicht uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of heeft gedelegeerd; zij kan niet bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van Toezicht als geheel kan uitoefenen.
- 2.4** De auditcommissie is gemachtigd om interne en externe informatie in te winnen:  
a) Intern: bij elke werknemer en administratie, tenzij de wet dit niet toestaat, na overleg met de portefeuillehouder Bedrijfsvoering van de Raad van Bestuur  
b) Extern: bij externe partijen na overleg hierover met de voorzitter van de Raad van Toezicht en in overleg met de portefeuillehouder Bedrijfsvoering van de Raad van Bestuur.
- 2.5** De auditcommissie brengt aan de Raad van Toezicht verslag uit van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen.

### **Accountant**

- 2.6** De Auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.
- 2.7** Tenminste een keer in de vier jaar zal de Auditcommissie tezamen met de Raad van Bestuur van de stichting een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant.
- 2.8** De Auditcommissie Financiën evalueert regelmatig het functioneren van de externe accountant, na daarover advies te hebben gevraagd aan de Raad van Bestuur en brengt daarover verslag uit aan de Raad van Toezicht. De Stichting wisselt bij voorkeur na zeven jaar van accountant. Die wisseling betreft de persoon en niet noodzakelijkerwijs het kantoor waarmee de persoon verbonden is.
- 2.9** De externe accountant verricht geen advieswerkzaamheden die een risico vormen voor zijn onafhankelijke positie. Indien in het te controleren boekjaar wel advieswerkzaamheden zijn verricht, wordt hiervan melding gemaakt in het verslag over de jaarrekening.
- 2.10** De externe accountant rapporteert zijn definitieve bevindingen betreffende het onderzoek van de jaarrekening op hetzelfde moment aan de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht .

### **Artikel 3 Vergaderingen**

- 3.1.** De Auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch tenminste driemaal per jaar. Eén van deze overleggen vindt plaats buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur, met de externe accountant.
- 3.2.** Ieder lid van de Auditcommissie kan de commissie bijeen roepen.
- 3.3.** De portefeuillehouder Bedrijfsvoering van de Raad van Bestuur stelt een conceptagenda op die door de voorzitter van de Auditcommissie wordt vastgesteld. De agenda met bijbehorende relevante bescheiden wordt tenminste zeven kalenderdagen voor de vergadering aan elk lid van de Auditcommissie toegezonden.

- 3.4.** Bij afwezigheid van de voorzitter van de Auditcommissie fungeert een ander lid van de Auditcommissie als voorzitter.
- 3.5.** De voorzitter van de Auditcommissie onderhoudt, voor zover dit noodzakelijk is voor een behoorlijk taakvervulling van de Auditcommissie, contact met de portefeuillehouder Bedrijfsvoering van de Raad van Bestuur en houdt de Auditcommissie van deze contacten op de hoogte.
- 3.6.** De Auditcommissie vergadert in aanwezigheid van de portefeuillehouder Bedrijfsvoering van de Raad van Bestuur, en bepaalt of andere deskundigen, de externe accountant en/of de directeur Finance&Control bij haar vergaderingen aanwezig dienen te zijn. Indien zonder de Raad van Bestuur wordt vergaderd wordt daarvan vooraf met redenen omkleed, aan de voorzitter van de Raad van Bestuur en de voorzitter van de Raad van Toezicht, melding gemaakt.
- 3.7.** Van elke vergadering van de Auditcommissie wordt een verslag opgemaakt. Nadat dit verslag is vastgesteld, wordt een kopie hiervan gevoegd bij de vergaderstukken van de eerstvolgende vergadering van de Raad van Toezicht. In deze vergadering kunnen ook aanvullende bevindingen en aanbevelingen worden ingebracht.
- 3.8.** In overleg met de portefeuillehouder Bedrijfsvoering van de Raad van Bestuur kan de Auditcommissie, ten behoeve van informatievoorziening, medewerkers uitnodigen voor de vergadering(en).