

## **Reglement Auditcommissie Riederborgh**

### **Artikel 1. Taken en bevoegdheden**

1.1. De auditcommissie functioneert onder verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht en richt zich daarbij op het toezicht op het bestuur van de stichting, inclusief diens bestuurlijke verantwoordelijkheid voor rechtspersonen waarvan het resultaat in de jaarrekening wordt geconsolideerd en van de rechtspersonen waarin de stichting 50% of meer bestuurlijke zeggenschap heeft, ten aanzien van:

- a) de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de gedragscode voor bestuur en toezicht;
- b) de financiële informatieverstopping (keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de kwartaalrapportage over de exploitatie, prognoses, risicoanalyse, etc.);
- c) de naleving en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
- d) de rol en het functioneren van de interne controlling;
- e) de relatie met de externe accountant waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controle-werkzaamheden voor de stichting;
- f) de financiering van de stichting;
- g) het treasurybeleid;
- h) de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT) betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne controlling (AO/IC);
- i) digitalisering van de Stichting in de breedste zins des woords;
- j) verzekeringsbeleid van de Stichting waaronder aansprakelijkheid Bestuur en Raad;
- k) vastgoed(ontwikkelingen);
- l) zorginkoop proces.

1.2. De auditcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de Raad van Toezicht uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd; zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van Toezicht als geheel kan uitoefenen.

## **Artikel 2. Aanspreekpunt accountant**

- 2.1. De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.

## **Artikel 3. Samenstelling**

- 3.1. De auditcommissie bestaat uitsluitend uit leden van de Raad van Toezicht.
- 3.2. De commissie bestaat uit tenminste 2 leden en beschikt over een plaatsvervangend lid.
- 3.3. Het voorzitterschap van de commissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Toezicht, noch door een voormalig bestuurder van de stichting of de daaraan gerelateerde rechtspersonen.
- 3.4. Van de auditcommissie maakt ten minste een financieel expert deel uit. Desgewenst kan, ter ondersteuning van de commissie, tijdelijk beroep worden gedaan op onafhankelijke deskundigheid extern, niet zijnde de externe of interne accountant van de stichting.

## **Artikel 4. Vergaderingen**

- 4.1. De auditcommissie vergadert tenminste tweemaal per jaar en voorts zo vaak als een of meer leden dat nodig acht. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd.
- 4.2. De auditcommissie bepaalt of de Raad van Bestuur, de externe accountant en de interne controller bij haar vergaderingen aanwezig zijn. Indien zonder de Raad van Bestuur wordt vergaderd wordt daarvan vooraf met redenen omkleed aan de Raad van Bestuur en de voorzitter van de Raad van Toezicht melding gedaan.
- 4.3. De auditcommissie overlegt indien gewenst buiten aanwezigheid van het bestuur met de externe accountant.
- 4.4. Ieder lid van de commissie kan de vergadering bijeen roepen.
- 4.5. De voorzitter stelt de agenda vast. Bij diens afwezigheid fungeert, met inachtneming van artikel 2, een ander lid van de commissie als voorzitter.

## **Artikel 5. Rapportage aan de Raad van Toezicht**

- 5.1. De Raad van Toezicht ontvangt na elke vergadering van de commissie een schriftelijk verslag van de beraadslagingen, adviezen en bevindingen.

Aan het einde van het boekjaar wordt in het verslag tevens melding gemaakt van de samenstelling van de commissie, het aantal vergaderingen van de commissie, alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen

#### **Artikel 7. Niet functioneren**

7.1. Indien de commissie niet kan functioneren, is het in artikel 1 genoemde op de gehele Raad van Toezicht van toepassing.

#### **Artikel 8. Vaststelling, wijziging en publicatie**

Het reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht op 6 december 2017. Dit reglement kan te allen tijde worden gewijzigd bij besluit van de Raad van Toezicht.