Reglement Auditcommissie Raad van Toezicht Stichting GGZ Westelijk Noord-Brabant

ARTIKEL 1 INLEIDING

1.1 Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht op grond van artikel 10 lid 1 van het Reglement van Toezicht.

1.2 De Auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht.

ARTIKEL 2 SAMENSTELLING

2.1 De Auditcommissie bestaat tenminste uit twee leden. Alle leden van de Auditcommissie zijn lid van de Raad van Toezicht.

2.2 Ieder lid van de Auditcommissie heeft affiniteit met financiële en formele aspecten van het toezichthouden.

2.3 De Raad van Toezicht benoemt één van de leden van de Auditcommissie als voorzitter. Het voorzitterschap kan niet worden vervuld door de voorzitter van de Raad van Toezicht. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de Auditcommissie en treedt op als belangrijkste aanspreekpunt voor de Raad van Toezicht.

2.4 De leden van de Auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de Raad van Toezicht.

2.5 De zittingsduur van een lid van de Auditcommissie wordt niet vooraf vastgesteld, maar hangt onder andere af van de samenstelling van de Raad van Toezicht als geheel en van de andere commissie(s).

ARTIKEL 3 AANDACHTSPUNTEN, TAKEN EN BEVOEGDHEDEN

3.1 De Auditcommissie heeft onder andere de volgende aandachtspunten:

a. de financiële verslaggeving en informatieverschaffing door de Raad van Bestuur waaronder de jaarrekening, begroting (inclusief meerjarenbegroting), belangrijkste kapitaalinvesteringen en financieringen, voorlopige aankondigingen, tussentijdse cijfers en informatieverstrekking aan derden (bijvoorbeeld NZa, bank, zorgverzekeraars). Hierbij is de keuze van waarderingsgrondslagen, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe wet- en regelgeving, inzicht in de behandeling van ‘schattingsposten’ en prognoses van belang;
b. de financiering van de organisatie;
c. de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder de naleving van de relevante wet- en regelgeving en de werking van de beginselen van goed bestuur en de geldende Governancecode;
d. de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT), de continuïteit van ICT en het informatiebeveiligingsbeleid;
e. het beleid van de Raad van Bestuur met betrekking tot de verkregen (semi)publieke bekostiging en de belastingen die voor rekening van de instelling komen;
f. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van externe accountant en de interne controlefunctie;

g. de rol en het functioneren van de bedrijfsvoering en de interne controlefunctie;
h. het doen van voordrachten tot benoeming van een externe accountant;
i. de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder;
   - het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en eventuele niet-controle werkzaamheden door de accountant;
   - het vaststellen van de betrokkenheid van de accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de instelling anders dan de jaarrekening;
   - het kennisnemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van de financiële verslaggeving en de interne risicobeheersings- en controlesystemen zoals wordt gemeld door de accountant.

3.2 De Auditcommissie heeft geen eigenstandige bevoegdheid tot besluitvorming namens de Raad van Toezicht, tenzij hiertoe een mandaat is verleend.

3.3 In haar rol betrekt de Auditcommissie de belangen van alle relevante stakeholders en treedt zij op als sparringpartner van de Raad van Bestuur.

3.4 De Auditcommissie brengt jaarlijks verslag uit. Dit verslag vermeldt de samenstelling van de Auditcommissie, het aantal gehouden vergaderingen en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen.

ARTIKEL 4 VERGADERINGEN

4.1 De Auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de commissie doch tenminste viermaal per jaar. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgesteld. De Auditcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer een lid van de commissie dat nodig acht.

4.2 De Raad van Bestuur wordt in principe voor elke vergadering uitgenodigd, maar is geen lid van de Auditcommissie. Daarnaast wordt de concerncontroller uitgenodigd voor elke vergadering. De ICT-expert kan vanwege de risico's op het gebied van ICT worden uitgenodigd om een vergadering of een deel daarvan bij te wonen. Onafhankelijk deskundigen kunnen worden uitgenodigd om vergaderingen of delen van vergaderingen bij te wonen.

4.3 De externe accountant wordt uitgenodigd voor de vergadering(en) van de Auditcommissie, waarin de concept jaarrekening, het accountantsverslag en de managementletter worden behandeld.

4.4 Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de Auditcommissie, wordt de agenda voor de vergadering tenminste zeven kalenderdagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de Auditcommissie en de Raad van Bestuur. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.

4.5 In het secretariaat van de Auditcommissie wordt voorzien door of vanwege de Raad van Bestuur, die tevens zorgdraagt voor een adequate archivering van de bescheiden van de Raad van Toezicht. Het secretariaat draagt zorg voor de notulen.

ARTIKEL 5 RAPPORTAGE AAN DE RAAD VAN TOEZICHT

5.1 De Auditcommissie informeert de Raad van Toezicht duidelijk en tijdig over de wijze waarop zij van gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.

5.2 De Auditcommissie verschaft aan de Raad van Toezicht een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van de vergaderingen van de Auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na vaststelling verspreid onder alle leden van de Raad van Toezicht.

5.3 Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de Auditcommissie nadere informatie aan de Raad van Toezicht tijdens vergaderingen van de Raad van Toezicht omtrent de resultaten van de besprekingen van de Auditcommissie.

5.4 Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de Auditcommissie.

ARTIKEL 6 WIJZIGING REGLEMENT

6.1 De Auditcommissie toetst en beoordeelt jaarlijks de toereikendheid van dit reglement en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen aan de Raad van Toezicht.

6.2 De Raad van Toezicht kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of aan de Auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht in zijn vergadering d.d. 24 mei 2022.

O.P.W.M. Zanin,

Voorzitter Raad van Toezicht GGZ WNB