

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE RAAD VAN TOEZICHT DE VOGELLANDEN

De Auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht. De Auditcommissie ondersteunt en adviseert de Raad van Toezicht in haar besluitvorming omtrent de vaststelling van de begroting en de vaststelling van de jaarrekening(en).

Artikel 1 De samenstelling

1.1 De Raad van Toezicht benoemd vanuit zijn midden de leden van de Auditcommissie.

1.2 De Auditcommissie bestaat uit tenminste twee leden.

1.3 De leden van de Auditcommissie 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, noch door een voormalig bestuurder van De Vogellanden.

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 het 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.

1.8 De commissie wordt ondersteund door het secretariaat van de Raad van Toezicht, dat door of vanwege de Raad van Bestuur is voorzien conform hetgeen hierover is bepaald in het reglement 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 Zorgbrede Governance Code;
- b. de financiële informatieverzorging (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 werking van de vigerende procuratieregeling;
- f. het beleid van de stichting met betrekking tot belastingplanning;
- g. de financiering van de stichting en de daarbij aangesloten instellingen;
- h. de toepassing van de informatie- en communicatietechnologie (ICT) betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne controlling.
- i. het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet controlewerkzaamheden voor de stichting van de externe accountant;
- j. 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;
- k. het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaglegging zoals moeten worden gemeld door de externe accountant, en
- l. het doen van voorstellen inzake het programma van eisen en de aanbestedingsprocedure ten aanzien van de opdrachten aan, alsmede voordrachten tot benoeming van een 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 het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze de onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.

2.5 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.

Artikel 3 Vergaderingen

3.1. De Auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch tenminste tweemaal 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 Raad van Bestuur en houdt de Auditcommissie van deze contacten op de hoogte.

3.6. De Auditcommissie vergadert in aanwezigheid van de Raad van Bestuur en bepaalt of andere deskundigen, de externe accountant en/of de manager bedrijfsvoering 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.

De inhoud van het reglement wordt eenmaal per drie jaar door de Auditcommissie getoetst op haar toereikendheid. De uitkomst hiervan zal opgenomen worden in de rapportage over de activiteiten van de Raad van Toezicht die een integraal onderdeel vormt van het Jaardocument van de Stichting De Vogellanden.

Aldus vastgesteld te Zwolle en ondertekend op 6 mei 2015

Raad van Toezicht

Voorzitter

Secretaris