

Reglement Audit Commissie Raad van Toezicht Stichting Zorgstroom

1. Doel en opdracht / taak van de commissie

Het doel van de commissie is de Raad van Toezicht te ondersteunen op het terrein van toezicht op de doelrealisatie en de daartoe te verkrijgen en beheren financiën in het algemeen en meer specifiek ten aanzien van:

- de inzet van financiële middelen in het kader van de strategische en beleidsmatige doelen die bijdragen aan de beoogde maatschappelijke effecten of meerwaarde;
- de werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen;
- de naleving van wet, regelgeving en governance code;
- de financiële informatieverschaffing;
- de selectie van de door de Raad van Toezicht te benoemen externe accountant;
- de relatie met de accountant ten aanzien van zijn onafhankelijkheid en zijn bezoldiging;
- de naleving en opvolging van aanbevelingen van de externe accountant;
- de toepassing van ICT op financieel en administratief gebied;
- het toezicht op de financiële gang van zaken en op de financiering van de stichting.

De taak van de commissie is het toezicht dat de Raad van Toezicht uitoefent op het financiële beleid en beheer te ondersteunen door hiertoe voorbereidende werkzaamheden te verrichten en daarover verslag aan de Raad van Toezicht te doen.

De commissie overlegt daarom in haar vergaderingen met het hoofd Financiën en Control en bestuurder over bovenstaande onderwerpen. De externe accountant kan hierbij tevens aanwezig zijn. De commissie adviseert de Raad van Toezicht en heeft geen eigen bevoegdheden tot het nemen van besluiten of het vaststellen van stukken anders dan de notulen en rapportage aan de Raad van Toezicht.

2. Bevoegdheid van de commissie

De Raad van Toezicht machtigt de commissie schriftelijk om:

- informatie in te winnen,
 - intern: bij elke werknemer en administratie, tenzij de wet dit niet toestaat;
 - extern: bij externe partijen na overleg hierover met de voorzitter Raad van Toezicht.
- interne functionarissen voor informatieverstrekking uit te nodigen;
- juridische of andersoortige professionele adviseurs in te huren voor advies, voor een 'second opinion', of andersoortige informatie naar haar behoefte, een en ander na

overleg hierover en over de hieraan verbonden kosten met de voorzitter dan wel met de Raad van Toezicht en met de voorzitter van de Raad van Bestuur;

- volledige en directe toegang te hebben tot de bestuurder en andere medewerkers van de stichting ten behoeve van de uitoefening van haar taken en verantwoordelijkheden. Indien inlichtingen worden gevraagd aan medewerkers van de stichting, informeert de commissie de bestuurder hierover. Indien de commissie – in het belang van haar taken en verantwoordelijkheden – de bestuurder niet informeert, meldt de voorzitter van de commissie dit terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht.

3. Product of resultaat van de commissie

Het product van de commissie zijn notulen, bevindingen en adviezen, met als resultaat dat de Raad van Toezicht hierdoor en hiermee adequaat toezicht op het financiële beleid en beheer kan uitoefenen.

4. Organisatie van de commissie

- De commissie wordt voor een jaar ingesteld.
- De commissie bestaat uit ten minste twee leden van de Raad van Toezicht, die door de Raad in de commissie zijn benoemd.
- De leden hebben ten minste praktische kennis op financieel administratief terrein en op het terrein van accounting en zijn in staat de jaarrekening van de stichting te begrijpen, of zijn in staat het hiervoor vereiste kennisniveau binnen redelijke termijn na hun benoeming te bereiken.
- De zittingsduur van de leden van de commissie is één jaar, waarna de leden door de Raad van Toezicht herbenoembaar zijn.
- De Raad van Toezicht benoemt de voorzitter van de commissie. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de commissie. Hij treedt op als woordvoerder van de commissie en hij zal het belangrijkste aanspreekpunt voor de Raad van Toezicht zijn.
- De voorzitter van de Raad van Toezicht is niet tegelijkertijd voorzitter van de Audit Commissie.
- Bij ontstentenis van één lid van de commissie behoudt de commissie haar bevoegdheden.
- De commissie kan de bestuurder en/of hoofd Financiën en Control en/of de functionaris die leiding geeft aan de administratieve organisatie zowel permanent als ad hoc voor vergaderingen van de commissie uitnodigen.
- De commissie kan een ambtelijk secretaris benoemen en de bestuurder daarvoor verzoeken een hiervoor in aanmerking komende medewerker van de instelling voor te

stellen en de uitvoerende werkzaamheden van het secretariaat aan deze medewerker op te dragen.

5. Werkwijze van de commissie

De vergaderingen van de commissie worden onder verantwoordelijkheid van de secretaris, of daartoe aangewezen persoon, geagendeerd en genotuleerd. De vergaderstukken worden verspreid onder alle leden van de commissie en in beginsel onder degenen die permanent zijn uitgenodigd aan de vergaderingen deel te nemen. De notulen worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering van de commissie en (in concept) ingebracht in de vergadering van de Raad van Toezicht ter kennisneming.

Op de agenda van de commissie staan jaarlijks in ieder geval de volgende onderwerpen:

- Begroting;
- Tussentijdse cijfers/management informatie;
- Jaarrekening;
- Controleplan externe accountant;
- Rapportage externe accountant.

De commissie doet in de vergadering van de Raad van Toezicht verslag van de commissie vergaderingen door middel van (concept) notulen, verslagen en mondeling toelichting.

De commissie vergadert ten minste vier maal per jaar. Voorts wordt zo vaak vergaderd als één of meer leden van de commissie dit noodzakelijk acht. De commissie kan werknemers verzoeken een (deel van een) vergadering bij te wonen.

De externe accountant woont de vergaderingen van de commissie bij waarin wordt gesproken over de managementletter en waarin het verslag van de accountant betreffende de jaarrekening wordt besproken.

6. Verantwoordelijkheid van de commissie binnen de voorbereidende bevoegdheid

Het behoort tot de verantwoordelijkheid van de commissie aan de Raad van Toezicht een advies kenbaar te maken over de in artikel 1 genoemde onderwerpen.

De bestuurder blijft verantwoordelijk voor zijn besluiten, zoals ook de Raad van Toezicht verantwoordelijk blijft voor het uitgeoefende toezicht, ook wanneer hierin een rol is gespeeld door de commissie.

7. Evaluatie van de commissie

De commissie beoordeelt jaarlijks haar eigen taken, verantwoordelijkheden, functioneren en de actualiteit van haar reglement.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht van de Stichting Zorgstroom van 5 juli 2018.

Namens de Raad van Toezicht van de Stichting Zorgstroom,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above the printed name.

A.P. van der Maas