

Reglement Auditcommissie WIJ 3.0

Inleiding

De Raad van Toezicht (RvT) beschikt over een Auditcommissie (AC). Deze bestaat uit tenminste twee leden van de RvT. De AC rapporteert haar bevindingen aan de RvT tijdens de plenaire vergaderingen van de RvT en doet zo nodig aanbevelingen. Het reglement van de AC wordt vastgesteld door de RvT.

Ten behoeve van het adequaat functioneren van de AC zijn de volgende regels en uitgangspunten bepaald, gebaseerd op de Governancecode voor de Zorg, Statuten en het reglement Bestuur.

Artikel 1. Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvT en de Statuten;
2. De bepalingen van artikel 11 en 15.3 en 15.4 van de Statuten zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de Auditcommissie evenals de artikelen 1, 3, 4 en 5.2 van het reglement van de RvT;
3. Dit reglement kan ten allen tijde worden gewijzigd bij besluit van de RvT.

Artikel 2. Doel en opdracht Auditcommissie

De AC is een vaste commissie van de RvT. De AC ondersteunt de RvT bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden op het terrein van toezicht en bereidt de besluitvorming van de RvT voor op de volgende onderwerpen:

- a. De rechtmatige en doelmatige inzet van de financiële middelen;
- b. Toezicht op de financiële en fiscale gang van zaken;
- c. De bewaking van de financiële positie van de organisatie en de aan deze positie en stromen verbonden kosten en risico's;
- d. Financiering van de organisatie;
- e. Opzet, implementatie en werking interne risicobeheersing en controlesystemen.
- f. Naleving wet, regelgeving en relevante Governancecode;
- g. Financiële verslaglegging en informatieverschaffing door het Bestuur waaronder jaarrekening, tussentijdse cijfers, (meerjaren)begroting, belangrijkste kapitaalinvesteringen en financieringen;
- h. Het uitbrengen van advies aan de Raad van Toezicht ten behoeve van de benoeming van de externe accountant;
- i. Het onderhouden van de relatie met de externe accountant voor wat betreft onafhankelijkheid, bezoldiging en eventuele niet-controle-activiteiten;
- j. Naleving en opvolging van aanbevelingen externe accountant. De AC overlegt hiertoe met het bestuur. De externe accountant kan op verzoek van de leden aanwezig zijn bij dit overleg;

- k. Het kwaliteitsbeleid van WIJ 3.0 ingevolge naleving Governance code Zorg toetsen en het Bestuur hieromtrent adviseren;
- l. Het volgen van de ontwikkelingen op het gebied van kwaliteit welke relevant zijn voor WIJ 3.0. Het attenderen van de Raad van Toezicht en het Bestuur hierop;
- m. Het ICT-beleid van WIJ 3.0 toetsen en het bestuur hieromtrent adviseren.

Bij het uitvoeren van haar taken onderhoudt de AC een effectieve werkrelatie met de overige leden van de RvT en het Bestuur.

Artikel 3. Bevoegdheden Auditcommissie

1. De AC kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de RvT uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd; zij kan niet bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvT als geheel kan uitoefenen;
2. AC is het eerste aanspreekpunt van de RvT voor de externe accountant, voor wat betreft de concepten van managementletter en accountantsverslag en overigens wanneer de accountant onregelmatigheden constateert of vermoedt in de inhoud van de financiële berichten dan wel in de gedragingen of handelwijzen van het Bestuur;
3. De AC kan in overleg met het Bestuur informatie inwinnen binnen de organisatie bij elke werknemer en afdeling bedrijfsvoering, tenzij de wet dit niet toestaat;
4. De AC kan bij externe partijen en medewerkers informatie inwinnen na overleg hierover met de voorzitter RvT. De AC informeert de RvT hierover;
5. Juridische of andersoortige professionals in te huren voor advies, voor een *second opinion* of andersoortige informatie, een en ander na overleg hierover (en over de hieraan verbonden kosten) met de voorzitter RvT en het Bestuur;
6. Ervoor te zorgen dat, indien daaraan behoefte bestaat, functionarissen van de onderneming bij vergaderingen aanwezig zijn.

Artikel 4. Samenstelling en zittingsduur

1. De AC bestaat uit tenminste twee personen die door de RvT uit zijn midden worden benoemd. De voorzitter van de RvT kan geen lid dan wel voorzitter zijn van de AC;
2. De zittingstermijn van de leden van de AC is gelijk aan de zittingsduur van het betreffende lid in de RvT, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de AC zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvT;
3. De voorzitter van de AC wordt door de RvT benoemd;
4. Ieder lid is in staat een waardevolle bijdrage aan de AC te leveren waarbij tenminste één van de leden van de AC voldoende relevante kennis en ervaring dient te hebben op financieel gebied;
5. De AC beschikt te allen tijde over een plaatsvervangend lid.

Artikel 5. Werkwijze Auditcommissie

1. Bij de vergaderingen van de AC is in de regel een afvaardiging van het Bestuur aanwezig; Daarnaast kan de AC iedere persoon uitnodigen van wie men de aanwezigheid tijdens de vergaderingen noodzakelijk acht.
2. Indien de commissie zonder het Bestuur vergadert wordt daarvan vooraf met redenen omkleed aan het Bestuur en de voorzitter van de RvT melding gedaan;
3. De AC overlegt zo vaak als nodig, doch minstens twee keer per jaar;
4. Alle vergaderingen worden genotuleerd. De notulen worden beschikbaar gesteld aan alle leden van de RvT alsmede de betreffende deelnemers van de vergadering.
5. De RvT ontvangt van de AC jaarlijks een verslag van de beraadslagingen en bevindingen, waar in de AC relevante aanbevelingen doet. Dit verslag kan als onderdeel van het jaarverslag RvT worden opgenomen.
6. De AC beoordeelt jaarlijks haar eigen taken, verantwoordelijkheden, functioneren en de actualiteit van haar reglement en brengt over deze een evaluatieverslag uit aan de RvT.

Artikel 6. Verantwoordelijkheid Auditcommissie binnen voorbereidende bevoegdheid

Het behoort tot de verantwoordelijkheid van de AC aan de RvT een oordeel kenbaar te maken over de in artikel 1 genoemde onderwerpen. Het Bestuur blijft verantwoordelijk voor zijn besluiten, zoals ook de RvT verantwoordelijk blijft voor het door hem uitgeoefende toezicht ook wanneer hierin een rol gespeeld wordt door de AC.

Dit Reglement treedt in werking na ondertekening.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht op 24 september 2021.

Het reglement zal gepubliceerd worden op de website van WIJ 3.0

Namens de RvT van WIJ 3.0,

Voorzitter, De heer M.A.F. Leermakers