



Reglement RvT St. Klimkoord Auditcommissie

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 Governance code voor de Zorg, Statuten en het reglement DB.

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, 2.3, 2.6 en 9 van het reglement van de RvT;
3. Dit reglement kan ten allen tijde worden gewijzigd bij besluit van de RvT.

Artikel 2. Doel, bevoegdheden en taken Auditcommissie

1. De AC zal binnen haar taakgebied de RvT ondersteunen bij zijn besluitvorming. De commissie heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid; de volledige verantwoordelijkheid berust bij de RvT;
2. De AC richt zich op het toezicht op het Bestuur ten aanzien van:
 - de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
 - de financiële informatieverschaffing door de stichting (begroting, bekostigingsregels, keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van “schattingsposten” in de jaarrekening, prognoses, periodieke management rapportages, werk van externe accountants ter zake, etc.);
 - de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant(s);
 - de financiering van de stichting;
 - controles op declaraties van het Bestuur;
 - toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT).
3. De taken en verantwoordelijkheden van de AC ten aanzien van de externe accountant zijn de volgende:
 - kennisnemen van de bevindingen van de externe accountant met betrekking tot de jaarrekening;
 - fungeren als aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële gegevens en informatie, ongebruikelijke transacties, fraude et cetera;
 - beoordelen hoe de accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten, anders dan de jaarrekening;
 - het adviseren aan de RvT over de benoeming van de externe accountant;

- jaarlijks rapporteren aan de RvT over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid (met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partner binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle is belast en van het verrichten van niet-controlewerkzaamheden voor de stichting verricht door hetzelfde kantoor);
 - jaarlijks rapporteren over, en het ten minste eenmaal in de vier jaar opstellen van een grondige beoordeling van, het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant fungeert;
4. De RvT machtigt de AC om binnen de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden elke vorm van informatie die het nodig heeft, in te winnen bij:
 - het Bestuur;
 - alle externe (zakelijke) partijen, waarmede Stichting Klimkoord een relatie onderhoudt c.q. heeft onderhouden, na overleg met het Bestuur;
 - extern juridisch of ander professioneel advies in te winnen, na instemming van de RvT en na overleg met het Bestuur.
 5. De AC kan zich op andere vraagstukken op het gebied van financiën of interne beheersing richten, op eigen initiatief of op verzoek van de RvT;
 6. Het Bestuur is verantwoordelijk voor tijdige, juiste en volledige informatieverstrekking aan de commissie. De commissie is bevoegd, binnen haar verantwoordelijkheidsgebied, elke informatie binnen of buiten de stichting op te vragen die zij nodig acht. Zo nodig wint ze professioneel advies in;
 7. De AC rapporteert aan de RvT. Zij informeert deze over haar belangrijkste overwegingen en bevindingen, alsmede over omstandigheden en vraagstukken die van wezenlijk belang zijn voor de besluitvorming door de RvT.

Artikel 3. 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 4. Werkwijze Auditcommissie

1. De commissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden noodzakelijk acht. Vergaderingen kunnen door elk van de commissieleden bijeengeroepen worden. De vaste vergaderingen vinden plaats

- voorafgaand aan de vergaderingen van de RvT waarin de jaarrekening en de begroting worden goedgekeurd;
2. Leden van het Bestuur en financial controller/hoofd van de financiële administratie kunnen in principe voor elke vergadering worden uitgenodigd, maar zijn geen lid van de AC;
 3. Andere functionarissen of werknemers van de stichting kunnen in voorkomend geval bij de bijeenkomsten van de AC aanwezig zijn. Dit geschiedt in overleg met het Bestuur;
 4. De externe accountant woont in de regel in ieder geval één keer per jaar de vergadering van de AC bij ter bespreking van de jaarrekening;
 5. Alle vergaderingen worden genotuleerd. In de regel worden deze notulen vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de AC met de inhoud van de notulen instemmen, kan vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden als blijk van vaststelling getekend door de voorzitter van de AC;
 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 5. 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 2 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 1 februari 2023.

Het reglement zal gepubliceerd worden op de website van Klimkoord

Namens de RvT

Frans Visee
Voorzitter