



## Reglement auditcommissie Zorggroep Ter Weel

### 1. Positionering Auditcommissie

- a. De Auditcommissie (hierna te noemen de commissie) is een vaste commissie van de Raad van Toezicht (hierna te noemen de raad).
- b. De commissie heeft als doel de raad te informeren en te adviseren en als klankbord te fungeren voor de Raad van Bestuur (hierna: bestuurder) voor het beoordelen van de financiële verslaglegging en projecten en risico's op het gebied van financiën, vastgoed, ICT & informatievoorziening, interne beheersing, en compliance & risk.
- c. De commissie heeft geen eigen bevoegdheden tot het nemen van besluiten of het vaststellen van stukken anders dan haar notulen.
- d. De commissie rapporteert over haar activiteiten in het financiële jaarverslag van de stichting.

### 2. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden

- a. De commissie verzamelt informatie op het gebied van de bedrijfsvoering en informeert en adviseert de raad hier duidelijk en tijdig over, zodanig dat de raad zich een gefundeerd oordeel kan vormen over de kwaliteit ervan.
- b. De commissie doet aanbevelingen aan de raad over:
  - de benoeming van de externe accountant;
  - de opdracht voor de controle van de jaarrekening;
  - de bevindingen van de externe accountant;
  - de door de bestuurder (voorlopig) vastgestelde jaarrekening;
  - de rolling forecast en begroting versus realisatie;
  - investeringsvoorstellen buiten de goedgekeurde reguliere begroting (in de vorm van de rolling forecast) die € 1.000.000 overtreffen;
  - het aangaan van (langjarige) verplichtingen buiten de goedgekeurde reguliere begroting (in de vorm van de rolling forecast) die € 1.000.000 overtreffen;
  - vraagstukken over de administratieve organisatie en control;
  - treasury-vraagstukken (zie het treasury-statuu);
  - belastingen en subsidies;
  - ICT-vraagstukken;
  - risico's en compliance;
  - de interne controle;
  - vastgoedonderwerpen;
  - de benoeming van de voorzitter van de auditcommissie.
- c. De commissie fungeert binnen de raad als eerste aanspreekpunt voor de accountant.
- d. De commissie overlegt tenminste eenmaal per jaar met de accountant over de interne procedures en de daarmee samenhangende integriteit van de financiële verslaglegging, in afwezigheid van de bestuurder en de directeur zorgondersteuning.
- e. De commissie beoordeelt de naleving door de bestuurder van de aanbevelingen en opmerkingen van de accountant.

### **3. Samenstelling commissie**

- a. De commissie bestaat uit tenminste twee leden van de raad die door de raad zijn benoemd. Uit hun midden benoemt de raad een voorzitter van de commissie, niet zijnde de voorzitter van de raad.
- b. De voorzitter is verantwoordelijk voor het goed functioneren van de commissie, en is woordvoerder van de commissie en eerste aanspreekpunt voor de raad.
- c. De zittingsduur van de commissieleden wordt over het algemeen niet van tevoren vastgesteld. De maximale termijn is de (resterende) zittingsduur van een commissielid in de raad.
- d. De commissieleden dienen te beschikken over een brede interesse in de financiële ontwikkelingen die voor de zorg- en dienstverlening van Zorggroep Ter Weel relevant zijn. Zij dienen op de hoogte te blijven van actuele grondslagen voor financiële verslaggeving en meer omvattende verslaggevingskwesties.
- e. Ten minste één van de commissieleden heeft financiële expertise.
- f. De commissie wordt secretariael en in overleg met de bestuurder ook inhoudelijk ondersteund.

### **4. Vergaderingen en verslaglegging**

- a. De commissie bepaalt zelf de organisatie van haar werkzaamheden.
- b. De commissie vergadert zo vaak als nodig blijkt, maar minimaal vier keer per jaar. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van de raad plaats.
- c. Leden van de raad die niet tevens lid zijn van de commissie, kunnen in overleg met de commissievoorzitter een (of meer) commissievergadering(en) bijwonen.
- d. De commissie bepaalt of en wanneer de bestuurder, bestuurssecretaris, directeur zorgondersteuning, medewerker(s) finance & control, ICT en/of andere relevante vakgebieden, en/of de externe accountant bij de vergaderingen aanwezig zijn. Daarnaast kunnen onafhankelijke deskundigen of medewerkers van de stichting worden uitgenodigd om vergaderingen bij te wonen.
- e. De vergaderingen worden onder verantwoordelijkheid van de voorzitter van de commissie bijeengeroepen en genotuleerd. De voorzitter stelt voorafgaand aan de vergadering en in overleg met de bestuurder en de directeur zorgondersteuning de agenda vast. De vergaderstukken worden verspreid onder de leden van de commissie en, in overleg met de commissievoorzitter, onder degenen die de vergadering bijwonen.
- f. Op de agenda staan jaarlijks in ieder geval de volgende onderwerpen:
  - rapportage rolling forecast;
  - investeringen;
  - jaarrekening;
  - tussentijdse financiële rapportages;
  - interne beheersing;
  - accountantscontrole;
  - naleving wet- en regelgeving;
  - vastgoed: lange termijn huisvestingsplan en lange termijn onderhoudsplan;
  - ICT, informatiemanagement en informatiebeveiliging;
  - risk & compliance.

- g. De notulen worden vastgesteld door de commissie en ter kennisneming ingebracht in de eerstvolgende vergadering van de raad.
- h. De commissie evalueert jaarlijks de eigen prestaties.

**5. Overige bepalingen**

- a. De commissie evalueert tweejaarlijks of dit reglement voldoet om goed te kunnen functioneren en zal de bevindingen aan de raad kenbaar maken.
- b. Dit reglement kan worden gewijzigd door een besluit van de raad, in afstemming met de bestuurder.
- c. De raad vermeldt in het jaarverslag van de stichting de samenstelling van de commissie, het aantal interne overleggen van de commissie in het afgelopen jaar alsmede de belangrijkste onderwerpen die daarin aan de orde zijn gekomen.
- d. Dit reglement en de samenstelling van de commissie worden op de website van de stichting openbaar gemaakt.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Zorggroep Ter Weel te Goes, d.d. 16 maart 2023.

Namens de Raad van Toezicht, de voorzitter, mw. J.A. Treffers-Lepoeter

Namens de Raad van Bestuur, mw. drs. J.A. Traas