

## **Reglement van de Auditcommissie Raad van Toezicht ZorgSpectrum**

### **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 voorwerk te doen voor het beoordelen van de financiële verslaglegging en van de projecten en risico's op het gebied van financiën, vastgoed en ICT en informatie voorziening, interne beheersing, compliance & risk.
- c. De commissie rapporteert haar bevindingen aan de raad en fungeert als klankbord voor de Raad van Bestuur (hierna te noemen het bestuur).
- d. De commissie heeft geen eigen bevoegdheden tot het nemen van besluiten of het vaststellen van stukken anders dan haar notulen.

### **2. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden**

- a. Verzamelen van informatie op het gebied van de bedrijfsvoering, zodanig dat de raad zich een gefundeerd oordeel kan vormen over de kwaliteit ervan.
- b. Het doen van 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.
- c. Het binnen de raad fungeren als eerste aanspreekpunt voor de accountant.
- d. Tenminste eenmaal per jaar overleggen met de accountant over de interne procedures en de daarmee samenhangende integriteit van financiële verslaglegging.
- e. Beoordelen van de naleving door het bestuur van de aanbevelingen en opmerkingen van de accountant.
- f. Beoordelen van de door het bestuur (voorlopig) vastgestelde jaarrekening, alvorens deze ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de raad.

### **3. Samenstelling commissie**

- a. De commissie bestaat uit twee leden vanuit de raad. Een van hen, niet zijnde de voorzitter van de raad, is voorzitter van de commissie. Daarnaast nemen deel de Raad van Bestuur en het directielid met de portefeuille financiën. En afhankelijk van de agenda de stafmanagers De twee leden vanuit de raad dienen gezamenlijk op de hoogte te blijven van in het bijzonder de grondslagen voor financiële verslaggeving en meer omvattende verslaggevingskwesties.
- b. De commissie wordt secretariael en in overleg met het bestuur ook inhoudelijk ondersteund.

#### **4. Intern overleg en aandachtspunten**

- a. De commissie bepaalt zelf de organisatie van haar werkzaamheden.
- b. De commissie komt minimaal vier keer per jaar bijeen.
- c. De commissie evalueert jaarlijks de eigen prestaties.
- d. Leden van de raad die niet tevens lid zijn de commissie, kunnen in overleg met de commissievoorzitter een (of meer) commissievergadering(en) bijwonen.
- e. De vergaderingen worden onder verantwoordelijkheid van de voorzitter van de commissie geagendeerd en genotuleerd. De vergaderstukken worden verspreid onder de leden van de commissie.
- f. De notulen worden vastgesteld door de commissie en ter kennisneming ingebracht in de eerstvolgende vergadering van de raad.
- g. Op de agenda staan jaarlijks in ieder geval de volgende onderwerpen:
  - Financiële verslaglegging, periodieke tussentijdse cijfers
  - Jaarrekening
  - Keuze waarderingsgrondslagen
  - (Meerjaren)begroting
  - Treasurystatuut, treasuryplan
  - Financieel beleid en financiering
  - Investeringsbeleid
  - Vastgoedstrategie
  - Opzet en werking van de interne beheersingssystemen, risicoanalyses, interne controleplan, bevindingen control
  - De bedrijfsvoering, inclusief de ICT-strategie en technologische innovatie
  - Samenwerkingsverbanden en verbindingen
  - Wet- en regelgeving, compliance risico's, fraude
  - Externe accountant: Controleplan, bevindingen vanuit de controle (management letter), follow-up van de bevindingen, concept jaarrekening vaststellen, evaluatie van de samenwerking en selectie van de accountant.

#### **5. Overige bepalingen**

- a. De commissie evalueert tweejaarlijks of dit reglement voldoet om goed te kunnen functioneren en zal de bevindingen schriftelijk aan de raad kenbaar maken.
- b. Dit reglement kan alleen worden gewijzigd door een besluit van de raad in afstemming met de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur.

- c. De raad vermeldt in zijn jaarverslag de samenstelling van de commissie, het aantal interne overleggen van de commissie in het afgelopen jaar alsmede de onderwerpen die daarin aan de orde zijn gekomen.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van ZorgSpectrum te Nieuwegein, d.d. 14 december 2021