



zorggroep sint maarten

# Audit



Aldus vastgesteld door de raad van toezicht d.d. 19 september 2022

## Reglement auditcommissie

*deel je leven*



## Inhoud

Artikel 1 .....	3
Artikel 2 .....	4
Artikel 3 .....	4
Artikel 4 .....	4
Artikel 5 .....	4
Artikel 6 .....	5
Artikel 7 .....	5
Artikel 8 .....	5



## Artikel 1

De auditcommissie functioneert onder verantwoordelijkheid van de raad van toezicht van Zorggroep Sint Maarten (hierna: de stichting) en richt zich daarbij op toezicht op het Bestuur van de stichting, inclusief diens bestuurlijke verantwoordelijkheid voor rechtspersonen waarvan het resultaat in de jaarrekening wordt geconsolideerd en van de rechtspersonen waarin de stichting 50% of meer bestuurlijke zeggenschap heeft, ten aanzien van:

- a. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de gedragscode voor bestuur en toezicht;
- b. de financiële informatieverstopping (keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de kwartaalrapportage over de exploitatie, prognoses, risicoanalyse, etc.);
- c. de naleving en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
- d. de rol en het functioneren van de interne controlling;
- e. de relatie met de externe accountant waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor de stichting;
- f. de financiering van de stichting;
- g. het treasurybeleid;
- h. de toepassingen van informatie- en communicatietechnologie (ICT), betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne controlling (AO/IC).



## Artikel 2

De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert. Ten aanzien van informatievoorziening zijn de volgende afspraken gemaakt:

- wederzijds vertrouwen vereist, dat de auditcommissie inzicht krijgt in alle financiële kwartaaloverzichten de Zorggroep betreffende;
- de tussentijdse rapportage van de accountant is bestemd voor het Bestuur, maar wordt ter inzage gegeven aan de auditcommissie;
- de managementletter is bestemd voor het Bestuur, maar wordt ter informatie verzonden aan de auditcommissie;
- de eindrapportage betreffende het afgesloten boekjaar van de accountant is bestemd voor de raad van toezicht en het Bestuur.

## Artikel 3

De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden van de raad van toezicht en wordt benoemd door de raad van toezicht. Standaard nemen deel aan de vergadering het Bestuur en de concerncontroller.

## Artikel 4

Van de auditcommissie maakt ten minste een financieel expert deel uit, zulks ter beoordeling aan de raad van toezicht. Bij het ontbreken daarvan kan ter ondersteuning van de commissie, tijdelijk beroep worden gedaan op onafhankelijke deskundigheid extern, niet zijnde de externe of interne accountant van de stichting.

## Artikel 5

De auditcommissie bepaalt of de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig is.



## Artikel 6

De auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch minimaal drie maal per jaar, waarvan ten minste éénmaal met de externe accountant. Ieder lid van de commissie kan de vergadering bijeenroepen. De voorzitter stelt de agenda vast. Bij diens afwezigheid fungeert, met inachtneming van artikel 3, een ander lid van de commissie als voorzitter.

## Artikel 7

De commissie brengt aan de raad van toezicht na elk boekjaar verslag van de beraadslagingen en de bevindingen uit. Hierin wordt melding gemaakt van de samenstelling van de commissie, het aantal vergaderingen van de commissie, alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen.

## Artikel 8

Indien de commissie niet kan functioneren is het in artikel 1 genoemde op de gehele raad van toezicht van toepassing.