

Reglement Audit- en riskcommissie

Vaste commissie van de Raad van Toezicht

Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht van Stichting Mariënstede (hierna ook: de Raad) en van toepassing op Stichting Mariënstede en de daaronder ressorterende (dochter)stichtingen Stichting Vughterstede (zorg en dienstverlening) en Stichting Mariënhoven (vastgoed), hierna tezamen te noemen 'de Stichting'. De Audit- en riskcommissie is een vaste commissie van de Raad.

Artikel 1

De Audit- en riskcommissie functioneert onder verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht van Stichting Mariënstede en richt zich daarbij op toezicht op het Bestuur en de besturing 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 informatieverzorging (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);
- i) digitalisering van de Stichting in de breedste zin des woords;
- j) verzekeringsbeleid van de Stichting waaronder aansprakelijkheid Bestuur en Raad;
- k) vastgoed(ontwikkelingen);
- l) proces zorginkoop.

Artikel 2

De Audit- en riskcommissie (hierna ook: Commissie) is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert. Ten aanzien van informatievoorziening zijn de volgende afspraken gemaakt:

- a) wederzijds vertrouwen vereist, dat de Commissie inzicht krijgt in alle financiële kwartaaloverzichten de Stichting betreffende;
- b) de tussentijdse rapportage van de accountant is bestemd voor het Bestuur, maar wordt gelijktijdig ter inzage gegeven aan de Commissie;
- c) de managementletter is bestemd voor het Bestuur, en wordt ook ter informatie verzonden aan de Commissie en aan de andere leden van de Raad van Toezicht;
- d) de eindrapportage betreffende het afgesloten boekjaar van de accountant is bestemd voor de voltallige Raad en het Bestuur.

Artikel 3

De Commissie bestaat uit leden van de Raad, waaronder de voorzitter van de Raad. De leden worden benoemd door de Raad; de Commissie bestaat uit tenminste twee leden van de Raad.

Standaard nemen deel aan de vergadering het Bestuur, de concerncontroller en de directeur Beheersdienst.

Artikel 4

Van de Commissie maakt ten minste een lid van de Raad van Toezicht met het aandachtsgebied financiën, zulks ter beoordeling aan de Raad. 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 Commissie bepaalt of de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig is.

Artikel 6

De Commissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch minimaal tweemaal 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 na elk vergadering verslag van de beraadslagingen en de bevindingen uit. En aan het einde van het boekjaar wordt in het verslag tevens 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.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht op 13 november 2017.