

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE RAAD VAN TOEZICHT STICHTING MEANDER MEDISCH CENTRUM

De Raad van Toezicht van de Stichting Meander Medisch Centrum, hierna te noemen: de "**Raad van Toezicht**", besluit, met inachtneming van de statuten van Stichting Meander Medisch Centrum, hierna: de "**Stichting**", zoals laatstelijk gewijzigd bij akte d.d. 21 november 2012, en het reglement Raad van Toezicht, d.d. 10 april 2012, een auditcommissie, hierna te noemen: de "**auditcommissie**", in te stellen alsmede het navolgende reglement vast te stellen:

1 Positionering auditcommissie

- 1.1 De auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht.
- 1.2 De auditcommissie heeft als doel de Raad van Toezicht te ondersteunen op het terrein van zijn toezicht op de Financien & Vastgoed in algemene zin en meer specifiek ten aanzien van:
 - opzet en werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen;
 - de naleving van relevante wet- en regelgeving en de werking van de Zorgbrede Governancecode
 - de financiële informatieverstrekking/verslaglegging
 - de opvolging en aanbevelingen/opmerkingen van de externe accountant en overige adviseurs
 - de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en zijn bezoldiging
 - de selectie van de door de Raad van Toezicht te benoemen externe accountant
 - de toepassing van ICT op financieel en administratief gebied
 - het toezicht op de financiële gang van zaken en op de financiering van de Stichting
 - het toezicht houden op (de financiering van) vastgoed.
- 1.3 De taak van de auditcommissie is het toezicht dat de Raad van Toezicht uitoefent op het financiële beleid en beheer te ondersteunen door hiertoe voorbereidende werkzaamheden te verrichten en daarover verslag aan de Raad van Toezicht te doen. De auditcommissie kan in haar vergaderingen met de Directeur Financien en Vastgoed en een lid Raad van Bestuur overleggen over bovenstaande onderwerpen. De externe accountant kan hierbij tevens aanwezig zijn. De audit commissie adviseert de Raad van Toezicht. Zij heeft geen eigen bevoegdheden tot het nemen van besluiten of vaststellen van stukken anders dan haar notulen.

2. Bevoegdheden

- 2.1 De auditcommissie is binnen de Raad van Toezicht in het bijzonder belast met het verrichten van ondersteunende en/of voorbereidende werkzaamheden op het gebied van financieel toezicht.
- 2.2 De Raad van Toezicht machtigt de commissie hierbij schriftelijk om:
 - Informatie in te winnen: intern: bij elke werknemer en administratie tenzij de wet dit niet toestaat, extern: bij externe partijen na overleg hierover met de voorzitter Raad van Toezicht. Als deze deel uitmaakt van de audit commissie zal voorafgaand overleg plaatsvinden met de (plenaire) Raad.
 - Interne functionarissen voor informatieverstrekking uit te nodigen
 - Externe juridische of andersoortige professionele adviseurs in te huren voor advies of andersoortige informatie naar behoefte, een en ander na overleg hierover en over de kosten met de voorzitter dan wel met de Raad van Toezicht en met de voorzitter van de Raad van Bestuur.
 - Volledige en directe toegang te hebben tot alle leden van de Raad van Bestuur en andere medewerkers van de Stichting ten behoeve van de uitoefening van haar taken en verantwoordelijkheden. Indien inlichtingen worden gevraagd aan medewerkers van de Stichting informeert eerst de auditcommissie de Raad van Bestuur hierover. Indien

3. Samenstelling

- 3.1 De auditcommissie bestaat uit twee leden die tevens lid zijn van de Raad van Toezicht.¹
- 3.2 De leden van de auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De voorzitter van de auditcommissie wordt in functie benoemd en kan niet tevens het voorzitterschap vervullen van de Raad van Toezicht.
- 3.3 De Raad van Toezicht benoemt een voorzitter van de auditcommissie. De voorzitter is in de eerste plaats verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de audit commissie. Hij treedt op als woordvoerder van de auditcommissie en hij zal het aanspreekpunt zijn voor de Raad van Toezicht.
- 3.4 De leden van de auditcommissie worden benoemd voor de duur van vier jaar en zijn eenmaal herbenoembaar.

¹ Er is uitgegaan van de constructie dat de financiële commissie een kerngroep vormt van de Raad van Toezicht, vandaar het dubbel lidmaatschap. Als je niet-leden zou benoemen dan kan je dat beschouwen als adviseurs van de Raad van Toezicht, maar dat kan volgens mij niet de bedoeling zijn omdat de leden van de Raad van Toezicht een eigen verantwoordelijkheid hebben. Bij gebreke aan (onvoldoende) kennis over een bepaald onderwerp kan in dat geval ook een deskundige worden geraadpleegd.

- 3.5 Het lidmaatschap van een lid van de audit commissie eindigt:
- met onmiddellijke ingang nadat het lidmaatschap van de Raad van Toezicht is beëindigd;
 - door vrijwillig aftreden (bedanken);
 - door ontslag door de Raad van Toezicht.
- 3.6 De secretaris van de commissie is een door de Raad van Toezicht dan wel Raad van Bestuur benoemde persoon.
- 3.7 De auditcommissie kan de portefeuillehouder Raad van Bestuur en de Directeur Financien en Vastgoed zowel permanent als ad hoc voor vergaderingen uitnodigen.

4. Intern overleg

- 4.1 De auditcommissie komt zo vaak bijeen als nodig is voor een goed functioneren van deze commissie doch ten minste driemaal per jaar.
- 4.2 Van het verhandelde tijdens een intern overleg wordt schriftelijk verslag gedaan. Na vaststelling zal het verslag aan de leden van de Raad van Toezicht worden overgelegd.
- 4.3 Leden van de Raad van Toezicht die niet tevens deel uitmaken van de auditcommissie kunnen het intern overleg van de audit commissie bijwonen.
- 4.4 De commissie kan interne medewerkers verzoeken een (deel van de) vergadering bij te wonen.
- 4.5 De externe accountant woont de vergaderingen van de audit commissie bij waarin wordt gesproken over de managementletter en waarin het verslag van de accountant betreffende de jaarrekening wordt besproken.
- 4.6 De vergaderingen worden onder verantwoordelijkheid van de voorzitter van de audit commissie geagendeerd en genotuleerd. De vergaderstukken worden verspreid onder alle leden van de audit commissie en in beginsel onder degenen die permanent zijn uitgenodigd aan de vergaderingen deel te nemen. De notulen worden vastgesteld door de audit commissie en ingebracht in de eerstvolgende vergadering van de Raad van Toezicht ter kennisneming.
- 4.7 Op de agenda staan jaarlijks in ieder geval de volgende onderwerpen:
- Begroting
 - Tussentijdse managementinformatie (MI)
 - Managementletter
 - Risicomanagement
 - Jaarrekening
 - Controleplan externe accountant
 - Rapportage externe accountant
 - Investerings
 - Vastgoed meerjarenplan.
- 4.8 Eenmaal per jaar legt de auditcommissie voor haar werkzaamheden verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

5. Verantwoordelijkheid van de audit commissie

- 5.1 Het behoort tot de verantwoordelijkheid van de audit commissie aan de Raad van Toezicht een oordeel kenbaar te maken over de in artikel 1 genoemde onderwerpen.
- 5.2 De Raad van Bestuur blijft verantwoordelijk voor zijn besluiten, zoals ook de Raad van Toezicht verantwoordelijk blijft voor het door hem uitgeoefende toezicht, ook wanneer hierin een rol is gespeeld door de audit commissie.

6. Overige bepalingen

- 6.1 De auditcommissie evalueert tweejaarlijks of dit reglement voldoet om goed te kunnen functioneren en zal de bevindingen schriftelijk aan de Raad van Toezicht kenbaar maken.
- 6.2 Dit reglement kan worden gewijzigd door een besluit van de Raad van Toezicht.
- 6.3 De Raad van Toezicht vermeldt in het jaardocument van de stichting, als bedoeld in artikel 13 van het Reglement Raad van Toezicht, de samenstelling van de audit commissie, het aantal intern overleggen dat door de auditcommissie het afgelopen jaar heeft plaatsgevonden alsmede de onderwerpen die daarin aan de orde zijn gekomen.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht op 9 april 2013.

De heer prof. Dr. M.G. Boekholdt
Voorzitter Raad van Toezicht