

Reglement Auditcommissie Raad van Toezicht Cello

1. Inleiding

- 1.1. Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht ingevolge artikel 8.1 van het (herziene) Reglement Raad van Toezicht Cello d.d. 16 december 2008.
- 1.2. De Auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht.
- 1.3. De verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur op het beleidsterrein van financiën en vastgoed verandert niet door het instellen van de Auditcommissie.
- 1.4. De Zorgbrede Governancecode 2010 vormt de leidraad voor bestuur, toezicht en verantwoording.

2. Samenstelling

- 2.1. De Auditcommissie bestaat uit twee leden. Beide leden van de Auditcommissie dienen lid te zijn van de Raad van Toezicht.
- 2.2. De leden worden benoemd door de Raad van Toezicht. Tenminste een lid is een financieel en/of vastgoeddeskundige.
- 2.3. De zittingsduur van een lid van de Auditcommissie wordt niet van tevoren vastgesteld en hangt af van hoe de Raad van Toezicht als geheel en de andere commissies zijn samengesteld.

3. Taken en bevoegdheden

De auditcommissie ondersteunt de Raad van Toezicht bij het uitvoeren van het toezicht op het gebied van financiën en vastgoed. In het bijzonder richt het toezicht zich hierbij op:

- a) de werking van de interne beheersings- en controlesystemen
- b) naleving van de relevante wet- en regelgeving
- c) informatieverschaffing ten aanzien van financiën en vastgoed
- d) naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant
- e) de financiering van de instelling
- f) relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en de bezoldiging. De Auditcommissie neemt kennis van de bevindingen van de externe accountant met betrekking tot de jaarrekening, ongebruikelijke transacties, fraude et cetera.

De Raad van Toezicht machtigt de Auditcommissie om binnen de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden:

- elke vorm van informatie die het nodig heeft, in te winnen bij de Raad van Bestuur en externe zakelijke partijen, na overleg met Raad van Bestuur
- extern juridisch of ander professioneel advies in te winnen, na instemming Raad van Toezicht
- ervoor te zorgen dat functionarissen van Cello (in overleg met Raad van Bestuur) in voorkomende gevallen bij de bijeenkomsten van de Auditcommissie aanwezig zijn

4. Evaluatie relatie met extern accountant

Ten minste eenmaal per jaar zal de Auditcommissie, tezamen met de Raad van Bestuur, aan de Raad van Toezicht verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid.

Ten minste eenmaal in de vier jaar zal de Auditcommissie tezamen met de Raad van Bestuur een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de Raad van Toezicht meegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.

5. Vergaderingen

5.1. De Auditcommissie vergadert in de regel tweemaal per jaar en voorts zo vaak als een of meer van zijn leden noodzakelijk acht. De vaste vergaderingen vinden plaats voorafgaand aan de vergaderingen van de Raad van Toezicht waarin de jaarrekening en de begroting worden goedgekeurd.

5.2. De Raad van Bestuur wordt in principe voor elke vergadering uitgenodigd, maar is geen lid van de Auditcommissie.

5.3. Voor zover praktisch uitvoerbaar wordt de agenda voor de vergadering tenminste zeven kalenderdagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de Auditcommissie. Ten aanzien van elke agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijk uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.

5.4. Van de vergaderingen worden notulen bijgehouden.

6. Rapportage aan de Raad van Toezicht

6.1. De Auditcommissie dient de Raad van Toezicht duidelijk en tijdig te informeren omtrent de wijze waarop zij van gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.

6.2. De Auditcommissie verschaft aan de Raad van Toezicht een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van de vergaderingen van de Auditcommissie worden in ieder geval voor de eerstvolgende vergadering van de Raad van Toezicht verspreid onder alle leden van de Raad van Toezicht.

6.3. Indien daartoe verzocht, verstrekt de Auditcommissie nadere informatie aan de Raad van Toezicht tijdens vergaderingen van de Raad van Toezicht omtrent de resultaten van de besprekingen van de Auditcommissie.

6.4. Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de Auditcommissie.

7. Evaluatie en wijziging reglement

7.1. De Auditcommissie toetst en beoordeelt jaarlijks de toereikendheid van dit reglement, brengt verslag uit van deze beoordeling aan de Raad van Toezicht en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen aan de Raad van Toezicht.

7.2. De Raad van Toezicht kan dit reglement te allen tijde wijzigingen en/of aan de Auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht op 24 mei 2011.

J. Th. H.M. Blox
voorzitter