

Reglement Auditcommissie Raad van Toezicht



RIBW Groep Overijssel

1. Inleiding

- 1.1 Dit reglement is opgesteld, goedgekeurd en vastgesteld door de Raad van Toezicht van 17 maart 2016.
- 1.2 De Auditcommissie (hierna: commissie) is een vaste commissie van de Raad van Toezicht.
- 1.3 De commissie neemt geen beslissingsbevoegdheden over van de Raad van Toezicht of van de Raad van Bestuur.

2. Doelstelling

De commissie heeft tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de Raad van Toezicht op het gebied van financieel beleid en beheer te ondersteunen.

3. Taken

- 3.1 De commissie heeft tot taak het toezicht en de advies- en klankbordrol van de Raad van Toezicht op het gebied van het financiële beleid en beheer meer diepgang te geven;
 - De commissie ondersteunt de Raad van Toezicht bij het toezicht op het terrein van financieel beleid en beheer.
 - De commissie bevordert een goede en systematische informatievoorziening aan de Raad van Toezicht.
 - De commissie adviseert de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur over het te voeren beleid en beheer en over daarbij aan de orde zijnde dilemma's.
- 3.2 De commissie richt zich op onderstaande onderwerpen, voor zover deze te scheiden zijn, waarover zij informatie inwint en adviseert:
 - de inzet van financiële middelen in het kader van de strategische en beleidsmatige doelen die bijdragen aan de beoogde maatschappelijke effecten of meerwaarde
 - de werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen
 - de naleving van wet, regelgeving en governance code
 - de financiële informatieverschaffing
 - de naleving en opvolging van aanbevelingen van de externe accountant
 - de relatie met de accountant ten aanzien van zijn onafhankelijkheid, zijn bezoldiging en het voorkomen dat hij andere dan controlewerkzaamheden verricht
 - de toepassing van ICT op financieel en administratief gebied
 - het toezicht op de financiële gang van zaken en op de financiering van de stichting en relevante samenwerkingsverbanden
 - de selectie van de door de Raad van Toezicht te benoemen externe accountant.
- 3.3 De wijze van informatievoorziening vanuit de RIBW Groep Overijssel kan geschieden door:
 - Informatie verkregen van de Raad van Bestuur
 - Informatie verkregen van business control/concern control
 - Informatie verkregen door gesprekken en waarnemingen in de werkorganisatie (met bijvoorbeeld management, professionals, cliënten, bewoners).
- 3.4 Verschillende soorten informatie zoals benoemd onder artikel 3.2 worden evenwichtig geraadpleegd, zowel kwantitatieve als kwalitatieve gegevens, zowel informatie van de Raad van Bestuur als direct uit de werkorganisatie.

3.5 Leden van de commissie doen, indien zij in gesprek of in contact zijn met leden uit de werkorganisatie, geen toezeggingen over het te voeren beleid.

4. Samenstelling

4.1 De commissie bestaat uit ten minste twee leden van de Raad van Toezicht, die door de Raad van Toezicht zijn benoemd. Ten minste één lid heeft kennis en ervaring op het gebied van financieel beleid en beheer.

4.2 De Raad van Toezicht benoemt een voorzitter van de commissie. De voorzitter is verantwoordelijk voor het goed functioneren van de commissie, en is woordvoerder van de commissie en eerste aanspreekpunt voor de Raad van Toezicht.

4.3 De voorzitter van de Raad van Toezicht is niet tegelijkertijd voorzitter van de Auditcommissie.

4.4 De maximale termijn is de (resterende) zittingsduur van een lid van de commissie in de Raad van Toezicht.

5. Werkwijze

5.1 De commissie vergadert zo vaak als nodig blijkt, maar minimaal 3 keer per jaar.

5.2 De voorzitter van de commissie bereidt in overleg met de Raad van Bestuur de agenda voor. Er worden notulen gemaakt.

5.3 De Raad van Bestuur en de concern controller worden uitgenodigd voor een vergadering en bereiden mede de vergadering voor.

5.4 Afhankelijk van de geagendeerde onderwerpen kunnen leden uit de werkorganisatie uitgenodigd worden voor de vergadering.

5.5 De commissie heeft alle bevoegdheden die redelijkerwijs nodig zijn om haar taak naar behoren te kunnen uitvoeren. Tot deze bevoegdheden horen het kunnen raadplegen van alle medewerkers en documenten van de RIBWGO en het zonodig inschakelen van externe deskundigen.

5.6 De organisatie zorgt voor ondersteuning van de werkzaamheden van de commissie.

6. Rapportage aan de Raad van Toezicht

6.1 De notulen worden, eventueel voorzien van een advies aan de Raad van Toezicht, in de eerstvolgende vergadering van de Raad van Toezicht geagendeerd.

6.2 De commissie dient de Raad van Toezicht duidelijk en tijdig te informeren over de wijze waarop zij van haar gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten op het gebied van financiën en interne beheersing.

6.3 De commissie verschaft jaarlijks aan de Raad van Toezicht een kort verslag met haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen.

6.4 Voor ieder lid van de Raad van Toezicht zijn alle gegevens van de commissie in principe beschikbaar.

7. Evaluatie en wijziging reglement

7.1 De commissie toetst en beoordeelt jaarlijks haar eigen functioneren en dit reglement. Hierover brengt ze verslag uit aan de Raad van Toezicht.

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