



---

## Reglement Audit Commissie

---

## **ARTIKEL 1. INLEIDENDE BEPALINGEN**

- 1.1. Dit reglement is opgesteld door de raad van toezicht van Stichting het Parkhuis en is een bijlage van het reglement van de raad van toezicht;
- 1.2. De in dit reglement opgestelde doelstelling, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden passen binnen de Governancecode Zorg 2017;
- 1.3. Dit reglement kan, na overleg met de bestuurder, worden aangevuld en gewijzigd bij besluit van de raad van toezicht.

## **ARTIKEL 2. DOELSTELLING**

De audit commissie adviseert, op basis van een goed inzicht in de financiële huishouding, de raad van toezicht inzake het bespreken en het verstrekken van goedkeuringen van de in artikel 3 genoemde taakgebieden en ter ondersteuning bij het effectief en verantwoord vervullen van haar toezichthoudende rol.

## **ARTIKEL 3. TAKEN EN VERANTWOORDELIJKHEDEN AUDIT COMMISSIE**

- 3.1. De audit commissie adviseert de raad van toezicht omtrent zijn taak inzake de begroting en jaarrekening, alsmede alle andere besluiten met financiële impact die de goedkeuring van de raad van toezicht behoeven, zoals bedoeld in de statuten art. 10 lid 7 A, B, C, E, F, en I, en bereidt de besluitvorming van de raad van toezicht daaromtrent voor.
- 3.2. Tot de taak van de audit commissie behoort het adviseren van de Raad van Toezicht ten aanzien van:
  - de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van gedragscodes;
  - de financiële informatieverschaffing door de stichting, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van 'schattingsposten' in de jaarrekening, prognoses, werk van in- en externe accountants terzake
  - de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
  - de naleving en werking van de vigerende procuratieregeling van de stichting;
  - de toepassingen van informatie- en communicatietechnologie (ICT).
- 3.3. Ten aanzien van de externe accountant heeft de audit commissie de volgende taken en verantwoordelijkheden:
  - het bespreken van de belangrijkste rapportages van de accountant en het rapporteren hiervan aan de raad van toezicht;
  - het kennis nemen van de noodzaak tot en de resultaten van eventueel additionele werkzaamheden van de accountant;
  - het adviseren van de raad van toezicht in het kader van het regelmatig evalueren van het functioneren van de externe accountant alsmede ter zake van de periodieke wisseling van externe accountant, een en ander zoals omschreven in Reglement RvT Artikel 10
  - eerste aanspreekpunt voor de accountant is de concerncontroller, bij onregelmatigheden met betrekking tot de financiën is dit een van de leden van de raad van toezicht in de audit commissie.

## **ARTIKEL 4. BEVOEGDHEDEN VAN DE AUDIT COMMISSIE**

- 4.1. De audit commissie heeft de bevoegdheid om alle informatie die zij nodig acht in te winnen bij:
  - alle interne organen van Stichting het Parkhuis;

- alle externe partijen waarmee Stichting het Parkhuis financiële banden onderhoudt of onderhouden heeft.
- 4.2. De audit commissie heeft het recht in overleg met de bestuurder en na goedkeuring van de raad van toezicht extern professioneel toespitsadvies in te winnen.

## **5. SAMENSTELLING**

- 5.1. De audit commissie van Stichting het Parkhuis bestaat uit 2 leden van de Raad van Toezicht. Deze twee leden worden door de raad van toezicht benoemd. De zittingsduur in de audit commissie is gelijk aan de zittingsduur in de raad van toezicht, tenzij de raad van toezicht anders beslist;
- 5.2. De bestuurder en de concerncontroller zijn geen lid van de audit commissie, maar zijn als regel wel aanwezig bij de vergaderingen van de audit commissie.

## **6. WERKWIJZE**

- 6.1. Er worden ten minste 2 vergaderingen per jaar gehouden, waarvan ten minste één in aanwezigheid van de externe accountant. De vergaderdata worden zoveel mogelijk gekoppeld aan vergaderingen van de raad van toezicht. Dit houdt in dat twee tot vier weken voorafgaand aan deze vergadering van de raad van toezicht de audit commissie bij elkaar komt.
- 6.2. De vergaderingen van de audit commissie worden bijeengeroepen door de concerncontroller. De agenda en de stukken voor de vergadering zijn ten minste zeven dagen voor de vergadering in het bezit van de leden van de audit commissie.
- 6.3. De vergaderingen worden genotuleerd en ter goedkeuring aan de leden voorgelegd. Dit verslag wordt naar de raad van toezicht gestuurd
- 6.4. De audit commissie informeert de raad van toezicht duidelijk en tijdig over belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.

## **7. SLOTBEPALING**

In de gevallen waarin dit reglement niet voorziet, noch het reglement van de raad van toezicht of het reglement raad van bestuur, beslist de raad van toezicht met gewone meerderheid van stemmen.