

## **Reglement Auditcommissie Stichting Frion te Zwolle**

### **1. Inleiding**

- 1.1 Dit reglement is opgesteld en vastgesteld door de Raad van Toezicht van Stichting Frion te Zwolle op 3 oktober 2019.
- 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, tenzij in gevallen als hierna in sub 1.4 bedoeld.
- 1.4 De Raad van Toezicht kan de besluitvorming en/of het afhandelen van een besluit ook delegeren aan de commissie. De Raad van Toezicht geeft in voorkomende gevallen hiertoe kaders mee. Dit laat onverlet de volledige verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht als geheel.
- 1.5 De Raad van Toezicht machtigt de commissie, ten einde haar verantwoordelijkheden te kunnen vervullen, om binnen de reikwijdte van haar werkzaamheden en binnen redelijke grenzen onderzoek in te stellen c.q. deskundigen te horen. Dit op kosten van Frion. De Raad van Bestuur wordt hiervan op de hoogte gesteld.

### **2. Doelstelling**

- 2.1 De commissie heeft tot doel de toezichthoudende advies- en klankbordrol van de Raad van Toezicht te ondersteunen met betrekking tot diens verantwoordelijkheid om toezicht te houden op het naleven door Frion van de verplichtingen uit hoofde van de bestaande wet- en regelgeving en de Zorgbrede Governancecode.

### **3. Specifieke taken**

- 3.1 Het kennisnemen van de financiële proces- en verslagleggingssystemen, interne controle en financiële risico beheersingssystemen en toezien op de naleving van de aanbevelingen door de externe accountant indien deze door de Raad van toezicht zijn overgenomen.
- 3.2 Het toezien op de onafhankelijkheid, de kwaliteit en de werkzaamheden van de onafhankelijke externe accountant.
- 3.3 De commissie bespreekt minstens één keer per jaar met de externe accountant diens bevindingen voortvloeiend uit zijn verrichte werkzaamheden, zijn onafhankelijkheid en zijn eventuele niet-controlewerkzaamheden.
- 3.4 De Raad van Toezicht bespreekt ten minste één keer per jaar met de Raad van Bestuur, de externe accountant en de manager Finance en Control de procedures met betrekking tot de administratieve organisatie van Frion en de aanbevelingen voortvloeiend uit de analyse van de financiële risico beheersingssystemen.

### **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.
- 4.2 De Raad van Toezicht benoemt een voorzitter van de commissie. De voorzitter is verantwoordelijk voor het goed functioneren van de commissie, is woordvoerder van de commissie en is 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 zittingsduur hangt onder andere af van hoe de Raad van Toezicht als geheel en de andere commissies van tijd tot tijd zijn samengesteld. 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 ten minste 3 keer per jaar.
- 5.2 De voorzitter van de commissie stelt de agenda vast. Er wordt een verslag of een afspraken- en besluitenlijst gemaakt.
- 5.3 De Raad van Bestuur, of een lid daarvan, woont in de regel de vergaderingen bij maar is geen lid van de commissie.
- 5.4 Afhankelijk van de geagendeerde onderwerpen kunnen leden uit de werkorganisatie uitgenodigd worden voor de vergadering.
- 5.5 De commissie vergadert één keer per jaar met de Commissie Kwaliteit & Veiligheid. In ieder geval vindt een vergadering plaats voorafgaand aan het vaststellen van de begroting van het komende jaar. Deze verplichting vervalt indien de leden van de beide commissies tezamen de gehele Raad van Toezicht vormen en het in de eerste volzin bedoelde plaatsvindt in de vergadering van de Raad van Toezicht.

## **6. Rapportage aan de Raad van Toezicht**

- 6.1 De commissie dient de Raad van Toezicht duidelijk en tijdig te informeren over de wijze waarop zij, in voorkomende gevallen, van haar gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt.

## **7. Evaluatie en wijziging reglement**

- 7.1 De commissie toetst en beoordeelt jaarlijks haar eigen functioneren en de fitheid van 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.

Zwolle, 3 oktober 2019