

# Reglement Auditcommissie Raad van Toezicht

**STICHTING PHILADELPHIA ZORG**

## Inhoudsopgave

<b>Artikel 1</b>	Samenstelling en benoeming .....	4
<b>Artikel 2</b>	Adviestaken .....	4
<b>Artikel 3</b>	Rapportage raad van toezicht .....	5
<b>Artikel 4</b>	Werkwijze, vergadering en adviesvoorbereiding .....	6
<b>Artikel 5</b>	Slotbepalingen .....	7

## Duiding reglement

De raad van toezicht van Stichting Philadelphia Zorg en de daarmee verbonden rechtspersonen (Philadelphia) waaronder de auditcommissie. De legitimatie van de raad van toezicht zelf vloeit voort uit toepasselijke wet- en regelgeving en de statuten van de stichting. In aanvulling daarop is een reglement van de raad van toezicht vastgesteld. In dat reglement wordt beschreven dat de raad van toezicht een taakverdeling overeenkomt. Uitgezonderd eventuele andere taakverdelingen worden in ieder geval de specifieke taken op de gebieden (i) zorg en kwaliteit, (ii) audit-werkzaamheden en (iii) benoeming en remuneratie, binnen de raad van toezicht verdeeld. Dat vertaalt zich in drie vaste commissies van de raad van toezicht. Voor het functioneren van die vaste commissies wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de werkwijze zoals vastgelegd in het reglement van de raad van toezicht. Aanvullende afspraken met betrekking tot de auditcommissie zijn vastgelegd in dit reglement.

## Artikel 1 - Samenstelling en benoeming

- 1.1 De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden. De leden van de auditcommissie dienen lid te zijn van de raad van toezicht. Leden van de auditcommissie beschikken over voldoende kennis van, inzicht in en ervaring met bedrijfsvoering (waaronder mede wordt begrepen ICT en huisvesting), administratieve processen, financieel management, risicomanagement van zorgorganisaties, het beoordelen van rapportages op het gebied van risicobeheersings- en controlesystemen, compliance en regelgeving.
- 1.2 De leden van de auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de raad van toezicht.
- 1.3 De raad van toezicht wijst één van de leden van de auditcommissie als voorzitter aan. De voorzitter van de raad van toezicht kan niet de voorzitter van de auditcommissie zijn.
- 1.4 De zittingsduur van een lid van de auditcommissie wordt over het algemeen niet van tevoren vastgesteld. De zittingsduur hangt onder andere af van hoe de raad van toezicht als geheel en eventueel andere commissies van tijd tot tijd worden samengesteld. Een lid van de auditcommissie defungeert in ieder geval zodra de betreffende persoon geen lid meer is van de raad van toezicht.
- 1.5 Zodra (voorzienbaar is dat) de auditcommissie uit minder dan twee leden bestaat, draagt de raad van toezicht ervoor zorg dat het aantal wordt aangevuld. Dit kan ook, in aanloop naar een structurele aanvulling, van tijdelijke aard zijn.

## Artikel 2 - Adviestaken

### ALGEMEEN

- 2.1. Tot de taak van de auditcommissie behoort het adviseren van de raad van toezicht en raad van bestuur ten aanzien van:
  - de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
  - de financiële informatieverschaffing;
  - de relatie met en de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van internal audit en de externe accountant;
  - de begroting en jaarrekening;
  - de financiering van Philadelphia en treasurybeleid;
  - toepassing van informatie- en communicatietechnologie, waaronder risico's op het gebied van cybersecurity;
  - het functioneren van de interne controlling;
  - de naleving van financieringsafspraken waaronder bankconvenanten en borgstellingen;
  - vastgoedbeheer, vastgoed risico's en waardeontwikkeling van vastgoed.

2.2. Voorts behoort tot de taak van de auditcommissie:

- het onderhouden van contacten met en het toezicht houden op de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder:
  - het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet controlewerkzaamheden bij Philadelphia door de externe accountant;
  - het vaststellen van de betrokkenheid van de externe accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door Philadelphia;
  - het kennismaken van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving, waaronder mede begrepen, maar niet beperkt tot: de managementletter, het accountantsverslag, de accountantsverklaring, zoals deze moeten worden gemeld door de externe accountant;
- het doen van voordrachten tot benoeming van een externe accountant.

**SPECIFIEK**

2.4 Ten minste éénmaal per jaar zal raad van toezicht aan de raad van bestuur verslag uitbrengen inzake de bevindingen van de auditcommissie met betrekking tot de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid met inbegrip van de wenselijkheid van rolatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle is belast en het verrichten van niet controlewerkzaamheden voor de stichting. De selectie en voordracht van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.

2.5 Ten minste éénmaal per vier jaar zal de auditcommissie tezamen met de raad van bestuur een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant functioneert. De raad van toezicht wordt op de hoogte gebracht van de uitkomsten van dit overleg.

## Artikel 3 - Rapportage aan de raad van toezicht

3.1 De auditcommissie dient de raad van toezicht duidelijk en tijdig te informeren omtrent de wijze waarop zij van toegekende bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder zijn verantwoordelijkheden.

3.2 De auditcommissie verschaft aan de raad van toezicht een verslag van zijn beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van de vergaderingen van de auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na de vergadering verspreid onder alle leden van de raad van toezicht.

3.3 Indien daartoe verzocht, dan wel gewenst geacht naar oordeel van de voorzitter van de auditcommissie, verstrekt de voorzitter van 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.

3.4 Elk lid van de raad van toezicht heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie.

## Artikel 4 - Werkwijze, vergadering en adviesvoorbereiding

4.1 Advies aan de raad van bestuur dat is voorbereid door de auditcommissie verloopt in beginsel via de raad van toezicht en niet rechtstreeks vanuit de commissie aan de raad van bestuur. Uitgangspunt is derhalve dat de auditcommissie de raad van toezicht adviseert en de besluitvorming van de raad van toezicht voorbereidt.

### VERGADERINGEN

4.2 De auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de auditcommissie. De auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd. De auditcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer een lid van de commissie dat nodig acht.

4.3 Vergaderingen van de auditcommissie worden in beginsel bijeengeroepen door het secretariaat, in overleg met de voorzitter van de auditcommissie. De agenda voor de vergadering wordt vóór de vergadering toegezonden aan de leden van de auditcommissie. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.

4.4 Het lid van de raad van bestuur belast met de financiële portefeuille is bij de vergaderingen aanwezig. Daarnaast kan de commissie bepalen dat de financiële directeur, het hoofd internal audit en/of andere inhoudelijk deskundigen worden uitgenodigd voor de vergadering(en). Elk lid van de raad van toezicht kan de vergaderingen van de auditcommissie bijwonen.

4.5 De externe accountant en de financiële directeur en het hoofd internal audit zullen worden uitgenodigd bij de vergadering(en) van de auditcommissie, waarin de (concept)jaarrekening, het accountantsverslag en de managementletter worden behandeld.

4.5 Van het verhandelde in een vergadering van de auditcommissie wordt een verslag opgemaakt door het secretariaat.

4.6 Advies van de auditcommissie komt tot stand wanneer de meerderheid van de commissie zich kan vinden in het betreffende advies. Indien een advies door de meerderheid gedragen wordt en een lid zich niet kan vinden in het betreffende advies, wordt daarvan melding gemaakt in het verslag, onder opgave van redenen.

### VOORZITTER

4.7 De voorzitter leidt de vergaderingen van de commissie en is voor de raad van toezicht, de raad van bestuur en eventueel andere betrokkenen het eerst aanspreekbare lid van de commissie.

### SECRETARIAAT

4.8 In het secretariaat van de commissie wordt voorzien door of vanwege de raad van bestuur, die tevens zorg draagt voor een adequate archivering van de bescheiden van de commissie. Het archief van de commissie is te allen tijde toegankelijk voor de leden van de raad van toezicht.

## Artikel 5 - Slotbepalingen

Dit reglement kan worden gewijzigd door een besluit van de raad van toezicht, op voorstel van de audit-commissie, gehoord hebbende de raad van bestuur.

*Vastgesteld door de raad van toezicht*

Philadelphia

Het beste uit jezelf