

## Reglement Auditcommissie Raad van Toezicht

*Als bedoeld in art.2 lid 8 van de Reglement Raad van Toezicht Stichting Tactus Verslavingszorg*  
Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvT en de Statuten.

### 1. Doelstelling

De Auditcommissie is een commissie van de Raad van Toezicht. De Auditcommissie ondersteunt de Raad van Toezicht in diens toezicht op het bestuur van de Stichting, inclusief diens bestuurlijke verantwoordelijkheid voor rechtspersonen waarvan het resultaat in de jaarrekening wordt geconsolideerd en van rechtspersonen waarin de Stichting vijftig procent of meer bestuurlijke zeggenschap heeft, ten aanzien van

- a. de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op naleving van de relevante wetten en regels;
- b. de financiële informatieverstopping, zoals de keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de kwartaalrapportage over de exploitatie, prognoses en risicoanalyses;
- c. de naleving en opvolging van overgenomen adviezen van de externe accountant;
- d. de rol en het functioneren van de interne controlling;
- e. de relatie met de externe accountant waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controle-werkzaamheden voor de Stichting;
- f. de financiering van de Stichting;
- g. het treasurybeleid;
- h. de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT) betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne controlling (AO/IC).

### 2. Verantwoordelijkheden en bevoegdheden

- 2.1. De Auditcommissie is een voorbereidingscommissie van de Raad van Toezicht. De Auditcommissie rapporteert haar bevindingen en aanbevelingen aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht als geheel blijft verantwoordelijk.
- 2.2. De Raad van Toezicht machtigt de Auditcommissie, teneinde haar verantwoordelijkheid te kunnen vervullen, om binnen de reikwijdte van haar werkzaamheden en binnen redelijke grenzen onderzoek in te stellen, eventueel deskundigen te horen.
- 2.3. Indien de Auditcommissie zich wenst te bedienen van deskundigen, dan stelt zij daarvan het Bestuur en de voorzitter van de Raad van Toezicht op de hoogte. De kosten daarvan zijn voor rekening van de Stichting.
- 2.4. De Raad van Toezicht machtigt de Auditcommissie, in het kader van goed toezicht op de genoemde doelgebieden, de bestuurder op diens verzoek op genoemde gebieden te bevragen en te reflecteren op voorstellen en afwegingen. De bestuurder kan dit verzoek doen wanneer hij dat gewenst vindt om zelf te komen tot eigen goede oordeelsvorming. De Auditcommissie rapporteert de voorgelegde vraagstellingen aan de Raad van Toezicht.

### **3. Specifieke taken**

- 3.1. Het kennis nemen van de financiële proces- en verslagleggingssystemen, interne controle en financiële risicobeheersingsystemen.
- 3.2. Het toezien op de onafhankelijkheid, de kwaliteit en de werkzaamheden van de externe accountant.
- 3.3. Het toezien op het op basis van de accountant aanbevelingen door de Raad van Bestuur geformuleerde en uitgevoerde beleid.
- 3.4. De Auditcommissie bespreekt tenminste jaarlijks met de Raad van Bestuur, de externe accountant en de manager bedrijfsvoering de jaarrekening, de begroting, de procedures met betrekking tot de administratieve organisatie van de Stichting en de bevindingen uit de analyse van de risicobeheersingsystemen aan de hand van de managementletter.
- 3.5. De Auditcommissie is het eerste aanspreekpunt voor de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.

### **4. Samenstelling en benoeming**

- 4.1. De Auditcommissie bestaat uit twee leden.
- 4.2. De leden van de Auditcommissie zijn lid van de Raad van Toezicht en worden uit zijn midden door de Raad van Toezicht aangewezen. Van de Auditcommissie maakt in ieder geval deel uit het lid met het profiel 'ervaring in financieel-economische zaken'. De voorzitter van de Raad van Toezicht kan geen deel uitmaken van de Auditcommissie.
- 4.3. De Raad van Toezicht wijst één van hen aan als voorzitter van de commissie.

### **5. Werkwijze**

- 5.1. De Auditcommissie vergadert zo dikwijls als zij dat noodzakelijk acht. Elk van de leden kan een vergadering bijeen roepen. De voorzitter stelt de agenda vast. Bij diens afwezigheid fungeert het andere lid als voorzitter.
- 5.2. De Auditcommissie bepaalt welke personen bij haar vergaderingen aanwezig zijn, bestuurders, medewerkers van het bestuur, externe accountant, of anderen.
- 5.3. Desgewenst overlegt de Auditcommissie met de externe accountant buiten de aanwezigheid van de Raad van Bestuur. De Auditcommissie evalueert jaarlijks het functioneren van haar externe accountant.
- 5.4. De Auditcommissie brengt aan de Raad van Toezicht na elk boekjaar verslag uit. Hierin wordt melding gemaakt van de samenstelling van de commissie, het aantal vergaderingen van de commissie, alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde geweest zijn. De Auditcommissie doet bij die gelegenheid een uitspraak over de financieel-administratieve staat van de organisatie gerelateerd aan de bepalingen van de Governancecode Zorg, alsmede andere toepasselijke (wettelijke) codes en regels. Het verslag wordt vastgelegd in, dan wel gehecht aan de notulen van de desbetreffende vergadering van de Raad van Toezicht.

## **6. Vaststelling, inwerkingtreding en publicatie**

Het reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht op 8 december 2021 en treedt in werking op 1 januari 2022. Het reglement zal gepubliceerd worden op het intranet en de website van Tactus Verslavingszorg.

Getekend namens Raad van Toezicht Deventer, 8 december 2021.

W.J. Kos  
voorzitter Raad van Toezicht