



**FSMA Respaldo**

# **Reglement Auditcommissie**

Ingangsdatum: 2 juli 2021

Versie: 1.0/20201206 (ter vervanging van versie 30 augustus 2019)

## Inhoudsopgave

Inleiding.....	pag. 2
Artikel 1. Status en inhoud.....	pag. 2
Artikel 2. Doelstelling.....	pag. 2
Artikel 3. Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden.....	pag. 2
Artikel 4. Samenstelling.....	pag. 3
Artikel 5. Vergaderingen.....	pag. 3
Artikel 6. Rapportage aan de RvT.....	pag. 4
Artikel 7. Verantwoording en Evaluatie.....	pag. 4
Artikel 8. Toepasselijke recht en forum.....	pag. 4
Artikel 9. Slotbepaling.....	pag. 4

## **Inleiding**

Aan het onderhavige Reglement Auditcommissie ('Reglement AC') liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag:

- ingevolge artikel 8 lid 1 van het Reglement Raad van Toezicht van de Fundacion Salud Mental Aruba Respaldo ('Respaldo/de Stichting') kan de Raad van Toezicht ('RvT') uit zijn midden commissies instellen;
- ingevolge vergadering d.d. 26 april 2019 is een Auditcommissie ('AC') ingesteld;
- dit Reglement is zodanig vastgesteld door de RvT in de vergadering van de RvT van 2 juli 2021, is direct in werking getreden en vervangt het huidige Reglement Auditcommissie d.d. 30 augustus 2019.

## **Artikel 1 - Status en inhoud**

1. Door middel van dit reglement wordt nadere invulling gegeven aan de samenstelling, taken, verantwoordelijkheden alsmede de interne besluitvorming en werkwijze van de AC.
2. Dit reglement is opgesteld met in achtname van de wettelijke bepalingen, de statutaire bepalingen van Respaldo alsmede de Governancecode Volksgezondheid en Ouderenzorg Aruba 2017 ('Governancecode'), en beoogt op deze een aanvulling te zijn. Waar dit Reglement strijdig is met het Arubaanse recht of de statuten, zullen deze laatste prevaleren. Waar dit reglement verenigbaar is met de statuten, maar strijdig met het Arubaanse recht zal dit laatste prevaleren.

## **Artikel 2 – Doelstelling**

De AC heeft tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de RvT te ondersteunen inzake de financiële aangelegenheden van de Stichting.

## **Artikel 3 - Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden**

1. De AC houdt zich bezig met de voorbereiding van het toezicht op de Raad van Bestuur ('RvB') ten aanzien van:
  - i. De inrichting en werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het toezicht op de werking van de gedragscodes en het gebruik van de relevante ICT-systemen, welke dienen ter ondersteuning van de administratieve organisatie en verslaglegging;
  - ii. De financiële informatieverschaffing vanuit de Stichting aan belanghebbenden;
  - iii. De naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountants;
  - iv. De controle van de jaarrekening van de Stichting. Hiertoe wordt minimaal één keer per jaar een gesprek gevoerd met de (register)accountant;
  - v. De rol en het functioneren van een interne controle van de Stichting;

- vi. Het beleid van de Stichting met betrekking tot vermogensbeheer, financiering, fondsenwerving en belastingen.
2. De AC is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële verslaglegging.
3. De AC kan slechts de bevoegdheden uitoefenen die de RvT uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend. Zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvT kan uitoefenen.
4. De AC brengt advies uit aan de RvT ter zake jaarrekeningen, jaarbegrotingen en de financiële componenten van meerjarenbeleidsplannen.

#### **Artikel 4 – Samenstelling**

1. De AC bestaat uit ten minste 2 en ten hoogste 3 leden van de RvT.
2. De leden van de AC worden benoemd door de RvT en kunnen te allen tijde door haar worden geschorst of ontslagen.
3. De zittingstermijn van een lid van de AC, tevens lid RvT, is maximaal gelijk aan de looptijd van het lidmaatschap van het lid in de RvT.
4. De RvT wijst één van de leden aan als voorzitter. Het voorzitterschap van de AC wordt niet vervuld door de voorzitter van de RvT.
5. De Directeur Bedrijfsvoering van de Stichting is als adviserend lid aanwezig bij de vergaderingen van de AC.
6. De Directeur Bedrijfsvoering van de Stichting is verantwoordelijk voor het functioneren van het secretariaat van de AC.
7. Indien gewenst kan de AC, na overleg met de RvT, derden verzoeken haar in haar werkzaamheden te ondersteunen.

#### **Artikel 5 – Vergaderingen**

1. De AC stelt uiterlijk in de laatste vergadering van het jaar de vergaderdata vast van de vergaderingen voor het komend jaar.
1. De AC komt minimaal viermaal per jaar bijeen en zoveel meer als dit noodzakelijk is.
2. De AC komt in vergadering bijeen en wordt voorgezeten door de voorzitter van de AC, of bij diens afwezigheid door het/een ander(e) lid van de AC.
3. Op initiatief van de voorzitter van de AC kan een deel van de vergadering plaatsvinden buiten de aanwezigheid van de Directeur Bedrijfsvoering.
4. De voorzitter van de AC bepaalt of, naast de Directeur Bedrijfsvoering, andere leden van het bestuur en/of interne en/of onafhankelijke deskundigen worden uitgenodigd om vergaderingen bij te wonen.
5. De voorzitter van de AC stelt de agenda op.
6. Agendapunten en documenten dienen tenminste vier werkdagen voorafgaand aan de vergadering te worden ingediend.
7. Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de AC, wordt de agenda voor de vergadering ten minste twee werkdagen voorafgaand de vergadering toegezonden.
8. De Directeur Bedrijfsvoering draagt zorg voor de verslaglegging van de vergadering. In de regel zal het verslag en de actielijst per e-mail worden vastgesteld indien alle leden van de AC met de inhoud van het verslag instemmen.

## **Artikel 6 – Rapportage aan de RvT**

1. De AC dient de RvT duidelijk en tijdig te informeren over de wijze waarop zij haar taken heeft vervuld en over belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.
2. De AC doet verslag aan de RvT van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van de vergaderingen van de AC worden zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk binnen twee weken na vergadering, verspreid onder alle leden van de RvT.
3. De voorzitter van de AC verstrekt tijdens vergaderingen van de RvT nadere informatie over de resultaten van de besprekingen van de AC.
4. Iedere lid van de RvT heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de AC.

## **Artikel 7 – Verantwoording en Evaluatie**

1. De AC toetst en beoordeelt haar eigen taken, verantwoordelijkheden en functioneren.
2. De AC maakt verslag van deze beoordeling en eventuele voorstellen tot wijzigingen op, en informeert de RvT op hoofdlijnen hierover.

## **Artikel 8 – Toepasselijke recht en forum**

1. Dit reglement is onderworpen aan, en moet worden uitgelegd door toepassing van, het Arubaans recht.
2. De rechtbank te Oranjestad is bij uitsluiting bevoegd om kennis te nemen van ieder geschil met betrekking tot dit reglement (waaronder mede wordt verstaan geschillen betreffende het bestaan, de geldigheid en beëindiging van dit reglement).

## **Artikel 9 – Slotbepaling**

1. In alle gevallen waarin dit reglement niet voorziet, besluit de RvT met inachtneming van de wettelijke bepalingen en de statuten van Respaldo.
2. Dit reglement kan worden gewijzigd door een daartoe strekkend besluit van de RvT.
3. Dit reglement zal jaarlijks worden geëvalueerd teneinde te bepalen in hoeverre het reglement nog voldoet aan de geldende (zorg)wet- en regelgeving.

Aldus vastgesteld en ondertekend in de vergadering van de RvT de datum 2 juli 2021.