Reglement Auditcommissie RvC

1. Samenstelling

1.1 De Raad van Commissarissen wijst uit zijn midden tenminste 2 leden aan die de auditcommissie vormen en benoemt een van hen tot voorzitter.

1.2 Ten minste één lid van de commissie heeft relevante kennis en ervaring opgedaan op financieel administratief/accounting terrein bij andere rechtspersonen. Tevens moet kennis aanwezig zijn op het gebied van risicobeheersing, accountantscontrole en de relevante wet- en regelgeving.

1.3 De leden van de auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de Raad van Commissarissen.

1.4 De auditcommissie functioneert onder verantwoordelijkheid van de Raad van Commissarissen en richt zich daarbij op het toezicht op het bestuur van Dokterszorg Friesland.

1.5 Het functioneren van de auditcommissie ontslaat de Raad van Bestuur, de Raad van Commissarissen of de externe accountant niet van hun taken en verantwoordelijkheden.

1.6 Het lidmaatschap van de commissie wordt beëindigd door

1.6.1 de afloop van de benoemingstermijn voor de RvC;

1.6.2 de beëindiging van het lidmaatschap van de auditcommissie door de RvC.

2. Taken en bevoegdheden

2.1 De auditcommissie adviseert de Raad van Commissarissen omtrent zijn taak inzake de begroting en jaarrekening en bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen daaromtrent voor.

2.2 De auditcommissie adviseert de Raad van Commissarissen 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 en het toezicht op de werking van gedragscodes;
- de financiële informatieverschaffing door Dokterszorg Friesland, keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de kwartaalrapportage over de exploitatie, prognoses, en risicoanalyse;
- de toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van ‘schattingsposten’ in de jaarrekening, prognoses, werk van de externe accountant ter zake;
- de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
- de naleving en werking van de vigerende procuratieregeling van Dokterszorg Friesland;
- het beleid van de organisatie met betrekking tot BTW en vennootschapsbelasting;
- de financiering van Dokterszorg Friesland en onderliggende BV’s.
- de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT) betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne controlling (AO/IC).

2.3 De auditcommissie onderhoudt contacten met en houdt toezicht op de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder:
- het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet controle werkzaamheden voor Dokterszorg Friesland 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 Dokterszorg Friesland anders dan de jaarrekening;
- het kennisnemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving, zoals deze moeten worden gemeld door de externe accountant;
- het doen van voordrachten tot benoeming van een externe accountant.

2.4 De voorzitter van de Raad van Commissarissen is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten. Deze kan de auditcommissie vragen nader onderzoek te doen.

2.5 Eénmaal per jaar brengen de auditcommissie en de Raad van Bestuur verslag en advies uit aan de Raad van Commissarissen over de relatie met de externe accountant. De selectie en voordracht van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.

2.6 De auditcommissie is slechts bevoegd die taken uit te oefenen die de Raad van Commissarissen uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd. Haar bevoegdheden reiken nimmer verder dan die van de Raad van Commissarissen als geheel.

3. Werkwijze

3.1 De auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de commissie. De commissie vergadert tenminste 2 maal per jaar en voorts zo vaak als een of meer leden dat nodig acht. Ook de Raad van Bestuur kan om een vergadering verzoeken. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd.

3.2 Vergaderingen van de auditcommissie worden in beginsel bijeengeroepen door de voorzitter van de auditcommissie. De voorzitter stelt de agenda vast. Bij diens afwezigheid fungeert een ander lid van de commissie als voorzitter.

3.3 Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de auditcommissie, wordt de agenda voor de vergadering ten minste zeven kalenderdagen vóór de vergadering toegezonden aan de leden van de auditcommissie.

3.4 De auditcommissie bepaalt of en wanneer de Raad van Bestuur, de controller en de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig zijn. Daarnaast kunnen onafhankelijke deskundigen worden uitgenodigd om vergaderingen of delen van vergaderingen van de auditcommissie bij te wonen.

3.5 De externe accountant, de Raad van Bestuur en de controller worden in ieder geval uitgenodigd voor de vergadering(en) van de auditcommissie, waarin de conceptjaarrekening, het accountantsverslag, de ‘managementletter’ en de concept begroting worden behandeld.

3.6 Elk lid van de Raad van Commissarissen kan de vergaderingen van de auditcommissie bijwonen. De agenda en eventuele bijgevoegde stukken worden, indien nodig, aan alle leden van de Raad van Commissarissen toegestuurd.

3.7 Van het verhandelde in een vergadering van de auditcommissie wordt een verslag/actielijst opgemaakt.

4. Rapportage aan de Raad van Commissarissen

4.1 De auditcommissie informeert de Raad van Commissarissen duidelijk en tijdig over de wijze waarop zij van gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen op het gebied die vallen onder haar verantwoordelijkheden.

4.2 Na de commissievergadering verschaft de auditcommissie in de eerstvolgende vergadering van de Raad van Commissarissen aan de raad een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. Het schriftelijke verslag van de commissievergadering wordt daarvoor verstrekt aan alle leden van de Raad van Commissarissen.

4.3 Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie aan de Raad van Commissarissen tijdens vergaderingen van de Raad van Commissarissen omtrent de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.

4.4 Elk lid van de Raad van Commissarissen heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie.

4.5 De commissie doet jaarlijks na een boekjaar verslag aan de Raad van Commissarissen. Het verslag vermeldt de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen.

5. Wijziging reglement

5.1 De auditcommissie toetst en beoordeelt één keer per twee jaar de toereikendheid van dit reglement, brengt verslag uit van deze beoordeling aan de Raad van Commissarissen en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen aan de Raad van Commissarissen.

5.2 De Raad van Commissarissen kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of de aan de auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen. Over een voorgenomen wijziging wordt vooraf het advies van de commissie en het advies van de Raad van Bestuur ingewonnen.

6. Tenslotte

5.1 De auditcommissie handelt conform de Governancecode, de statuten en reglementen van Dokterszorg Friesland.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Raad van Commissarissen d.d. 20-05-2026.

Raad van Commissarissen

H.J. Reesink
voorzitter