

REGLEMENT FINANCIËLE COMMISSIE RAAD VAN TOEZICHT ASVZ

25 mei 2023



Artikel 1. Grondslag en vaststelling

1. Dit reglement is opgesteld ten behoeve van de Financiële Commissie van de Raad van Toezicht (hierna: commissie). De commissie is ingesteld op basis van artikel 10, lid 1 van het Reglement Raad van Toezicht en vindt tevens haar grondslag in de Governancecode Zorg.
2. Het reglement is, na toetsing door de commissie, vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht van 25 mei 2023 en treedt in de plaats van het in 2019 vastgestelde reglement.

Artikel 2. Samenstelling, benoeming en zittingsduur

1. De commissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht en bestaat uit ten minste twee leden van de Raad van Toezicht die door haar zijn benoemd en door haar kunnen worden ontslagen.
2. De commissie benoemt een voorzitter uit de commissieleden, welke niet tevens voorzitter van de Raad van Toezicht kan zijn.
3. Van de commissie maakt tenminste een financieel expert deel uit, welke relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel-administratief terrein bij (grote) rechtspersonen. Bij het ontbreken daarvan kan met in achtneming van de redelijkheid en ter ondersteuning van de commissie tijdelijk beroep worden gedaan op een onafhankelijke externe deskundige, niet zijnde de externe of interne accountant van ASVZ.
4. De zittingsduur van een lid van de commissie wordt over het algemeen niet van tevoren vastgesteld en 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.

Artikel 3. Taakstelling en bevoegdheden

1. De commissie heeft als kerntaak de Raad van Toezicht te adviseren in haar besluitvorming omtrent de goedkeuring van de begroting en de goedkeuring van de jaarrekening(en). De commissie bereidt de besluitvorming daaromtrent voor, met dien verstande dat de voltallige Raad van Toezicht collectief verantwoordelijk blijft voor de vervulling van zijn taak. De commissie woont in dit verband de afrondende bespreking met de accountant over de jaarrekening bij.
2. Voorts richt de commissie zich op onderstaande onderwerpen en adviseert ten aanzien van:
 - de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de wet- en regelgeving en toezicht op de werking van de Governancecode Zorg;
 - de financiële informatieverschaffing (keuze accountant, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses etc.);
 - de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van accountants;
 - de rol van het functioneren van de interne controlling;
 - de naleving en werking van de vigerende procuratieregeling;
 - de financiering van ASVZ;
 - de toepassing van de informatie- en communicatietechnologie (ICT) betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne controlling;
 - het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet- controlewerkzaamheden voor ASVZ van de externe accountant;
 - het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals die moeten worden gemeld door de externe accountant en;
 - het vaststellen van de betrokkenheid van de externe accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door ASVZ anders dan de jaarrekening.
3. De commissie brengt aan de Raad van Toezicht verslag uit van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen.

Artikel 4. Informatievoorziening en contacten

1. Ten behoeve van de uitoefening van haar taken en verantwoordelijkheden heeft de commissie volledige en directe toegang tot de Raad van Bestuur en andere medewerkers van ASVZ. Indien informatie wordt ingewonnen bij medewerkers informeert de commissie de Raad van Bestuur.
2. Indien de commissie in het belang van de uitoefening van haar taken de Raad van Bestuur niet (onmiddellijk) informeert meldt zij dit terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht en binnen redelijke termijn later alsnog aan de Raad van Bestuur.
3. Leden van de commissie doen, indien zij in gesprek of in contact zijn met leden uit de werkorganisatie of met derden, geen toezeggingen omtrent het te voeren beleid.

Artikel 5. Accountant

1. De commissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant.
2. Tenminste een keer in de vier jaar zal de commissie tezamen met de Raad van Bestuur van ASVZ een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant.
3. De externe accountant verricht geen advieswerkzaamheden die een risico vormen voor zijn onafhankelijke positie. Indien in het te controleren boekjaar wel advieswerkzaamheden zijn verricht, wordt hiervan melding gemaakt in het verslag over de jaarrekening.
4. De externe accountant rapporteert zijn definitieve bevindingen betreffende het onderzoek van de jaarrekening op hetzelfde moment aan de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht.

Artikel 6. Vergaderingen

1. De commissie vergadert zo vaak als voor een goed functioneren van de commissie nodig is, maar ten minste 5 keer per jaar en voorts zo vaak als een of meer van de leden van de commissie dit nodig acht(-en).
2. De commissie stelt de agenda vast welke met de overige vergaderstukken uiterlijk 10 kalenderdagen van tevoren toegezonden worden en er worden notulen gemaakt.
3. De Raad van Bestuur wordt in principe uitgenodigd voor een vergadering, maar is geen lid van de commissie.
4. Afhankelijk van de geagendeerde onderwerpen kunnen leden uit de werkorganisatie uitgenodigd worden voor de vergadering.
5. In het secretariaat van de commissie wordt voorzien door of vanwege de Raad van Bestuur.

Artikel 7. Rapportage aan de Raad van Toezicht

1. De commissie doet mondeling verslag van haar beraadslagingen tijdens de vergadering van de volledige Raad van Toezicht.
2. Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de commissie.

Artikel 8. Evaluatie en wijziging reglement

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.
2. De Raad van Toezicht kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of aan de commissie toegekende bevoegdheden herroepen.