

## Checklist Taken en aandachtsgebieden auditcommissie

De auditcommissie houdt in het bijzonder toezicht op het beleid van de raad van bestuur en adviseert de raad van bestuur en de voltallige raad van toezicht met betrekking tot:

- de financiële verslaggeving;
- de financiering van de organisatie, waaronder ook het treasury- beleid en het toepassen van rente-instrumenten;
- de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder de naleving van de relevante wet- en regelgeving en de werking van de beginselen van goed bestuur en de Zorgbrede Governancecode;
- de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT), de continuïteit van de ICT en het informatiebeveiligings- beleid;
- de naleving van de gedragscode(s) van de organisatie;
- de financiële verslaggeving en informatieverschaffing door de bestuurders waaronder de jaarrekening, begroting (inclusief meerjarenbegroting), belangrijkste kapitaalinvesteringen en financieringen, voorlopige aankondigingen, tussentijdse cijfers en informatieverstrekking aan derden (bijvoorbeeld NZa, ministerie). Hierbij zijn de keuze van waarderingsgrondslagen, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe wet- en regelgeving, inzicht in de behandeling van 'schattingsposten' en prognoses van belang;
- het beleid van de raad van bestuur met betrekking tot de verkregen (semi)publieke bekostiging (dit gedeelte weglaten) en de belastingen die voor rekening van de organisatie komen;
- de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants en de interne controlefunctie;
- de rol en het functioneren van de interne accountantsdienst en interne controlefunctie;
- de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder:
  - Het (gezamenlijk met de portefeuillehouder/ RvB –lid) selecteren van de accountant en het opstellen van een advies tbv de RvT voor benoeming van de accountant ; zie hieronder/volgende blz.
  - het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en eventuele niet-controle werkzaamheden voor de organisatie door de accountant;
  - het vaststellen van de betrokkenheid van de accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van financiële verslaggeving door de organisatie anders dan de jaarrekening;
  - het kennisnemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van de financiële verslaggeving en de interne risico- beheersings- en controlesystemen zoals wordt gemeld door de accountant;
- het beleggingsbeleid. Dit beleggingsbeleid bevat in elk geval de keuze voor een risicoprofiel dat recht doet aan het maatschappelijke doel en de verkregen (semi)publieke bekostiging. Het beleggingsbeleid houdt daarnaast in elk geval in dat geen beleggingen worden gedaan die (potentieel) tegenstrijdig zijn met het doel van de organisatie.