

Commissie Financiën Raad van Toezicht

1. Inleiding

- 1.1 Dit reglement is opgesteld, goedgekeurd en vastgesteld door de Raad van Toezicht van Stichting Land van Horne op 14 juli 2025.
- 1.2 De commissie Financiën (hierna: commissie) is een vaste commissie van de Raad van Toezicht.
- 1.3 De commissie neemt geen beslissingsbevoegdheden over van de Raad van Toezicht of van de Raad van Bestuur.

2. Doelstelling

De commissie heeft een beleidsvoorbereidende rol richting de Raad van Toezicht op het gebied van financën, vastgoed en ICT in algemene zin. Dit doet zij door met advies en de klankbordrol te ondersteunen in zake:

- a. het systeem van de interne risicobeheersing;
- b. de financiële verslaglegging van de Stichting;
- c. de interne controle en externe audits;
- d. het proces waarmee de Stichting de naleving van wet- en regelgeving en de governancecode op het gebied van financën bewaakt;
- e. de selectie van de door de raad van toezicht te benoemen externe accountant.

3. Taken

- 3.1 De commissie heeft tot taak het voorbereiden en, indien nodig, uitvoeren van door de Raad van Toezicht te nemen besluiten en te verrichten handelingen op het terrein waarmee de commissie is belast. De Raad van Toezicht blijft verantwoordelijk voor de besluiten en handelingen zelfs indien deze door de commissie zijn voorbereid en uitgevoerd.
- 3.2 Met betrekking tot de financiële verslaglegging voert de commissie de volgende werkzaamheden uit:
 - a. inzicht verkrijgen in de gebieden waarop de grootste financiële risico's worden gelopen en de wijze waarop de Raad van Bestuur aandacht heeft voor risicobeheersing, continuïteit en fraude;
 - b. het beoordelen van de concept-jaarrekening alvorens deze aan de voltallige Raad van Toezicht wordt aangeboden. Hiertoe worden de concept-jaarrekening en de uitkomsten van de jaarrekeningcontrole besproken met de Raad van Bestuur, de manager middelen, de financial controller en de externe accountant;
 - c. het beoordelen van het traject van de totstandkoming van de begroting alsmede de conceptbegroting zelf alvorens deze aan de voltallige Raad van Toezicht wordt aangeboden;
 - d. het beoordelen van de tussentijdse cijfers voortkomend uit de managementrapportages;
 - e. het beoordelen van complexe en/of ongebruikelijke transacties.

- 3.3 De commissie richt zich in het bijzonder op het toezicht op de werkzaamheden van de Raad van Bestuur met betrekking tot:
- a. de werking van de interne risicobeheersing-en controlesystemen, waaronder het toezicht op de handhaving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van gedragscodes;
 - b. de financiële informatieverschaffing door de stichting;
 - c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van accountants;
 - d. het beleid van de stichting met betrekking tot treasury;
 - e. de relatie met de externe accountant waaronder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor de stichting;
 - f. de toepassingen van informatie-en communicatietechnologie (ICT) waaronder cybersecurity, continuïteitsplan en privacy;
 - g. het beleid van de stichting met betrekking tot innovatie en digitale transformatie.
- 3.4 De Raad van Bestuur en de commissie brengen jaarlijks verslag uit aan de Raad van Toezicht over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant. Bij het besluit voor de voordracht voor benoeming van een externe accountant houdt de Raad van Toezicht rekening met dit verslag.
- 3.5 De Raad van Bestuur en de commissie maken tenminste eenmaal per vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant. De voornaamste bevindingen van deze beoordeling worden aan de voltallige Raad van Toezicht meegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.
- 3.6 De commissie heeft het recht elke aangelegenheid op het aan haar toevertrouwde gebied te onderzoeken. De commissie is bevoegd alle benodigde informatie bij respectievelijk via (de voorzitter van) de Raad van Bestuur op te vragen en extern advies in te winnen.
- 3.7 De commissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichtgeving.
- 3.8 De commissie adviseert op welke wijze de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van andere financiële en niet-financiële berichtgeving dan de jaarrekening.

4. Samenstelling

- 4.1 De commissie bestaat uit ten minste twee leden en maximaal drie leden van de Raad van Toezicht, die door de Raad van Toezicht zijn benoemd. Ten minste één lid is deskundig op het gebied van financiële verslaggeving of de controle van de jaarrekening.
- 4.2 De Raad van Toezicht benoemt een voorzitter van de commissie. De voorzitter is verantwoordelijk voor het goed functioneren van de commissie, en is woordvoerder van de commissie en eerste aanspreekpunt voor de Raad van Toezicht.
- 4.3 De voorzitter van de Raad van Toezicht is niet tegelijkertijd voorzitter van de Commissie Financiën.

- 4.4 De zittingsduur van een lid van de commissie wordt over het algemeen niet van tevoren vastgesteld. De zittingsduur 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.

5. Werkwijze

- 5.1 De commissie komt tenminste driemaal per jaar in vergadering bijeen of zoveel vaker indien dit door een van haar leden, de raad van toezicht, de externe accountant of de voorzitter van de raad van bestuur wordt verlangd
- 5.2 Het is aan de commissie te bepalen of de bestuurder, de externe accountant, medewerkers van Land van Horne de commissievergaderingen dienen bij te wonen.
- 5.3 De voorzitter van de commissie stelt de agenda vast. Er worden notulen gemaakt.
- 5.4 De commissie komt bijeen met de externe accountant zo vaak zij dit nodig acht; desgewenst buiten aanwezigheid van de raad van bestuur
- 5.5 Land van Horne verleent ondersteuning aan de commissie met betrekking tot:
- a. het tijdig bijeenroepen van vergaderingen;
 - b. het toezenden van de agenda en bijbehorende bijlagen aan de leden, in het algemeen een week voor de vergadering;
 - c. het notuleren van de vergaderingen; deze notulen worden op de eerstvolgende vergadering van de commissie door de voorzitter vastgesteld;
 - d. het (zo snel mogelijk) verzenden van de conceptnotulen en/of de vastgestelde notulen aan de bestuurder en leden van de raad van toezicht.

6. Rapportage aan de Raad van Toezicht

- 6.1 De commissie dient de Raad van Toezicht duidelijk en tijdig te informeren over de wijze waarop zij van haar gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt, en van belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten op het gebied van de kwaliteit en veiligheid van zorg.
- 6.2 De commissie verschaft jaarlijks aan de Raad van Toezicht een verslag met haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen.
- 6.3 Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de commissie Financiën.

7. Evaluatie en wijziging reglement

- 7.1 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.

- 7.2 De Raad van Toezicht kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of aan de commissie toegekende bevoegdheden herroepen.
- 7.3 In gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist de raad van toezicht met inachtneming van wettelijke bepalingen en statuten.
- 7.4 Dit reglement is niet van toepassing voor zover het strijdig is met de wet of de statuten van de Stichting Land van Horne. Waar dit reglement strijdig is met Nederlands recht of de statuten, zullen deze laatste prevaleren.
- 7.5 Indien een van de bepalingen uit dit reglement niet of niet meer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. De raad van toezicht zal in dat geval de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan het effect, gegeven de inhoud en strekking daarvan, zoveel mogelijk gelijk is aan die van de ongeldige bepalingen.