

Reglement financiële commissie stichting Miks welzijn

1 Doelstelling

De commissie financiën (hierna FC) is een delegatie van de Raad van Toezicht (hierna RvT) en ondersteunt de RvT bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden op het terrein van toezicht.

De FC beoordeelt:

- het systeem van de AO/IB.
- de financiële verslaglegging.
- de interne en externe audit.
- het proces waarmee de onderneming de naleving van wetten en andere interne en externe regelgeving bewaakt.

De FC beoordeelt en actualiseert periodiek het FC-reglement en legt wijzigingen ter goedkeuring voor aan de RvT. De FC evalueert regelmatig haar eigen functioneren.

2 Samenstelling en mandaat

De FC bestaat uit ten minste 2 leden van de RvT. Bij de samenstelling van de FC is het van belang dat ten minste 1 lid affiniteit met financiën heeft. De leden alsmede de voorzitter van de FC worden voor een periode van twee jaar door de RvT benoemd.

De RvT machtigt de FC om binnen de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden elke vorm van informatie die zij nodig heeft, in te winnen bij:

- De directeur/bestuurder en de medewerker financiële administratie van Miks welzijn.
- externe partijen waaronder begrepen de externe accountant.
- en indien gewenst overige medewerkers van de organisatie.

3 Vergaderingen

Vergaderingen worden ten minste 2 maal per jaar gehouden. Bijzondere vergaderingen kunnen bijeengeroepen worden zodra hieraan behoefte bestaat. Naast de leden van de FC dienen de volgende personen bij de vergaderingen aanwezig te zijn:

- directeur/bestuurder en, indien nodig, de medewerker financiële administratie;
- de externe accountant, tenzij aangegeven door de overige aanwezigen dat dit niet nodig is.

Van de vergaderingen wordt een verslag gemaakt, dit verslag wordt beschikbaar gesteld aan alle leden van de RvT.

4 Verantwoordelijkheden

4.1 Algemeen

Op verzoek van de directeur/bestuurder adviseert de FC op financieel gebied. Daarnaast wordt de FC betrokken bij beleidsbeslissingen met grote financiële gevolgen. De FC beoordeelt of de juiste 'beheerscultuur' uit wordt gedragen (wijze waarop het belang van interne beheersing en risicomanagement intern wordt gecommuniceerd). Tevens stelt de FC vast of er voldoende inzicht bestaat in de taken en verantwoordelijkheden binnen de organisatie. Tenslotte ziet de FC toe op de wijze waarop de aanbevelingen van de externe accountant betreffende interne beheersing door het MT worden geïmplementeerd.

4.2 Risicobeheersing

De FC bespreekt en beoordeelt de belangrijkste risico's en de wijze waarop deze door de organisatie worden beheerst. Hierbij zal de FC ook de mening vragen van overige partijen, zoals bijvoorbeeld de externe accountant.

Ten minste wordt aandacht geschonken aan:

- beheersingsrisico's en control in het algemeen.
- continuïteitsrisico's waaronder de betrouwbaarheid en continuïteit van de gegevensverwerkende systemen.
- reputatierisico.
- de solvabiliteitspositie en de ontwikkeling daarin.

4.3 Financiële verslaggeving

Met betrekking tot de financiële verslaggeving voert de FC de volgende werkzaamheden uit.

- verkrijgt inzicht in de gebieden waarop momenteel de grootste financiële risico's worden gelopen en de wijze waarop het MT deze risico's beheerst.
- beoordeelt voorafgaand aan de openbaarmaking de jaarrekening en het jaarverslag.
- beoordeelt belangrijke kwesties op het gebied van verslaggeving.
- bespreekt de jaarrekening en de uitkomsten van de jaarrekeningcontrole met het MT en de externe accountant. De FC richt zich op gebieden waarbij oordeelsvorming een belangrijke rol speelt.
- beoordeelt complexe en/of ongebruikelijke transacties.

4.4 Externe controle

Ten aanzien van het proces van de externe audit voert de FC de volgende werkzaamheden uit:

- bespreekt de belangrijkste rapportages van de externe accountant.
- stelt vast dat het MT op adequate wijze reageert op aanbevelingen van de externe accountant.
- bespreekt de onafhankelijkheid van de externe accountant.
- is belast met het voorbereiden voor de accountantskeuze (na afloop van het contract) voor de RvT en met eventuele jaarlijkse herbenoeming in opdracht van de RvT.

Aldus vastgesteld door de het Algemeen bestuur op 4 oktober 2012