

# **Reglement Auditcommissie Woningstichting Kennemer Wonen**

## **Reglement Auditcommissie Woningstichting Kennemer Wonen**

### **Artikel 1 - Status en inhoud reglement**

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvC en de Statuten.
2. Het in het eerste lid van dit artikel bedoelde reglement wordt vastgesteld, aangevuld en gewijzigd door de RvC.
3. De bepalingen van de artikelen 1, 21 en 22 (definities, geheimhouding en geldigheid bepalingen) van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en op de leden van de auditcommissie.
4. Dit reglement wordt op de Website geplaatst.

### **Artikel 2 - Samenstelling**

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden benoemd, waarvan ten minste één lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
2. De leden van de auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de RvC. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de RvC, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

### **Artikel 3 - Taken en bevoegdheden**

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC en adviseert de RvC omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
  - a. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht met betrekking tot de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en compliance, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de significante financiële risico's op het gebied van treasury en fiscaliteit en het toezicht op de werking van de interne gedragscodes zoals de integriteitscode en de klokkenluidersregeling;
  - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de (financiële) informatieverschaffing door de Stichting, waaronder:
    - de begroting;
    - de 4-maandsrapportage;
    - de jaarrekening en het jaarverslag;
    - bedrijfsvergelijkingen / benchmarks;
    - interne audits;

- het Reglement financieel beleid en beheer;
  - het Treasury- en beleggingsstatuut;
  - het Treasury Jaarplan;
  - de keuze van waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving;
  - toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses en overige financiële rapportages.
- c. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de business controller en de externe accountant;
  - d. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing aan en van de externe toezichthouders;
  - e. het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het controleplan voor de interim controle en de uitvoering van interne audits;
  - f. het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Bestuur overeenkomstig artikel 16 lid 16 van het reglement van de RvC;
  - g. het adviseren in de zin van de klankbordfunctie van het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
  - h. het toezicht op de onafhankelijkheid van de accountant ten opzichte van de Stichting;
  - i. het toezicht op de door de accountant voor de Stichting verrichte werkzaamheden anders dan controlewerkzaamheden.
3. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvC. De auditcommissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
  4. Ten minste één maal in de vier jaar zal de auditcommissie tezamen met het Bestuur aan de RvC een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en wenselijkheid tot wisseling van de verantwoordelijk accountant binnen het kantoor van de externe accountant die is belast met het verrichten van de controle en de niet-controlewerkzaamheden voor de Stichting. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
  5. De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur.

**Artikel 4 - Voorzitter**

1. De RvC wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. Ingevolge artikel 9 lid 6 van het reglement van de RvC wordt de auditcommissie niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren en evalueren van de auditcommissie.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.

**Artikel 5 - Vergaderingen**

1. De auditcommissie vergadert ten minste driemaal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
2. De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de Stichting en de business controller, buiten aanwezigheid van het Bestuur. De voorzitter van de Auditcommissie draagt daarbij zorg voor het communiceren van de resultaten aan de andere leden van de RvC. Indien naar aanleiding van het gesprek materiële financiële risico's worden geconstateerd zal een tweede overleg plaatshebben met de voltallige RvC.
3. Het Bestuur, de manager bedrijfsvoering en de business controller wonen de vergaderingen van de auditcommissie bij, tenzij de raad te kennen geeft zonder deze functionarissen te willen vergaderen. Iedere commissaris kan hiertoe een verzoek indienen bij de voorzitter.
4. De voorzitter van de auditcommissie draagt zorg voor het oproepen van de vergaderingen uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie.
5. Het secretariaat van de RvC ondersteunt de auditcommissie. De business controller verzorgt de notulen van de vergadering. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. Vooruitlopend op de vaststelling worden de concept notulen zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC, zodat het advies van de commissie onderdeel uitmaakt van de vergadering van de RvC.

**Artikel 6 - Verantwoording**

1. De auditcommissie legt jaarlijks na afloop van het boekjaar verantwoording af over haar functioneren en haar werkzaamheden. Deze verantwoording maakt onderdeel uit van het jaarverslag van de RvC.
2. In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
  - a. het aantal keren dat de auditcommissie heeft vergaderd;
  - b. vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.