



## **Reglement voor de auditcommissie Woningbedrijf Velsen**

Dit reglement is vastgesteld op 14 december 2016 door de Raad van Commissarissen op grond van de statuten van Stichting Woningbedrijf Velsen.

Dit reglement kan bij besluit van de Raad van Commissarissen worden gewijzigd.

## **Artikel 1 – Definities**

In dit reglement wordt verstaan onder:

- Bestuur: het bestuur van de stichting;
- RvC: de raad van commissarissen van de stichting als bedoeld in de statuten;
- Statuten: de statuten van de stichting;
- Stichting: stichting Woningbedrijf Velsen;
- Website: de website van de stichting Woningbedrijf Velsen.

## **Artikel 2 – 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. Dit reglement wordt op de website geplaatst.

## **Artikel 3 – Samenstelling**

1. De auditcommissie bestaan uit tenminste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden benoemd, waarvan één lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering en één lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van vastgoed (-ontwikkeling).
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.

## **Artikel 4 – Taken en bevoegdheden**

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC en adviseert de RvC omtrent haar taak en alle aspecten met betrekking tot de financiële continuïteit van de corporatie en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
  - 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 toezicht op de werking van de interne gedragscodes zoals de integriteitscode en de klokkenluidersregeling.
  - Het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverstopping door de stichting, waaronder keuze van waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, overige financiële rapportages en het werk van de externe accountant ter zake.
  - Het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne controller en de externe accountant.
  - Het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverstopping aan externe toezichthouders.
  - Het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan.
  - Het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het bestuur overeenkomstig het reglement van de RvC.
  - Het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden.
  - De controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de stichting.
  - De controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de stichting verrichte werkzaamheden anders dan zijn controlewerkzaamheden.

- De financiële aspecten betreffende de ontwikkeling van projecten door de stichting conform het investeringsstatuut.
  - De toepassing van informatie- en communicatietechnologie (ICT).
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. Tenminste eenmaal per jaar zal de auditcommissie tezamen met het bestuur aan de RvC 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 van 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 5 – Voorzitter**

1. De RvC wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze commissie.
2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van deze commissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.

## **Artikel 6 – Vergaderingen**

1. De auditcommissie vergadert tenminste vier maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. De vergaderingen vinden plaats ter voorbereiding op, en derhalve voorafgaand aan, de vergaderingen van de RvC plaats.
2. De auditcommissie vergadert tenminste eenmaal per jaar met de controller (interne auditor) van de stichting en eenmaal per jaar met de externe accountant buiten de aanwezigheid van het bestuur.
3. De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie. De auditcommissie kan ook anderen uitnodigen op haar vergaderingen aanwezig te zijn voor overleg.
4. Het secretariaat van de RvC verzorgt de notulen van de vergadering. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk verzonden aan de leden van de RvC.
5. Ieder lid van de RvC heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie. Een lid van de RvC oefent dit recht uit in overleg met de voorzitter van de auditcommissie.

## **Artikel 7 – Verantwoording**

In het jaarverslag van de RvC wordt informatie opgenomen over de auditcommissie betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden. Het verslag wordt door de RvC vastgesteld.