

# **Reglement auditcommissie Wonen Zuid**

## **Artikel 1**

### **Vaststelling en wijziging**

1. Dit reglement is vastgesteld op grond van artikel 18 lid 3 van het reglement voor de raad van commissarissen, in de vergadering van de raad van commissarissen van stichting Wonen Zuid d.d. 2 december 2016. Dit reglement kan bij besluit van de raad van commissarissen worden gewijzigd.
2. De in dit reglement opgenomen bepalingen hebben betrekking op de gehele organisatie van Stichting Wonen Zuid en zijn – na doorvoering van de scheiding binnen haar organisatie ex artikel 49 lid 1 Woningwet – zowel op de DAEB-tak als de niet-DAEB-tak van toepassing.

## **Artikel 2**

### **Taken en bevoegdheden auditcommissie**

1. De auditcommissie (verder te noemen: de commissie) bereidt de besluitvorming van de raad van commissarissen voor ter zake van financiële aangelegenheden en vervult een klankbordfunctie voor het bestuur met betrekking tot de financiële taakgebieden zoals vermeld in lid 2.  
De commissie neemt nadrukkelijk geen beslissingsbevoegdheden over van de raad van commissarissen. De raad van commissarissen blijft verantwoordelijk voor zijn besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie.  
De commissie kan geen bevoegdheden hebben die verder strekken dan de bevoegdheden die de raad van commissarissen als geheel heeft.
2. Binnen het in lid 1 aangegeven kader richt de auditcommissie zich met name op:
  - a. Het toezicht op het bestuur, bestaande uit het adviseren van en klankborden met de raad van commissarissen ten aanzien van:
    - de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de integriteitscode en de klokkenluidersregeling;
    - de financiële informatievervalsing door de corporatie (zoals de keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, werk van de externe accountant ter zake);
    - het beleid van de corporatie ten aanzien van belastingplanning;

- de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de concerncontroller en de externe accountant;
  - de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controle werkzaamheden van de externe accountant ten behoeve van de corporatie;
  - de financiering van de corporatie;
  - de toepassing van informatie- en communicatietechnologie (ICT);
  - de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan de externe toezichthouder.
  - 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 controlewerkzaamheden.
- b. het adviseren van de raad van commissarissen omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan.
  - c. Het uitbrengen van advies aan de raad van commissarissen aangaande de benoeming van de externe accountant.
  - d. In voorkomende gevallen, het doen van voorstellen aan de raad van commissarissen aangaande het te hanteren beleid ten aanzien van de onafhankelijkheid van de externe accountant en eventuele (potentiële) tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en de corporatie.
  - e. Het voorbereiden van de vergaderingen van de raad van commissarissen met het bestuur waarin de begroting, jaarrekening en het jaarverslag, de halfjaarcijfers en de kwartaalcijfers van de corporatie worden besproken.
3. De commissie kan zich na goedkeuring van de raad van commissarissen op kosten van de corporatie laten adviseren door een extern adviseur.

### **Artikel 3**

#### **Taken betreffende de externe accountant**

De commissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten, of in de gevolgde procedures ten behoeve van de financiële verslaggeving.

### **Artikel 4**

#### **Samenstelling commissie**

1. De commissie bestaat uit ten hoogste drie leden.
2. De leden van de commissie worden door de raad van commissarissen benoemd en ontslagen.

3. Ieder lid van de commissie heeft enige kennis van en ervaring met het lezen van jaarrekeningen. Van de commissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het gebied van ten minste financiële administratie, financiering, risicobeheersing of accounting en treasury bij naar omvang gelijkwaardige rechtspersonen.
4. De raad van commissarissen wijst één van de leden van de commissie aan als voorzitter van de commissie. Voorzitter van de commissie kan niet zijn de voorzitter van de raad van commissarissen.

## **Artikel 5**

### **Voorzitter**

1. De voorzitter draagt er zorg voor dat de commissie naar behoren functioneert. Hij treedt op als woordvoerder van de commissie en hij is het aanspreekpunt voor de raad van commissarissen en de externe accountant.
2. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, wijst de raad van commissarissen een nieuwe voorzitter aan.

## **Artikel 6**

### **Vergaderingen commissie**

1. De commissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de commissie. De commissie vergadert tussentijds wanneer een lid van de auditcommissie dat nodig acht.
2. De commissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant buiten aanwezigheid van de bestuurder. Daarin komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen ter zake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken.
3. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van de raad van commissarissen plaats.
4. Elk lid van de commissie kan een vergadering van de commissie bijeenroepen. Behoudens in spoedeisende gevallen wordt de agenda voor de vergadering ten minste zeven dagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de auditcommissie.  
Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.
5. De commissie bepaalt of en wanneer de bestuurder en/of de concerncontroller of de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig zijn.

De commissie kan ook anderen uitnodigen op haar vergaderingen aanwezig te zijn voor overleg.

6. Van het verhandelde in een vergadering van de commissie wordt een verslag opgemaakt. Dit verslag wordt door de aanwezige leden van de commissie ondertekend.

## **Artikel 7**

### **Rapportage aan de raad van commissarissen**

1. De commissie informeert de raad van commissarissen duidelijk en tijdig omtrent belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar taak, alsmede over haar bevindingen en aanbevelingen.
  2. De verslagen van vergaderingen van de commissie worden zo spoedig mogelijk na de vergaderingen verspreid onder alle leden van de raad van commissarissen.
  3. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de commissie nadere informatie aan de raad van commissarissen tijdens vergaderingen van de raad van commissarissen omtrent de resultaten van de besprekingen van de commissie.
  4. Ieder lid van de raad van commissarissen heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de commissie. Een lid van de raad van commissarissen oefent dit recht uit in overleg met de voorzitter van de commissie.
  5. In het jaarverslag van de raad van commissarissen worden de samenstelling van de commissie, het aantal vergaderingen van de commissie, haar functioneren en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen vermeld.
-