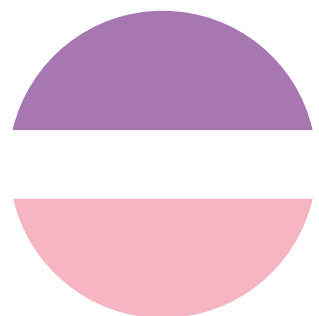
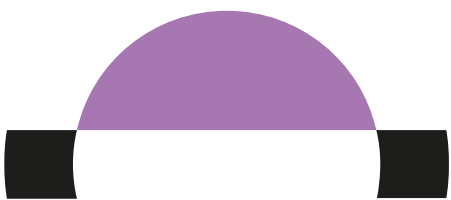
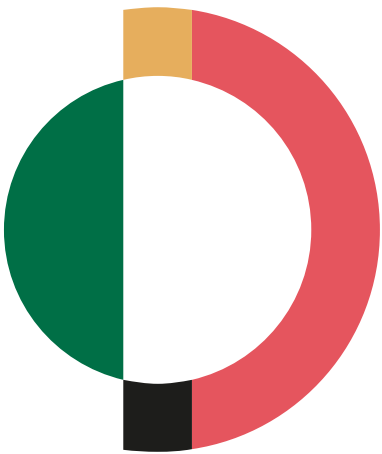


wooncorporatie

# woon - waard

## Reglement auditcommissie Stichting Woonwaard Noord-Kennemerland

Vastgesteld door de RvC d.d. 24 november 2020





## **Artikel 1**

### **Vaststelling en wijziging**

Dit reglement is vastgesteld op grond van artikel 8 van het reglement voor de raad van commissarissen, in de vergadering van de raad van commissarissen van stichting Woonwaard Noord-Kennemerland d.d. 13 april 2017. Dit reglement kan bij besluit van de raad van commissarissen worden gewijzigd.

## **Artikel 2**

### **Taken en bevoegdheden auditcommissie**

1. De auditcommissie bereidt de besluitvorming van de raad van commissarissen voor ter zake van financiële aangelegenheden.  
De auditcommissie 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 auditcommissie 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 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;
    - de financiële informatieverstopping door de corporatie (zoals de keuze van accounting policies, schattingen in de jaarrekening, 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 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) waarbij de voorbereiding van strategische ICT-beslissingen expliciet is uitgezonderd;
  - b. Het uitbrengen van advies aan de raad van commissarissen aangaande de benoeming van de externe accountant.
  - c. 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.
  - d. Het voorbereiden van de vergaderingen van de raad van commissarissen met het bestuur waarin de begroting, jaarrekening en het jaarverslag, en de halfjaarcijfers van de corporatie worden besproken.



### **Artikel 3**

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

1. De auditcommissie 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. De auditcommissie wordt betrokken bij het opstellen van het werkplan van de interne controle.
2. De auditcommissie ziet toe op de controlewerkzaamheden van de accountant.

### **Artikel 4**

#### **Samenstelling commissie**

1. De auditcommissie bestaat uit twee leden.
2. De leden van de auditcommissie worden door de raad van commissarissen uit zijn midden benoemd.
3. 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.
4. Ieder lid van de auditcommissie heeft enige kennis van en ervaring met het lezen van jaarrekeningen. Van de auditcommissie 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.
5. De raad van commissarissen wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van de auditcommissie.

### **Artikel 5**

#### **Voorzitter**

De voorzitter draagt er zorg voor dat de auditcommissie naar behoren functioneert. Hij treedt op als woordvoerder van de auditcommissie en hij is het belangrijkste aanspreekpunt voor de raad van commissarissen.

### **Artikel 6**

#### **Vergaderingen commissie**

1. De auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de auditcommissie. De auditcommissie vergadert tussentijds wanneer een lid van de auditcommissie dat nodig acht.
2. De auditcommissie vergadert zo vaak als zij dit nodig acht, doch ten minste één maal per jaar buiten de aanwezigheid van de bestuurder(s) met de externe accountant.
3. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van de raad van commissarissen plaats.
4. Bij een vergadering is ten minste de voorzitter van de auditcommissie en een lid van de auditcommissie aanwezig.
5. Elk lid van de auditcommissie kan een vergadering van de auditcommissie 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.

6. De auditcommissie bepaalt of en wanneer de bestuurder(s) of de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig is.  
De auditcommissie kan ook anderen uitnodigen op haar vergaderingen aanwezig te zijn voor overleg.
7. Van het verhandelde in een vergadering van de auditcommissie wordt een verslag opgemaakt. Dit verslag wordt door elk van de leden van de auditcommissie ondertekend.

## **Artikel 7**

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

1. De auditcommissie 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. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie aan de raad van commissarissen tijdens vergaderingen van de raad van commissarissen omtrent de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.
3. Ieder lid van de raad van commissarissen heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie. Een lid van de raad van commissarissen oefent dit recht uit in overleg met de voorzitter van de auditcommissie.