

## **Reglement auditcommissie Stichting Wooncompagnie**

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

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de Raad van Commissarissen en de Statuten.
2. Dit reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Commissarissen (hierna: RvC) van 17 september 2018. Dit reglement kan bij besluit van de Raad van Commissarissen worden gewijzigd.
3. De bepalingen van de artikelen 1(definities), 2 lid 6 (hoe om te gaan bij strijdigheid recht of de statuten), 21 (geheimhouding) en 22 (niet geldig zijn van een bepaling tast niet de geldigheid van het volledig reglement aan) van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.
4. De auditcommissie is een vaste commissie van de RvC.
5. 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 en één lid een expert op het gebied van volkshuisvesting en/of vastgoed non-profit sfeer deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het gebied van de volkshuisvesting en/of vastgoed non-profit sfeer.
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 en (al dan niet voorafgaande) controle op het bestuur 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;
  - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de beheersing van de financiële risico's. Ten minste eenmaal per jaar zal de auditcommissie hierover in gesprek treden met de accountant, de regisseur reporting en de controlfunctie, zonder aanwezigheid van of vertegenwoordiging door het bestuur. Conform BTIV artikel 105 lid 1 sub i;
  - c. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing 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);
- d. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de afdeling Controlling en de externe accountant;
  - e. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverstopping aan externe toezichthouders;
  - f. het adviseren van de RvC over het werkplan voor de afdeling Controlling en het kennis nemen van de bevindingen;
  - g. het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het bestuur overeenkomstig artikel 16 lid 13 & 16 van het reglement van de RvC;
  - h. het adviseren van de RvC over het wijzigen van het beleid van de Stichting op hoofdlijnen;
  - i. het adviseren van de RvC over het overzicht van de voorgenomen werkzaamheden in de gemeenten waar de Stichting feitelijk werkzaam is;
  - j. het adviseren van de RvC omtrent volkshuisvestelijke thema's;
  - k. het adviseren van de RvC omtrent de voordracht tot benoeming van een externe accountant;
  - l. het adviseren van de RvC van de jaarrekening en beoordeling van de jaarlijkse begroting en belangrijke (des)investeringen van de Stichting;
  - m. het adviseren in de zin van klankbordfunctie van het bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
  - n. het jaarlijks toetsen van het eigen functioneren;
  - o. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
  - p. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn 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 per 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 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 vier maal 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, buiten aanwezigheid van het bestuur.
3. De auditcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door het bestuur en/of de controllers.
4. De auditcommissie overlegt minimaal éénmaal per jaar buiten aanwezigheid van het bestuur met de afdeling Controlling en kan voorstellen dit overleg te verbreden tot de RvC.
5. De externe accountant van de Stichting kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de auditcommissie verzoeken om bij een vergadering van de auditcommissie aanwezig te zijn.
6. De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van de Stichting, maar mogen ook elders plaatsvinden.
7. Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door het lid van de auditcommissie die zo'n vergadering verzoekt. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging, de agenda en memoranda van te bespreken onderwerpen tenminste vóór het weekeinde voorafgaande aan de vergadering aan de leden van de auditcommissie worden verstrekt.
8. Het secretariaat van de RvC verzorgt de notulen van de vergadering. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Deze vaststelling wordt genotuleerd. Indien echter alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. Tijdens de eerstvolgende vergadering zal deze vaststelling worden genotuleerd. De vastgestelde notulen worden zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC.

#### **Artikel 6 - Verantwoording**

1. De auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een conceptverslag betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de RvC wordt opgenomen. Het verslag wordt door de RvC vastgesteld.
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.