

# REGLEMENT AUDITCOMMISSIE VECHTDAL WONEN

## Artikel 1

### Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvC, in de Statuten, hetgeen onder meer betekent dat de in die stukken gebruikte definities ook voor dit reglement gelden.
2. Waar dit reglement strijdig is met de Statuten van de Stichting, zullen deze laatste prevaleren. Waar dit reglement verenigbaar is met de Statuten, maar strijdig met de wet, zal deze laatste prevaleren
3. De bepalingen van de artikelen 1,2 lid 5, 22 en 23 van het reglement van de RvC zijn overeenkomstig toepassing op dit reglement en 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, geschorst 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 financiële informatieverschaffing door de Stichting, waaronder keuze van waarderinggrondslagen 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;
  - c. 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;
  - d. Reglement Auditcommissie Vechtdal Wonen

- e. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
  - f. het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan;
  - g. het adviseren van de RvC omtrent de ten minste eenmaal in de vier jaar uitgevoerde beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Bestuur;
  - h. het adviseren in de zin van klankbordfunctie van het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
  - i. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
  - j. 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 laat zich bij de vervulling van haar verantwoordelijkheid desgewenst bijstaan door het Bestuur, de interne controller, de externe accountant en indien gewenst overige medewerkers van de stichting.
  6. 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. De auditcommissie wordt 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 stelt voor ieder jaar, uiterlijk in januari van dat jaar, een vergaderschema vast. Het vergaderschema is gericht op de bedrijfsvoeringscyclus van de Stichting: begroting en meerjarenprognoses; periodieke verslagleggingen (tertiaal rapportage) en jaarverslaglegging.
2. De auditcommissie vergadert ten minste twee maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. De vergaderingen van de auditcommissie worden in de regel gehouden ten kantore van de Stichting, maar mogen ook elders plaatsvinden.
3. De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de Stichting, buiten aanwezigheid van het Bestuur. Daarin komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen terzake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken.
4. De auditcommissie vergadert in aanwezigheid van het Bestuur en de interne controller, tenzij de auditcommissie besluit buiten aanwezigheid van het Bestuur en/of de interne controller te vergaderen.
5. De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen schriftelijk of langs elektronische weg bijeen (indien mogelijk) uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen en met vermelding van de plaats en het tijdstip van de vergadering aan de leden van de auditcommissie.
6. Vergaderingen kunnen ook telefonisch of door middel van televergaderen plaatsvinden, mits alle aan de vergadering deelnemende personen elkaar tegelijkertijd kunnen verstaan.
7. Er worden notulen gemaakt van de vergadering van de auditcommissie ten behoeve van de RvC. Deze notulen worden door de voorzitter en een ander lid van de auditcommissie dat op de betreffende vergadering aanwezig was, vastgesteld, ondertekend en zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC.
8. Indien een vergadering van de auditcommissie geen tijdige doorgang vindt, besluit de RvC zonder voorafgaand advies van de auditcommissie over de hem door het Bestuur rechtstreeks toegezonden voorstellen en beleidsstukken, indien en voor zover het niet nemen van een besluit over die voorstellen en beleidsstukken zou leiden tot een inbreuk op of vertraging van de in het eerste lid genoemde bedrijfsvoeringscyclus.

## 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.