

Reglement voor de Auditcommissie Stichting woCom

Vastgesteld tijdens de vergadering van de Raad van Commissarissen op 16 april 2019

Artikel 1 - Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op de Statuten en het Governancereglement van woCom.
2. De bepalingen van het reglement van de RvC zijn van toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.
3. Dit reglement staat op de website van woCom.

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 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. Een lid treedt automatisch af 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 zijn taak en bereidt de besluitvorming van de RvC voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - a. het adviseren van de RvC over het toezicht en de controle op het Bestuur over 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 over 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;
 - c. het adviseren van de RvC over het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de controller Compliance & Risk en de externe accountant;
 - d. het adviseren van de RvC over het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
 - e. het adviseren van de RvC over de goedkeuring van het opgestelde werkplan voor de interne controle en/of het auditplan;
 - f. het adviseren van de RvC over de beoordeling van het functioneren van de externe accountant samen met het Bestuur.
 - g. het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het Bestuur over bovengenoemde thema's;
 - h. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant over zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
 - i. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant over zijn verrichte werkzaamheden voor de Stichting anders dan zijn 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 brengt de auditcommissie samen met het Bestuur een verslag uit aan de RvC over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant die is belast met het verrichten van de controle en de niet-controlewerkzaamheden voor de Stichting. Er is bijzondere aandacht voor zijn onafhankelijkheid en de wenselijkheid tot wisseling van de verantwoordelijk accountant binnen het kantoor van de externe accountant. De selectie van de externe accountant hangt mede af 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. Conform de Governancecode Woningcorporaties 2015 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. Daarin komen in ieder geval aan de orde: de bedreigingen van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken.
3. De auditcommissie bepaalt of en wanneer vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door het Bestuur en/of de controller Compliance & Risk.
4. De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering bijeen inclusief agenda met de te bespreken onderwerpen.
5. Het secretariaat notuleert de vergadering. De notulen worden bij de volgende vergadering vastgesteld, dit kan ook eerder schriftelijk gebeuren met instemming van alle leden van de auditcommissie. De notulen worden aan de overige leden van de RvC verstrekt.

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 staan in ieder geval de volgende onderwerpen:
 - a. het aantal keren dat de auditcommissie heeft vergaderd;
 - b. de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens deze vergaderingen.