



REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

tevens bijlage C bij het Reglement raad van commissarissen

Inhoud

1 Definities.....	3
2 Inleiding	3
3 Status en inhoud Reglement.....	3
4 Samenstelling en deskundigheid	3
5 Taken en bevoegdheden	3
6 Voorzitter	4
7 Vergaderingen.....	4

1 Definities

In dit Reglement wordt verstaan onder:

- a. Aedes: Aedes vereniging van woningcorporaties;
- b. Directeur-bestuurder: het bestuur van de Stichting;
- c. Bijlage: een bijlage bij dit Reglement;
- d. BTiV: het Besluit toegelaten instellingen volkshuisvesting 2015;
- e. RTiV: de Regeling besluit toegelaten instellingen volkshuisvesting 2015;
- f. Huurdersorganisatie: de Huurdersvereniging Barneveld;
- g. Gemeente: de gemeente waarin de Stichting feitelijk werkzaam is, zijnde de gemeente Barneveld;
- h. Governancecode: de governancecode woningcorporaties 2015 of zoals deze op enig moment luidt;
- i. RvC: de raad van commissarissen van de Stichting;
- j. Statuten: de statuten van de Stichting;
- k. Stichting: Woningstichting Barneveld;
- l. VTW: de Vereniging van Toezichthouders in Woningcorporaties;
- m. Website: de website van de Woningstichting Barneveld;
- n. Wet: Woningwet 2015.

2 Inleiding

In haar vergadering van 30 oktober 2007 heeft de raad van toezicht van de Stichting besloten tot het instellen van een auditcommissie. Mede op grond van het bepaalde in de governancecode heeft de raad van toezicht besloten een Reglement op te stellen waarin is aangegeven wat de rol en verantwoordelijkheid van de auditcommissie is, wat haar samenstelling is en op welke wijze zij haar taak uitoefent.

Dit Reglement is op 5 maart 2008 voor de eerste maal vastgesteld. In verband met de wetwijziging op 1 juli 2017 is het Reglement opnieuw geactualiseerd.

3 Status en inhoud Reglement

1. Dit Reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op de statuten en het Reglement raad van commissarissen.
2. De bepalingen van de artikelen 2.2 tot en met 2.6 van het Reglement raad van commissarissen zijn van overeenkomstige toepassing op dit Reglement en de leden van de auditcommissie.

4 Samenstelling en deskundigheid

1. De auditcommissie bestaat uit tenminste twee leden die door de RvC uit hun midden voor een periode van vier jaar worden benoemd.
2. Onverminderd het bepaalde in het Reglement van de raad van commissarissen, zullen bij de samenstelling van de auditcommissie de volgende vereisten in acht moeten worden genomen:
 - a. tenminste één van haar leden heeft relevante kennis van en ervaring met financiële bedrijfsvoering; dit lid kwalificeert als een zogenoemde financieel expert;
 - b. noch de voorzitter van de RvC, noch één van de (voormalige) leden van het bestuur, is (tegelijktijd) voorzitter van de auditcommissie.

5 Taken en bevoegdheden

1. Onverminderd het bepaalde in de statuten en het Reglement raad van commissarissen adviseert de auditcommissie de RvC omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - a. het houden van toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op en het adviseren van de directeur-bestuurder omtrent de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. Daaronder valt het toezicht op het interne controleplan en de naleving van de relevante wet- en regelgeving, significante financiële risico's op het gebied van treasury, het toezicht op de werking van de Integriteitscode (Gedragscode) en de Klokkenluideregeling alsmede een voorgenomen benoeming, schorsing of ontslag van de intern controller;
 - b. toezicht op de financiële informatieverschaffing door de Stichting, toepassing en beoordeling

- van effecten van nieuwe regels, fiscaliteiten, prognoses, overige financiële rapportages en het werk van de externe accountant ter zake et cetera, alsmede op het volgen van de interne procedures die leiden tot publicatie van financiële informatie;
- c. toezicht op de handhaving van de interne procedures die ervoor zorgen dat belangrijke financiële informatie bij de directeur-bestuurder bekend is, zodat de tijdigheid, volledigheid en juistheid van de interne en externe financiële verslaggeving kan worden gewaarborgd. Vanuit dit oogpunt zorgt de directeur-bestuurder ervoor dat de financiële informatie aangaande ondernemingen waarover de Stichting overwegende zeggenschap uitoefent, rechtstreeks aan de directeur-bestuurder wordt gerapporteerd;
 - d. toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
 - e. het doen van de aanbeveling aan de voltallige RvC voor de voordracht tot benoeming van de externe accountant;
 - f. de voorbereiding van de besluitvorming in de RvC tot goedkeuring van de jaarrekening, de jaarlijkse begroting/meerjarenprognoses, het treasuryjaarplan en het Reglement financieel beleid en beheer.
 - g. toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan de externe toezichthouder;
 - h. het onderhouden van regelmatige contacten met en het toezicht op (de relatie met) de externe accountant, waaronder - in het bijzonder-:
 - (i) het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de Stichting van de externe accountant,
 - (ii) het vaststellen van de betrokkenheid van de externe accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de Stichting anders dan de jaarrekening, en
 - (iii) het kennisnemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals deze worden gemeld door de externe accountant.
 - i. de voorzitter van de auditcommissie onderhoudt regelmatig contacten met de intern controller.
3. De notulen van iedere bijeenkomst van de auditcommissie worden in concept verstrekt aan de leden van de RvC. De RvC zal in haar jaarlijks verslag van werkzaamheden ook verslag doen van de beraadslagingen en bevindingen van de auditcommissie.
 4. De auditcommissie ziet er op toe dat de accountant in zijn jaarlijkse verslag zijn onafhankelijkheid borgt.
 5. Tenminste éénmaal in de vier jaar zal de auditcommissie tezamen met de directeur-bestuurder een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en hoedanigheden waarin de externe accountant functioneert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de RvC medegedeeld ten behoeve van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.

6 Voorzitter

Met inachtneming van het bepaalde in artikel 4.2.b van dit Reglement zal de RvC één van de leden van de commissie (de financieel expert) tot voorzitter benoemen. De voorzitter is vooral verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie. Hij treedt op als woordvoerder van de auditcommissie en hij zal het belangrijkste aanspreekpunt zijn voor de RvC, de intern controller en de externe accountant.

7 Vergaderingen

1. De auditcommissie zal tenminste twee keer in het kalenderjaar vergaderen en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden noodzakelijk acht. De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van de Stichting, maar mogen ook elders plaatsvinden.
2. De externe accountant van de Stichting kan in voorkomende gevallen aan de voorzitter van de auditcommissie verzoeken om bij een vergadering van de auditcommissie aanwezig te zijn. De auditcommissie zal tenminste éénmaal in het kalenderjaar vergaderen met de externe accountant van de Stichting. Onverminderd bovenstaande bepaalt de auditcommissie of en wanneer de directeur-bestuurder, de manager bedrijfsvoering, de externe accountant, de intern controller en overige vertegenwoordigers van de Stichting bij haar vergaderingen aanwezig zijn. In de regel zijn de directeur-bestuurder, de manager bedrijfsvoering en de intern controller aanwezig bij de vergaderingen.
3. Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door de persoon die om een dergelijke vergadering verzoekt. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging en de agenda van te bespreken onderwerpen zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de auditcommissie worden verstrekt. De agenda wordt voorbereid door de directeur-bestuurder en de intern controller

- en afgestemd met de voorzitter van de auditcommissie.
4. Van de vergadering worden door het secretariaat van de Stichting notulen bijgehouden. Deze worden zo spoedig mogelijk aan de andere leden van de auditcommissie en de overige leden van de RvC gezonden.
 5. In de regel stelt de auditcommissie de notulen vast tijdens de eerstvolgende vergadering van de RvC. Indien echter alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden.

Aldus vastgesteld door de RvC in haar vergadering op 30 oktober 2018

J. Borren
Voorzitter raad van commissarissen

Gezien op 30 oktober 2018

L. Brouwer – de Jong
Directeur-bestuurder