

# Reglement Auditcommissie

## Woningstichting Anna Paulowna

Vastgesteld tijdens de vergadering van de Raad van Commissarissen op 06-11-2023



Artikel heeft een koppeling met →

### Artikel 1 – Status en inhoud reglement

Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvC en de Statuten.

De bepalingen van de artikelen 1, 20 en 21 van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.

Dit reglement wordt op de Website geplaatst.

### Artikel 2 – Samenstelling

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.

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

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.

Tot de taak van de auditcommissie behoort:

- 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;

- het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverstopping door de Stichting,

WET*	BTIV	STA	GOV	RvC	BR	RF
	105.1g		3.30a	8		
		7.3	5		6.7	
	3.7				6.8	2.9



	WET*	BTIV	STA	GOV	RvC	BR	RF
<p>Artikel heeft een koppeling met →</p> <p>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);</p>							
c. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe controller en de externe accountant;		105.1e					2.7 2.9
d. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverstrekking aan externe toezichthouders;	35 36 36a 38						2.9
e. het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan;		105.1k					
f. het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Bestuur overeenkomstig artikel 15 lid 13 van het reglement van de RvC;							2.10
g. het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;							
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 overelggen.							
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. <sup>1</sup>				3.30b			5.11

<sup>1</sup> Woningcorporaties met meer dan 5.000 verhuureenheden worden vanaf 1 januari 2020 aangemerkt als OOB. Een accountant - de persoon - mag volgens artikel 24 lid 1 van de Wet Toezicht Accountantsorganisaties niet meer dan gedurende een aaneengesloten periode van vijf jaar controleren bij een OOB. Voor een niet-OOB bedraagt deze termijn zeven jaar. Voor een niet-OOB corporatie geldt een maximale benoemingstermijn van de externe accountant (skantoor)



	WET*	BTIV	STA	GOV	RvC	BR	RF
<p>Artikel heeft een koppeling met →</p> <p>De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur.</p>			18.3				
<p><b>Artikel 4 – Voorzitter</b></p> <p>De RvC wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. Ingevolge artikel 8 lid 2 van het reglement van de RvC wordt de auditcommissie niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.</p> <p>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.</p> <p>Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.</p>				3.30d	8.2		
<p><b>Artikel 5 – Vergaderingen</b></p> <p>De auditcommissie vergadert zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. De vergaderingen vinden plaats ten kantore van de Stichting of op een in overleg tussen de leden van de auditcommissie nader overeen te komen plaats.</p> <p>De auditcommissie bepaalt of en wanneer vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door het Bestuur, de bestuurder verantwoordelijk voor financiële zaken en/of de externe controller.</p> <p>De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie.</p> <p>Het secretariaat van de RvC verzorgt de notulen van de vergadering. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen</p>							3.30c

van 10 jaar. Na een periode van 10 jaar dient zowel een OOB als een niet OOB corporatie van accountantsorganisatie te wisselen in overeenstemming met bepaling 5.7 van de Governancecode woningcorporaties.



instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC.

### Artikel 6 – Verantwoording

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.

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.

Artikel heeft een koppeling met →

WET*	BTIV	STA	GOV	RvC	BR	RF
			3.30b			

