

1. Inleiding

- 1.1. Dit reglement is opgesteld door de Raad van Commissarissen van Stichting De Woonschakel Westfriesland.
- 1.2. De Auditcommissie (verder te noemen: de commissie) is een vaste commissie van de Raad van Commissarissen.

2. Samenstelling

- 2.1. De commissie bestaat uit twee leden. Alle leden van de commissie dienen lid te zijn van de Raad van Commissarissen.
- 2.2. De leden van de commissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen wijst één van de leden van de commissie aan als voorzitter van de commissie en het andere lid als secretaris van de commissie. Het voorzitterschap van de commissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Commissarissen.

Van de commissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel administratief/ accounting terrein bij andere rechtspersonen. Tevens moet kennis aanwezig zijn op het gebied van risicobeheersing, accountantscontrole en de relevante wet- en regelgeving.
- 2.3. De zittingsduur van een lid van de commissie wordt over het algemeen niet van tevoren vastgesteld. De zittingsduur hangt onder andere af van hoe de Raad van Commissarissen als geheel en de andere commissies van tijd tot tijd zijn samengesteld.
- 2.4. De secretaris van de commissie kan zijn taken uit hoofde van dit reglement, of onderdelen daarvan, delegeren aan een door hem in overleg met de voorzitter van de commissie benoemde plaatsvervanger.

3. Taken en bevoegdheden

- 3.1. De Auditcommissie is binnen de Raad van Commissarissen in het bijzonder belast met:
 - 3.1.1. het toezicht op het bestuur van De Woonschakel ten aanzien van:
 - a. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder de naleving van de relevante wet- en regelgeving en de werking van gedragscodes;
 - b. de financiële impact van het (meerjaren)beleid en de jaarlijkse begroting;
 - c. de financiële informatieverschaffing door de onderneming (inclusief doch niet beperkt tot de keuze van accountingpolicy, de toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingsposten" in de jaarrekening, prognoses, werk van de interne en externe accountant ter zake etc.);
 - d. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne controller en de externe accountant;
 - e. de rol en functie van de interne controller als financieel geweten van De Woonschakel;
 - f. het beleid van de onderneming met betrekking tot belastingplanning;
 - g. de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden van de externe accountant ten behoeve van de onderneming (zie ook artikel 3.1.3 hierna);
 - h. de financiering van de onderneming;
 - i. de toepassing van informatie- en communicatietechnologie (ICT), en met name de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde systemen.
 - 3.1.2. het uitbrengen van advies aan de Raad van Commissarissen ten behoeve van de benoeming van de externe accountant;

- 3.1.3. indien nodig, het doen van voorstellen aan de Raad van Commissarissen met betrekking tot het te hanteren beleid ten aanzien van de onafhankelijkheid van de externe accountant en eventuele (potentiële) tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en de onderneming.
- 3.2. De commissie kan slechts die bevoegdheid uitoefenen die de Raad van Commissarissen uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd en zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van Commissarissen als geheel kan uitoefenen.

4. Voorzitter

De voorzitter draagt er zorg voor dat de commissie naar behoren functioneert. Hij treedt op als woordvoerder van de commissie en hij is het belangrijkste aanspreekpunt voor de Raad van Commissarissen.

5. Vergaderingen

- 5.1. De commissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de commissie maar in elk geval tweemaal per jaar (na de begroting/voor de interim controle van de externe accountant en na afloop van de jaarrekeningcontrole door de externe accountant). De commissie vergadert tussentijds wanneer een lid van de commissie dat nodig acht.
- 5.2. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd voor aanvang van het boekjaar voor het volgende boekjaar, als onderdeel van de planning- en controlecyclus.
- 5.3. Vergaderingen van de commissie worden in beginsel bijeengeroepen door de secretaris van de commissie, in overleg met de voorzitter van de commissie. Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de commissie, wordt de agenda voor de vergadering ten minste zeven kalenderdagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de commissie. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.
- 5.4. De commissie bepaalt of en wanneer het bestuur, de accountant en/of de functionaris belast met de interne audit bij haar vergaderingen aanwezig zijn. De commissie kan ook onafhankelijke deskundigen uitnodigen op haar vergaderingen aanwezig te zijn voor overleg.
- 5.5. Van het verhandelde in een vergadering van de commissie wordt een verslag opgemaakt. Dit verslag wordt door elk van de leden van de Raad van Commissarissen in de commissie ondertekend.

6. Rapportage aan de Raad van Commissarissen

- 6.1. De commissie informeert de Raad van Commissarissen duidelijk en tijdig omtrent belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar taak, alsmede over haar bevindingen en aanbevelingen.
- 6.2. De verslagen van vergaderingen van de commissie worden zo spoedig mogelijk na de vergaderingen verspreid onder alle leden van de Raad van Commissarissen en aan het bestuur. De commissie rapporteert jaarlijks, en waar nodig tussentijds, aan de Raad van Commissarissen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, en met name over de visie van de commissie omtrent diens onafhankelijkheid (met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen het kantoor van de externe accountant en de wenselijkheid of de externe accountant, die met de controle is belast, ook niet-controlewerkzaamheden verricht voor de onderneming).
- 6.3. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de commissie nadere informatie aan de Raad van Commissarissen tijdens vergaderingen van de Raad van Commissarissen omtrent de resultaten van de besprekingen van de commissie.

- 6.4. Ieder lid van de Raad van Commissarissen heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de commissie. Een lid van de Raad van Commissarissen oefent dit recht uit in overleg met de voorzitter van de commissie.
- 6.5. In het verslag van de Raad van Commissarissen in het jaarverslag van de corporatie worden de samenstelling van de commissie, het aantal vergaderingen van de commissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen vermeld.

Aldus vastgesteld en ondertekend te Medemblik in de vergadering van de Raad van Commissarissen d.d. 3 september 2019.

De heer B.P. van Overeem
voorzitter

De heer G.B. van Assem
vicevoorzitter