

# Reglement voor de Auditcommissie Woonstichting Triada

Vastgesteld tijdens de vergadering van de Raad van Commissarissen op 18-06-2019

## **Artikel 1 Status en inhoud reglement**

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvC en de Statuten.
2. Dit reglement wordt op de Website van de woonstichting 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 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 gevraagd en ongevraagd 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, het toezicht op de significante financiële risico's op het gebied van treasury, fiscaliteit en toezicht op de werking van de interne gedragscodes;;
  - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing door de Stichting.;
  - 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. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
  - e. het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan;
  - f. het adviseren van de RvC omtrent de benoeming van de externe accountant en de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Bestuur overeenkomstig het reglement van de RvC en het Reglement Financieel Beleid en Beheer woonstichting Triada;
  - g. het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
  - h. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
  - i. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de Stichting verrichte werkzaamheden 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. Relevante zaken worden tevens tijdens de RvC-vergadering met de bestuurder afgestemd.
4. Ten minste één maal per jaar brengt de auditcommissie tezamen met het Bestuur aan de RvC een verslag uit over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en de 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 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, niet zijnde de voorzitter van de RvC.

#### **Artikel 5 Vergaderingen**

1. De auditcommissie vergadert voorafgaand aan de RvC-vergadering en ten minste twee maal per jaar en voorts 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.
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 terzake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken.
3. De auditcommissie geeft aan wanneer vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door het Bestuur en/of de interne controller.
4. Omdat de vergadering van de auditcommissie vooraf gaat aan de RvC-vergadering, stemt de voorzitter de agenda tevoren af met de voorzitter van de RvC die de afgestemde agenda inbrengt in de agendacommissie van de RvC.
5. Het secretariaat van de RvC verzorgt de notulen van de vergadering van de auditcommissie. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering.. 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**

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