Reglement Auditcommissie

Stichting MeerWonen

*Dit reglement is vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2015 van de gezamenlijke raden van commissarissen van Woningstichting Alkemade en Woningstichting Buitenlust voor de rechtsopvolger stichting MeerWonen. Dit reglement treedt in werking op 30 juni 2015. Dan is de stichting MeerWonen een feit. Dit reglement kan bij besluit van de raad van commissarissen van de stichting MeerWonen (hierna te noemen ‘RvC’) worden gewijzigd.*

Artikel 1

*Vaststelling en wijziging*

1. Dit reglement treedt in werking op 30 juni 2015.
2. Dit reglement kan bij besluit van de RvC worden gewijzigd.
3. Van het bestaan van dit reglement wordt melding gemaakt in het verslag van de RvC in het jaarverslag.

Artikel 2

*Samenstelling commissie*

1. De auditcommissie bestaat uit ten hoogste drie leden.
2. De leden van de auditcommissie worden door de RvC uit zijn midden benoemd.
3. Ieder lid van de auditcommissie heeft enige kennis van en ervaring met het lezen van jaarrekeningen.
4. Van de auditcommissie maakt ten minste een financieel expert uit conform hetgeen hierover is opgenomen in de Governancecode. Hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het gebied van ten minste financiële administratie, financiering, risicobeheersing of accounting en treasury bij naar omvang gelijkwaardige rechtspersonen.
5. De RvC wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van de auditcommissie. Voorzitter van de commissie kan niet zijn de voorzitter van de RvC.
6. De zittingsduur van een lid van de auditcommissie wordt niet van tevoren vastgesteld, omdat die met name afhangt van hoe de RvC als geheel en andere commissies van tijd tot tijd zijn samengesteld.

Artikel 3

*Taken en bevoegdheden auditcommissie*

1. De auditcommissie bereidt de besluitvorming van de RvC voor ter zake van financiële aangelegenheden. De auditcommissie neemt nadrukkelijk geen beslissingsbevoegdheden over van de RvC. De RvC blijft verantwoordelijk voor zijn besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie.

De auditcommissie kan geen bevoegdheden hebben die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvC als geheel heeft.

1. Binnen het in lid 1 aangegeven kader en conform hetgeen bepaald is in de governancecode richt de auditcommissie zich met name op:
2. Het toezicht op het bestuur ten aanzien van:
	* de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de integriteitscode;
	* de financiële informatieverschaffing door de corporatie (zoals de keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, werk van de externe accountant ter zake);
	* het beleid van de corporatie ten aanzien van belastingplanning;
	* de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
	* de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controle werkzaamheden van de externe accountant ten behoeve van de corporatie;
	* de financiering van de corporatie;
	* de toepassing van informatie- en communicatietechnologie (ICT);
	* de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan de externe toezichthouder.
3. Het uitbrengen van advies aan de RvC aangaande de benoeming van de externe accountant.
4. In voorkomende gevallen, het doen van voorstellen aan de RvC aangaande het te hanteren beleid ten aanzien van de onafhankelijkheid van de externe accountant en eventuele (potentiële) tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en de corporatie.
5. Het voorbereiden van de vergaderingen van de RvC met het bestuur waarin de begroting, jaarrekening en het jaarverslag en de kwartaalcijfers van de woningcorporatie worden besproken.

Artikel 3

*Taken betreffende de externe accountant*

De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten, of in de gevolgde procedures ten behoeve van de financiële verslaggeving.

Artikel 5

*Voorzitter*

De voorzitter draagt er zorg voor dat de auditcommissie naar behoren functioneert. Hij of zij treedt op als woordvoerder van de auditcommissie en is op dit onderdeel het belangrijkste aanspreekpunt voor de RvC.

Artikel 6

*Vergaderingen commissie*

1. De auditcommissie vergadert tenminste 2x per jaar en daarnaast zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de auditcommissie. De auditcommissie vergadert tussentijds wanneer een lid van de auditcommissie dat nodig acht.
2. De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant buiten aanwezigheid van het bestuur.
3. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van de RvC plaats.
4. Elk lid van de auditcommissie kan een vergadering van de auditcommissie bijeenroepen. Behoudens in spoedeisende gevallen wordt de agenda voor de vergadering ten minste zeven dagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de auditcommissie. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.
5. De auditcommissie bepaalt of en wanneer het bestuur of de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig zijn. De auditcommissie kan ook anderen uitnodigen op haar vergaderingen aanwezig te zijn voor overleg.
6. Van het verhandelde in een vergadering van de auditcommissie wordt een verslag opgemaakt. Dit verslag wordt door elk van de leden van de auditcommissie ondertekend.
7. Verslagen van de auditcommissie worden toegezonden aan het secretariaat van de woningcorporatie ten behoeve van de jaarverslaglegging en de visitatie.

Artikel 7

*Rapportage aan de Raad van Commissarissen*

1. De auditcommissie informeert de RvC duidelijk en tijdig omtrent belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar taak, alsmede over haar bevindingen en aanbevelingen.
2. De verslagen van vergaderingen van de auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na de vergaderingen verspreid onder alle leden van de RvC.
3. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie aan de RvC tijdens vergaderingen van de RvC omtrent de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.
4. Ieder lid van de RvC heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie. Een lid van de RvC oefent dit recht uit in overleg met de voorzitter van de auditcommissie.
5. In het verslag van de RvC in het jaarverslag van de corporatie worden de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen vermeld.