



Woningstichting SWZ

# Reglement auditcommissie

Status: definitief  
Vastgesteld in de RvC vergadering van 23 juni 2016

## **Inhoud**

---

1. Artikel 1 - Status en inhoud reglement.....	3
2. Artikel 2 - Samenstelling.....	3
3. Artikel 3 - Taken en bevoegdheden.....	3
4. Artikel 4 - Voorzitter.....	4
5. Artikel 5 - Vergaderingen.....	4
6. Artikel 6 - Verantwoording.....	5

## Artikel 1 - Status en inhoud reglement

---

1. Dit reglement is een uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvC Woningstichting SWZ en haar statuten.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 5, 21 en 22 van het reglement van de RvC zijn van toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.
3. Het reglement wordt op de website van woningstichting SWZ geplaatst

## Artikel 2 - Samenstelling

---

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden benoemd. 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 principe gelijk aan de zittingstermijn als lid van de RvC. Een lid treedt automatisch af als lid van de auditcommissie als 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 de RvC omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de RvC voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
  - a) het adviseren van de RvC omtrent het toezicht en controle op het bestuur met betrekking tot de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en compliance, toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving, toezicht op de significante financiële risico's op het gebied van treasury en fiscaliteit en het toezicht op de werking van de interne gedragscodes zoals de integriteitcodes en de klokkenluidersregeling;
  - b) het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverstopping door de stichting, waaronder de keuze van de 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;
  - c) het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de business controller en externe accountant;
  - d) het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverstopping en externe toezichthouders;
  - e) het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of auditplan;
  - f) het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant samen met bestuur conform artikel 16 lid 16 van het reglement van de RvC;
  - g) het adviseren in de zin van klankbordfunctie van het bestuur met betrekking tot de bovengenoemde taakgebieden;
  - h) controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de stichting;
  - i) controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de stichting verrichte werkzaamheden anders dan de controlewerkzaamheden.

3. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan de commissie door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie zorg voor een adequate terugkoppeling aan de RvC. De auditcommissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
4. Ten minste één maal per jaar zal de auditcommissie samen met het bestuur aan de RvC een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in relatie met de externe accountant waaronder in het bijzonder de onafhankelijkheid en de wenselijkheid tot wisseling van de verantwoordelijke accountant binnen het kantoor van de externe accountant die belast is met het verrichten van de controle en de niet-controle werkzaamheden 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. Op basis artikel 9 lid 6 van het reglement van de RvC wordt de auditcommissie 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.

#### Artikel 5 - Vergaderingen

---

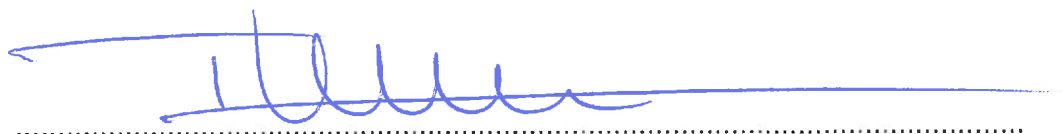
1. De auditcommissie vergadert ten minste vier maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit nodig acht.
2. De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de stichting, buiten de aanwezigheid van het bestuur. In deze vergadering komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen met betrekking tot de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen te beperken.
3. De auditcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen kunnen worden bijgewoond door het bestuur, manager bedrijfsvoering en/of de business controller.
4. De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen, indien mogelijk, zeven dagen voor aanvang van de vergadering, onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie.
5. Het secretariaat van de RvC verzorgt de notulen van de vergadering. De notulen van de vergadering worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling van de notulen ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ter vaststelling getekend door de voorzitter van de auditcommissie en 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 in de vergaderingen van de auditcommissie

Vastgesteld door de Raad van Commissarissen van Woningstichting SWZ in de RvC vergadering op 23 juni 2016.

De heer Th. Oosterhuis  
voorzitter Raad van Commissarissen Woningstichting SWZ



A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal line with several loops and a small vertical stroke at the beginning, followed by a dotted line.