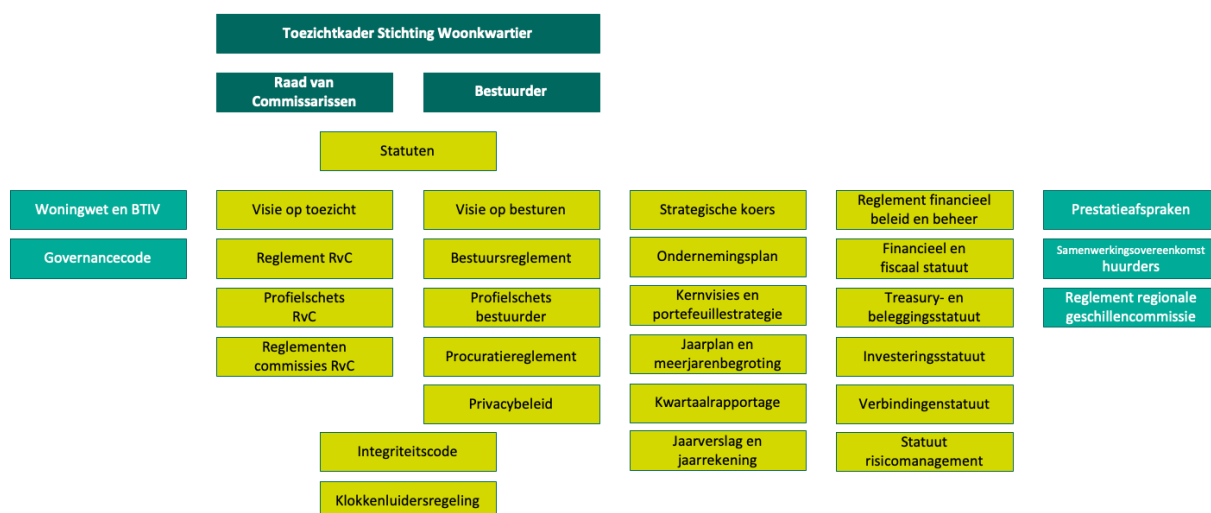


Reglement Raad van Commissarissen Bijlage D: reglement auditcommissie



Versie: 2023 01

Vastgesteld door Raad van Commissarissen: 28 maart 2023



Inhoudsopgave

| | |
|----------------------------------|---|
| 1. Inleiding..... | 2 |
| 2. Reglement auditcommissie..... | 3 |

1. Inleiding

In het kader van de governance heeft Woonkwartier een reglement auditcommissie opgesteld.

Het BTIV artikel 105 lid 1 sub g bepaalt dat een Raad van Commissarissen van een toegelaten instelling die meer dan 10.000 woongelegenheden in eigendom heeft, uit zijn midden een auditcommissie instelt.

De Governancecode (artikel 3.30) stelt dat de RvC subcommissies kan instellen ter ondersteuning van het toezicht. Daarbij geldt dat:

- de RvC voor iedere commissie een reglement opstelt waarin rol en verantwoordelijkheden worden omschreven, evenals de samenstelling en werkwijze van de commissies;
- in het jaarverslag de samenstelling, het aantal vergaderingen en de belangrijkste onderwerpen die op de agenda stonden worden vermeld;
- de RvC van iedere commissie een verslag van de overleggen ontvangt;
- de auditcommissie en de remuneratiecommissie niet worden voorgezeten door de voorzitter van de RvC.

De Governancecode bepaalt verder dat:

- de auditcommissie wordt betrokken bij het opstellen van het werkplan van de interne controle (artikel 5.9);
- het bestuur en de auditcommissie tenminste eenmaal in de vier jaar een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant. De beoordeling wordt besproken in de RvC (artikel 5.11).

2. Reglement auditcommissie

Artikel 1. Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de Raad van Commissarissen en de statuten.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 5, 22 en 23 van het reglement van de Raad van Commissarissen zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.
3. Dit reglement wordt op de website van Woonkwartier geplaatst.

Artikel 2. Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit minimaal twee en maximaal drie leden die door de Raad van Commissarissen 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 Raad van Commissarissen. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de Raad van Commissarissen, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de Raad van Commissarissen.

Artikel 3. Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de Raad van Commissarissen en adviseert de Raad van Commissarissen omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - a. het adviseren van de Raad van Commissarissen 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;
 - b. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing door Woonkwartier, 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;
 - c. het adviseren van de Raad van Commissarissen 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 Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
 - e. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle;

- f. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met de bestuurder overeenkomstig artikel 18 lid 16 van het reglement van de Raad van Commissarissen;
 - g. het adviseren in de zin van klankbordfunctie van de bestuurder met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
 - h. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van Woonkwartier;
 - i. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor Woonkwartier verrichte werkzaamheden anders dan controlewerkzaamheden.
3. De Raad van Commissarissen blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie met een helder advies. Bij de uitoefening van de aan haar door de Raad van Commissarissen toegewezen taken en bevoegdheden zorgt de auditcommissie steeds voor adequate terugkoppeling aan de Raad van Commissarissen. De auditcommissie legt verantwoording af aan de Raad van Commissarissen en verstrekt de Raad van Commissarissen een verslag van de overleggen.
4. Ten minste één maal per jaar zal de auditcommissie tezamen met de bestuurder aan de Raad van Commissarissen 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 Woonkwartier. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
5. De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de Raad van Commissarissen op kosten van Woonkwartier laten adviseren door een extern adviseur.

Artikel 4. Voorzitter

- 1. De Raad van Commissarissen wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. De auditcommissie wordt niet voorgezeten door de voorzitter van de Raad van Commissarissen.
- 2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder en aanspreekpunt voor de overige leden van de Raad van Commissarissen en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.

Artikel 5. Vergaderingen

- 1. De auditcommissie vergadert ten minste twee maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
- 2. De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van Woonkwartier, buiten aanwezigheid van de bestuurder. Daarin komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen ter zake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken.
- 3. De bestuurder en interne controller wonen een vergadering van de auditcommissie bij. In overleg met de voorzitter van de Raad van Commissarissen kan de voorzitter van de auditcommissie besluiten tot een vergadering buiten aanwezigheid van de bestuurder en/of interne controller.

4. De auditcommissie bepaalt of en wanneer een deskundige (intern of extern) een vergadering van de auditcommissie bijwoont.
5. 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.
6. De bestuurssecretaris verzorgt de notulen van de vergadering. Deze worden afgestemd met de voorzitter van de commissie. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen 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 Raad van Commissarissen.

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 Raad van Commissarissen wordt opgenomen. Het verslag wordt door de Raad van Commissarissen vastgesteld.
2. In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
 - het aantal keren dat de auditcommissie heeft vergaderd;
 - de samenstelling van de auditcommissie;
 - een vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.