

Reglement voor de Audit Commissie Stichting Waterweg Wonen

Artikel 1 - Inleiding

1. Dit reglement is opgesteld door de Raad van Commissarissen (Raad) ingevolge artikel 18 van het Reglement voor de Raad van Commissarissen en geactualiseerd in de vergadering van december 2018.
2. De Audit Commissie is een vaste commissie van de Raad.

Artikel 2 - Doel en taken van de Audit Commissie

1. Het doel van de Audit Commissie is het ondersteunen van de Raad bij het toezicht op de financieel-economische besturing en beheersing van de stichting in brede zin en op de opzet, (personele) invulling en het functioneren van de financiële functies.
2. De audit commissie realiseert het doel door uitvoering te geven aan de navolgende taken:
 - a. het voorbereiden van de besluitvorming door de Raad;
 - b. het gevraagd en ongevraagd verstrekken van adviezen aan de Raad op de taakgebieden van de Audit Commissie.
3. De Audit Commissie is er op gericht de kwaliteit van de oordeels- en besluitvorming van de Raad te optimaliseren, onder andere door vraagstukken op het brede financieel-economische terrein steeds vanuit een integraal perspectief te benaderen, in lijn met de strategie en het meerjarenbeleid van de stichting.

Artikel 3 - Taakgebieden van de Audit Commissie

1. De Audit Commissie richt zich in ieder geval op het toezicht ten aanzien van:
 - a. de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem, waaronder het toezicht op de naleving van relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de integriteitscode;
 - b. de financieel-economische informatieverstrijking door de stichting;
 - c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant en interne controller;
 - d. de voorgeschreven financiële informatieverstrijking aan de externe toezichthouder;
 - e. de financieel-economische aspecten van voorgenomen besluiten van de directie die aan de Raad worden voorgelegd;
 - f. aangelegenheden op de deskundigheidsgebieden fiscaliteit, financiering en informatie- en communicatietechnologie (ICT), voorzover deze onder de hiervoor genoemde werkerterreinen nog niet aan de orde zijn gekomen;
 - g. de opzet, (personele) invulling en het functioneren van de financiële functie.
2. De Audit Commissie is samen met de externe accountant betrokken bij het opstellen van het werkplan van de interne accountant/controller
3. De Audit Commissie bereidt de benoeming van de externe accountant door de Raad voor, maakt samen met de directie eenmaal per 4 jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant op en rapporteert jaarlijks aan de Raad over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder de onafhankelijkheid van de externe accountant.
4. Op verzoek van de Raad kan de Audit Commissie zich ook op andere dan de onder lid 1 t/m 3 genoemde gebieden richten.
5. De Audit Commissie 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 4 – Samenstelling

1. De Audit Commissie bestaat uit tenminste 2 leden van de Raad.
2. De leden van de Audit Commissie worden benoemd door de Raad en kunnen te allen tijde door de Raad worden ontslagen.
3. De Raad wijst één van de leden als voorzitter aan.
4. Tenminste één lid is een zogeheten financieel expert , wat inhoudt dat deze persoon relevante kennis heeft van en ervaring heeft met de financiële bedrijfsvoering bij grotere ondernemingen.
5. De voorzitter van de Raad kan in beginsel niet lid van de Audit Commissie zijn. Als er zwaarwegende redenen zijn om hiervan af te wijken, dan is deze persoon in elk geval niet de voorzitter van de Audit Commissie .
6. De zittingsduur van een lid van de Audit Commissie wordt in principe niet van tevoren vastgesteld.

Artikel 5 – Vergaderingen

1. De Audit Commissie vergadert ten minste tweemaal in het jaar en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden dat noodzakelijk acht.
2. De Audit Commissie bepaalt of en wanneer de directie, de interne accountant/controller, andere verantwoordelijke functionarissen voor financiële zaken of de informatietechnologie of de externe accountant bij de vergadering aanwezig zijn. De Audit Commissie overlegt ten minste éénmaal per jaar buiten de aanwezigheid van de directie met de externe accountant.
3. Van de vergaderingen worden notulen gehouden. In de regel worden de notulen vastgesteld in de eerstvolgende vergadering; indien echter alle leden van de Audit Commissie 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 van de Audit Commissie.
4. De Audit Commissie wordt ondersteund door een in overleg met de directie te bepalen medewerker van de stichting.

Artikel 6 – Rapportage aan de Raad

1. De Audit Commissie informeert de Raad duidelijk en tijdig over de wijze waarop zij haar taken invult en over belangrijke ontwikkelingen op haar taakgebieden.
2. De Audit Commissie zorgt voor verspreiding van de notulen van haar vergaderingen onder alle leden van de Raad en verstrekt de Raad in de vergaderingen van de Raad nadere informatie.

Artikel 7 - Wijziging en inwerkingtreding

1. Dit reglement wordt door de Raad gewijzigd indien en zodra dat nodig wordt geacht. Wijziging geschiedt niet voordat de Raad hierover overleg heeft gepleegd met de directie.
2. Dit reglement treedt direct na vaststelling door de Raad van Commissarissen in werking.