

AANDACHT

VOOR

REGLEMENT
AUDITCOMMISSIE



woonservice meander

Goedgekeurd door de RvC d.d.: 25 juni 2016

Na externe toetsing definitief vastgesteld op 5 september 2016

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 van Woonservice Meander.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 5, 21 en 22 van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de Auditcommissie.
3. Dit reglement wordt op de website van Woonservice Meander geplaatst.

ARTIKEL 2 - SAMENSTELLING

1. De Auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden benoemd.
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 de RvC ten aanzien van de volgende taken, na opdrachtverstrekking van de RvC.
2. Tot de taak van de Auditcommissie behoort:
 - a. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op de Bestuurder 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 Klokkeluidersregeling;
 - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing door Woonservice Meander;
 - c. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
 - d. het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het opgestelde controllerstatuut;
 - e. het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met de Bestuurder overeenkomstig artikel 16 lid 16 van het reglement van de RvC;
 - f. het adviseren in de zin van klankbordfunctie van de Bestuurder met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
 - g. Advies uitbrengen aan de RvC ten aanzien van de door de accountants uitgevoerde controle, de afgegeven verklaringen en mededelingen en overige rapportages;
 - h. Ten minste één maal per jaar zal de Auditcommissie tezamen met de Bestuurder aan de RvC 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 Woonservice

Meander. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.¹

3. De RvC blijft als college 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.
4. De Auditcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van Woonservice Meander 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, niet zijnde de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter van de Auditcommissie is woordvoerder en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant en is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de Auditcommissie.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter van de Auditcommissie, neemt een ander lid van de Auditcommissie zijn volledige taken waar.

ARTIKEL 5 - VERGADERINGEN

1. De Auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
2. De Auditcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door de Bestuurder.
3. 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.
De Auditcommissie maakt verslagen van de vergadering. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Auditcommissie met de inhoud van de verslagen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De verslagen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter van de Auditcommissie en worden zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC.

¹ Op het moment van opstellen van onderhavige modelreglement is bekend dat woningcorporaties zullen worden aangemerkt als OOB. Op 15 december 2015 heeft de Tweede Kamer een motie aangenomen als gevolg waarvan woningcorporaties met minder dan 1.500 verhuureenheden hiervan zullen worden uitgezonderd en dus geen OOB status verkrijgen. Voor die kleinere woningcorporaties geldt hetgeen is bepaald in de Governancecode. Deze regelgeving wordt definitief vanaf 1-1-2018. Ingeval de Stichting als OOB kwalificeert, dan geldt de maximale termijn van zeven jaar waarna de Stichting dient te wisselen van accountantsorganisatie conform artikel 24 Wet toezicht accountantsorganisaties. Conform de laatste berichtgeving zal deze maximale termijn op termijn worden verlengd naar tien jaar, met dien verstande dat na maximaal vijf jaar gewisseld dient te worden van verantwoordelijk partner binnen de externe accountant. Wanneer deze wijziging zal worden doorgevoerd is nog onbekend. Indien de Stichting als een OOB kwalificeert worden de (niet-controle) werkzaamheden die de externe accountant mag uitvoeren beperkt.

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.



Stichting Woonservice Meander
Postbus 7 - 4250 DA Werkendam
Lijnbaan 1 - 4251 CS Werkendam
T (0183) 508788
E info@woonservicemeander.nl