

REGLEMENT VOOR DE AUDITCOMMISSIE

INSTELLING

1. Conform artikel 20 van het reglement voor de Raad van Toezicht is er door de Raad van Toezicht met het oog op Good Governance een Auditcommissie ingesteld.

ROL en VERANTWOORDELIJKHEID

2. De commissie bereidt de besluitvorming ten behoeve van de Raad van Toezicht met betrekking tot financiële, risicobeheersing-, en controleaspecten aangelegenheden, alsmede de financiële beoordeling van vastgoedprojecten.

SAMENSTELLING

3. De commissie is samengesteld uit twee leden van de Raad van Toezicht. Tevens kan de Raad van Toezicht een reserve lid benoemen. Deze leden zijn lid van de commissie tot hun aftreden. (zie artikel 13 van de statuten)
4. Een van deze leden is de financieel expert (zie artikel 2 lid 3 van het Reglement van de Raad van Toezicht)
5. Het voorzitterschap van de commissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Toezicht.

TAAK

6. De commissie richt zich in ieder geval op het toezicht op het bestuur ten aanzien van:
 - a. de werking van de interne risicobeheersings- controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de gedragscodes;
 - b. de financiële informatieverschaffing door de vennootschap (keuze van accountingpolities, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingsposten" in de jaarrekening, prognoses, werk van in- en externe accountants terzake etc.);
 - c. de selectie van de externe accountant alsmede het beoordelen van de werkzaamheden van de externe accountant;
 - d. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van externe accountants;
 - e. de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet controlewerkzaamheden voor de woningcorporatie;
 - f. de financiering van de woningcorporatie;
 - g. de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT);
 - h. het financieel beoordelen van vastgoedprojecten en, voor zo ver dat door de commissie nodig geacht wordt, deze ter informatie dan wel ten behoeve van besluitvorming voor te leggen aan de Raad van Toezicht.
 - i. fiscaliteiten

7. De commissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten. De voorzitter van de Raad van Toezicht zal hierover geïnformeerd worden door de leden van de auditcommissie. Voor overige zaken verlopen de contacten tussen de Raad van Toezicht en de accountant via de voorzitter van de Raad van Toezicht.
8. De commissie bepaalt of en wanneer de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig is.
9. De commissie mag iedere persoon uitnodigen van wie men de aanwezigheid tijdens de vergaderingen noodzakelijk acht. De commissie bepaalt dit zelf. Standaard worden de bestuurder en de controller voor de vergadering uitgenodigd.
10. De commissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch tenminste tweemaal per jaar.
11. Bij het uitvoeren van haar taken onderhoudt de commissie een effectieve werkrelatie met de Raad van Toezicht, het bestuur, de controller en de externe accountant.
12. De vergaderingen van de commissie worden genotuleerd. De notulen van de vergaderingen worden door de commissie vastgesteld en ter informatie verstrekt aan de overige leden van de Raad van Toezicht.
13. Dit reglement maakt onderdeel uit van het Reglement van de Raad van Toezicht.
14. Dit reglement alsmede de samenstelling van de commissie wordt in ieder geval op de website van de corporatie geplaatst.
15. Bij vaststelling van onderhavig reglement door de Raad van Toezicht, komt het reglement voor de auditcommissie, zoals deze eerder op 9 september 2008 is vastgesteld, te vervallen. Het meest recente door de Raad van Toezicht vastgestelde reglement is op de commissie van toepassing.

Vastgesteld in de vergadering van 2 juni 2009

Namens de Raad van Toezicht



I.T.H. Hondius-Stout (voorzitter)