

21-06-2010

Artikel 1: Definities

Artikel 2: Vaststelling reglement

Artikel 3: Taak van de auditcommissie

Artikel 4: Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid van de auditcommissie

Artikel 5: Voorzitter

Artikel 6: Vergaderingen (commissieagenda, deelnemers en notulen)

Reglement Auditcommissie

Artikel 1: Definities

In dit Reglement wordt verstaan onder:

directeurbestuurder: vormt bestuur van de stichting als bedoeld in Hs 2 van de statuten is directeur van de organisatie.

statuten: de statuten van de stichting zoals laatstelijk gewijzigd op 21 februari 2003.

stichting: Woningstichting Samenwerking Vlaardingen (WSV), gevestigd te Vlaardingen,

raad : de Raad van Commissarissen van de stichting als bedoeld in Hs 3 van de statuten.

Artikel 2: Vaststelling reglement

1. Dit reglement wordt vastgesteld door de raad. Dit reglement kan bij besluit van de raad worden gewijzigd.

2. Van het bestaan van dit reglement wordt melding gemaakt in het verslag van de raad in het jaarverslag van de stichting.

Artikel 3: Taak van de auditcommissie

1. De auditcommissie heeft als taak het adviseren van de raad omtrent het toezicht op de directeurbestuurder voor wat betreft de financiële verslaggeving van de stichting en het voorbereiden van de besluitvorming van de raad daaromtrent.
 2. De auditcommissie richt zich op onderstaande onderwerpen en adviseert tevens de directie ten aanzien hiervan:
 - a. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
 - b. de financiële informatieverstopping door de stichting;
 - c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
 - d. de voorgeschreven financiële informatieverstopping aan de externe toezichthouder;
 - e. de levering door de directeurbestuurder van managementinformatie ten behoeve van de interne controle.
 3. Voorts behoort tot de taak van de auditcommissie:
 - het onderhouden van regelmatige contacten met en het toezicht op de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder.
 - het beoordelen van de onafhankelijkheid, honorering en de aard en omvang van eventuele niet-controle- of advieswerkzaamheden van de externe accountant voor de stichting;
 - het vaststellen van de betrokkenheid van de externe accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de stichting anders dan de jaarrekening.
 4. De auditcommissie zal tenminste eenmaal per jaar een verslag van haar beraadslagingen en bevindingen opstellen. Het verslag vermeldt in ieder geval de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen.
 5. Tenminste tweemaal per jaar voert de auditcommissie onder andere overleg met de directeurbestuurder over de navolgende onderwerpen:
 - risicobeheersing;
 - de begroting en het jaarverslag van de stichting;
 - het functioneren van de interne en externe controle en de opvolging van opmerkingen;
 - fiscaliteit;
 - financiering van de stichting en haar verbindingen.
- Het overleg dient ter voorbereiding van de behandeling van deze onderwerpen in de vergadering van de raad en ter advisering van de directeurbestuurder.

6. Tenminste eenmaal in de vier jaar of zoveel eerder als de auditcommissie dit nodig vindt, zal de auditcommissie tezamen met de directiebestuurder een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant functioneert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de raad meegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.

Artikel 4: Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid van de auditcommissie

1. De auditcommissie zal in beginsel uit twee of drie leden van de raad bestaan en worden benoemd en ontslagen door de raad.

2. Onverminderd het bepaalde in de statuten, zullen bij de samenstelling van de auditcommissie de volgende vereisten in acht moeten worden genomen:

a. tenminste één van haar leden heeft relevante kennis en ervaring op het gebied van ondernemingsfinanciering, de werking van financiële markten, business control procedures en governance;

b. de voorzitter van de raad is bij voorkeur niet voorzitter van de auditcommissie, maar mag daarvan wel deel uitmaken.

Artikel 5: Voorzitter

Met inachtneming van het bepaalde in artikel 4 lid 2 sub b van dit reglement zal de raad een van de leden van de commissie tot voorzitter benoemen. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie. Hij treedt op als woordvoerder van de auditcommissie en hij zal het belangrijkste aanspreekpunt voor de raad zijn.

Artikel 6: Vergaderingen (commissieagenda, deelnemers en besluitenlijsten)

1. De auditcommissie zal ten minste tweemaal in het jaar vergaderen, in principe voorafgaand aan de vergaderingen van de raad, en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden dit wenselijk acht. De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van de stichting, maar mogen ook elders plaatsvinden.

2. Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door de voorzitter die zo'n vergadering verzoekt. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging en de agenda van de te bespreken onderwerpen zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de auditcommissie en de overige betrokkenen worden verstrekt.

3. Van de vergadering worden besluitenlijsten bijgehouden. De besluitenlijsten worden zo spoedig mogelijk na de vergadering door de auditcommissie vastgesteld en ten bewijze daarvan door de voorzitter ondertekend. De vastgestelde besluitenlijsten worden aan alle overige leden van de raad gezonden.

4. Tenzij de auditcommissie anders beslist, worden vergaderingen van de auditcommissie bijgewoond door de directeurbestuurder en de manager Financiën als adviseurs.

5. De externe accountant kan worden uitgenodigd aan de vergadering(en) van de auditcommissie, waarin de conceptjaarrekening, het accountantsverslag en de 'managementletter' worden behandeld, deel te nemen.

6. De externe accountant van de stichting kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de auditcommissie verzoeken om voor een vergadering van de auditcommissie te worden uitgenodigd.

Artikel 7: Ondersteuning

1. Ter uitvoering van haar werkzaamheden kan de auditcommissie informatie inwinnen bij functionarissen en externe adviseurs van de stichting. De stichting stelt hiertoe de nodige middelen ter beschikking.

2. De auditcommissie kan functionarissen en externe adviseurs van de stichting uitnodigen haar vergaderingen bij te wonen.

Aldus vastgesteld door de Raad van Commissarissen in zijn vergadering van 21 juni 2010.