

# REGLEMENT AUDITCOMMISSIE STICHTING IJSSELDAL WONEN

## 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.
2. Onder RvC wordt de Raad van Commissarissen verstaan.

## Artikel 2

### Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC 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 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 omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
  - a. het adviseren van de RvC 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;
    - het toezicht op de significante financiële risico's op het gebied van treasury en fiscaliteit;
    - toezicht op de werking van de interne gedragscodes zoals de integriteitscode en de klokkenluidersregeling.
  - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing door de Stichting, waaronder:
    - keuze van waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving;
    - toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses;
    - overige financiële rapportages, de managementletter en het overige werk van de externe accountant ter zake.
  - c. het adviseren van de RvC 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 RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
  - e. het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant;
  - f. het adviseren in de zin van klankbordfunctie van de bestuurder, controller en manager bedrijfsvoering met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;

- g. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
  - h. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de Stichting verrichte werkzaamheden anders dan controlewerkzaamheden.
3. De managementletter van de accountant wordt besproken in de Auditcommissie, in aanwezigheid van de controller en de manager bedrijfsvoering, en de opvolging wordt gemonitord door de controller die hierover rapporteert aan de auditcommissie en éénmaal aan de gehele RvC
  4. De RvC blijft 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.
  5. Ten minste één maal per drie jaar zal de auditcommissie 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 de Stichting. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
  6. De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de Stichting 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. De auditcommissie wordt niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC 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 vier maal per jaar.
2. De auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar met de externe accountant van de Stichting.  
In de eerste vergadering wordt de controleaanpak en aandachtspunten voor het boekjaar besproken.  
In de tweede vergadering wordt (na de controle) het jaarverslag, het accountantsverslag en de financiële risico's besproken. De auditcommissie nodigt hierbij de bestuurder uit. In deze vergadering kan tevens de controller terugkoppeling geven door middel van een intern controlerapport en over de voortgang van de managementletter.
3. De vergadering van de auditcommissie wordt bijgewoond door de manager bedrijfsvoering en de interne controller, tenzij de auditcommissie anders bepaalt.
4. De vergaderingen worden gedurende het kalenderjaar ingepland en afgestemd op de vergaderingen van de RvC. De voorzitter van de auditcommissie kan daarnaast de vergaderingen bijeenroepen (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.
5. Het secretariaat van de RvC verzorgt de notulen van de vergadering. In de regel zullen deze worden vastgesteld na goedkeuring per mail of tijdens de eerstvol-

gende vergadering. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling verzonden aan de overige leden van de RvC door het secretariaat van de RvC.

## **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. het overleg met de accountant;
  - c. en de vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.