



Geactualiseerd per  
24-5-2022

# **Reglement Auditcommissie**

## Inhoud

Artikel 1	Status en inhoud reglement.....	3
Artikel 2	Samenstelling .....	3
Artikel 3	Taken en bevoegdheden .....	3
Artikel 4	Voorzitter .....	4
Artikel 5	Vergaderingen .....	4
Artikel 6	Verantwoording.....	4

## Artikel 1 Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de Raad van Commissarissen en de statuten;
2. De bepalingen van de artikelen 1 lid 3, 2 lid 3, 4, 5 en 6 van het reglement van de Raad van Commissarissen zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie;
3. Dit reglement wordt op de website geplaatst.

## Artikel 2 Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit een afvaardiging (één of meerdere personen), die door de Raad van Commissarissen uit haar midden wordt benoemd, die beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering;
2. De auditcommissie wordt benoemd en ontslagen door de Raad van Commissarissen. De zittingstermijn van een lid van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de Raad van Commissarissen, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de Raad van Commissarissen.

## Artikel 3 Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de Raad van Commissarissen, adviseert de Raad van Commissarissen omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen daaromtrent voor.
2. Tot de taken van de auditcommissie behoren:
  - 2.1. het adviseren van de Raad van Commissarissen 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;
  - 2.2. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing door het bestuur, waaronder toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, overige financiële rapportages en het werk van de externe accountant ter zake;
  - 2.3. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne controller en de externe accountant;
  - 2.4. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
  - 2.5. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan;
  - 2.6. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het bestuur;
  - 2.7. het fungeren als klankbord voor het bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;

3. De Raad van Commissarissen blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de Raad van Commissarissen toegewezen taken draagt de auditcommissie zorg voor adequate terugkoppeling aan de Raad van Commissarissen.
4. Ten minste één maal per jaar zal de auditcommissie tezamen met het bestuur aan de Raad van Commissarissen integrale terugkoppeling geven 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;
5. De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de Raad van Commissarissen op kosten van de Stichting Woondiensten Enkhuizen laten adviseren door een extern adviseur.

## Artikel 4 Voorzitter

1. De Raad van Commissarissen wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. De auditcommissie wordt niet voorgezeten door de voorzitter van de Raad van Commissarissen;
2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de Raad van Commissarissen en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie;
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie, of indien die er niet is, een lid van de Raad van Commissarissen, zijn volledige taken waar.

## Artikel 5 Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert ten minste zo vaak als noodzakelijk wordt geacht;
2. De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de Stichting;
3. De auditcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door het bestuur, de bestuurder verantwoordelijk voor financiële zaken en/of de interne controller;

## Artikel 6 Verantwoording

1. De auditcommissie licht tijdens de vergaderingen van de Raad van Commissarissen toe welke onderwerpen aan de orde geweest zijn en hoe de behandeling van deze onderwerpen verlopen is.



Vastgesteld op: 24-05-2022

Mevr. P.M. Huisman

Voorzitter  
Raad van Commissarissen  
Stichting Woondiensten Enkhuizen