



# **Reglement Auditcommissie woonstichting VechtHorst**

Status: Goedgekeurd

Vorbereid door het bestuur d.d. : 3 oktober 2016

Vastgesteld door de RvC d.d. : 13 oktober 2016

Nieuwleusen, oktober 2016

## 1. VASTSTELLING REGLEMENT

- 1.1. De Raad van Commissarissen van woonstichting VechtHorst heeft een auditcommissie ingesteld als zijnde een adviescommissie van de Raad van Commissarissen. De auditcommissie bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen voor op het gebied van financiële zaken, ondersteunt en adviseert in brede zin in dezen de Raad van Commissarissen, met dien verstande dat de volledige Raad van Commissarissen collectief verantwoordelijk blijft voor de vervulling van zijn taak. Dit reglement is herzien op onderdelen en goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Commissarissen op 13 oktober 2016. Dit reglement kan bij besluit van de Raad van Commissarissen worden gewijzigd.
- 1.2 Dit reglement maakt deel uit van het reglement van de Raad van Commissarissen als bedoeld in de statuten van woonstichting VechtHorst. Van het bestaan van dit reglement wordt melding gemaakt in het verslag van de Raad van Commissarissen en in het jaarverslag van woonstichting VechtHorst.
- 1.3 In dit reglement wordt verstaan onder:

Stichting	Woonstichting VechtHorst
Raad van Commissarissen	De Raad van Commissarissen van woonstichting VechtHorst
Bestuur	Het statutair bestuur van woonstichting VechtHorst
Directeur - bestuurder	De bestuurder van woonstichting VechtHorst
Reglement	Het reglement van de auditcommissie zoals vastgesteld in oktober 2016
Auditcommissie	De auditcommissie van de Raad van Commissarissen
Voorzitter	De voorzitter van de auditcommissie
Externe accountant	De accountant als bedoeld in artikel 25, lid 2 van de statuten van de stichting
Financieel deskundige	Een lid van de auditcommissie die relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het gebied van de financiële bedrijfsvoering.
Manager Finance en control	De medewerker van de stichting die de functie van Manager Finance en control bekleedt.

## 2. SAMENSTELLING EN PLAATS IN DE ORGANISATIE

- 2.1 De auditcommissie bestaat uit twee leden; allen lid van de Raad van Commissarissen van VechtHorst. De leden worden door de Raad van Commissarissen benoemd, geschorst en ontslagen. Een lid maakt geen deel meer uit van de auditcommissie ingeval van ontslag door de Raad van Commissarissen, hij ophoudt lid van de Raad van Commissarissen te zijn of schriftelijk bedankt.

- 2.2 Leden van de auditcommissie worden benoemd voor dezelfde zittingsperiode als het lidmaatschap van de Raad van Commissarissen.
- 2.3 De voorzitter van de auditcommissie wordt door de Raad van Commissarissen in functie benoemd. De voorzitter bepaalt de agenda, leidt de vergadering van de auditcommissie, draagt zorg voor en bevordert actief het goed functioneren van de auditcommissie en onderhoudt het contact met de voorzitter van de Raad van Commissarissen.
- 2.4 De manager Finance en control van woonstichting VechtHorst of zijn vervanger ondersteunt de auditcommissie bij het uitvoeren van haar taken en functioneert als ambtelijk secretaris.
- 2.5 Een lid van de auditcommissie is een zogenoemd financieel deskundige, die relevante kennis en ervaring heeft in de financiële context van een corporatie.
- 2.6 Naast twee leden van de Raad van Commissarissen nemen aan de vergadering van de auditcommissie deel de directeur-bestuurder en de manager Finance en control.
- 2.7 De leden van de Raad van Commissarissen van de Auditcommissie hebben eens per jaar een gesprek met de manager Finance en Control in afwezigheid van de directeur-bestuurder.

### **3. TAKEN VAN DE AUDITCOMMISSIE**

- 3.1 De auditcommissie richt zich op:
  - 3.1.1 De werking van het risicobeheersing- en controlesysteem (intern controle plan).
  - 3.1.2 De volgende documenten: (meerjaren)begroting inclusief treasuryjaarplan, activiteitenplan, viermaands rapportage, jaarverslag, accountantsverslag, managementletter, jaarlijkse beoordeling van AW en WSW.
  - 3.1.3 De opvolging van aanbevelingen – onder andere verwoord in de managementletter – van de externe accountant.
  - 3.1.4 De relatie met de externe accountant – in het bijzonder zijn onafhankelijkheid – de bezoldiging en eventuele niet-controle werkzaamheden voor de stichting.

### **4. VERGADERINGEN**

- 4.1 De auditcommissie stelt voor elk jaar – uiterlijk in januari van dat jaar – een vergaderschema met bijbehorende agenda's – inclusief uit te nodigen personen – vast. Het vergaderschema baseert zich op de bedrijfscyclus van de stichting:

- Begroting:
    - Integrale financiële meerjarenprognose
    - Jaarplan en jaarbegroting
  - Realisatie:
    - Periodieke verslaglegging (kwartaalrapportage)
    - Interim-controle
  - Jaarafsluiting:
    - Jaarverslaglegging
    - Accountantscontrole
- 4.2 Een vergadering van de auditcommissie wordt bijeengeroepen indien een lid, de bestuurder, de manager Finance en control of de externe accountant dat verzoekt.
- 4.3 Voor elke vergadering geldt een quorum van twee leden.
- 4.4 De auditcommissie mag elk persoon – al dan niet werkzaam bij de stichting – doen uitnodigen van wie men de aanwezigheid tijdens de vergaderingen noodzakelijk acht. De commissie informeert hierover de voorzitter van de Raad van Commissarissen.
- 4.5 Van de vergaderingen van de auditcommissie wordt een schriftelijk verslag gemaakt.
- 4.5 De verslagen van de vergaderingen van de auditcommissie worden toegezonden aan de Raad van Commissarissen, voor zover nodig voorzien van aanbevelingen o.i.d.
- 5. DE EXTERNE ACCOUNTANT**
- 5.1 Naast de bestuurder en de manager Finance en control adviseert de auditcommissie de Raad van Commissarissen betreffende de benoeming van de externe accountant.
- 5.2 De auditcommissie bespreekt met de externe accountant eventuele zaken in beslotenheid ingeval de auditcommissie of de externe accountant van mening is dat deze als zodanig - zonder ambtelijke ondersteuning - moeten worden besproken.
- 6. WIJZIGINGEN**
- Dit reglement kan slechts worden gewijzigd indien de Raad van Commissarissen daartoe besluit. Een dergelijke wijziging zal schriftelijk worden vastgelegd.