

Reglement voor de auditcommissie van HW Wonen

Artikel 1: Vaststelling en reikwijdte reglement

1. Dit reglement is vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Commissarissen d.d. 7 oktober 2010. Dit reglement kan bij besluit van de Raad van Commissarissen worden gewijzigd.
2. Dit reglement geeft regels met betrekking tot de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden, samenstelling en werkwijze van de auditcommissie, welke regels door de auditcommissie, dan wel door ieder lid van de auditcommissie afzonderlijk, dienen te worden nageleefd.
3. Van het bestaan van dit reglement wordt melding gemaakt in het verslag van de Raad van Commissarissen in het jaarverslag.

Artikel 2: Taken en bevoegdheden auditcommissie

1. De auditcommissie is binnen de Raad van Commissarissen in ieder geval belast met:
 - a. Het toezicht, namens de Raad van Commissarissen, op de bestuurder ten aanzien van:
 - i. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van het directie/managementreglement, zoals vastgesteld in de vergadering van de Raad van commissarissen d.d. 26 maart 2010.
 - ii. de financiële informatieverschaffing door de corporatie.
 - iii. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de accountant.
 - iv. de relatie met de accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controle werkzaamheden van de accountant ten behoeve van de corporatie.
 - v. de financiering van de corporatie
 - vi. de toepassing van informatie- en communicatietechnologie (ICT).
 - b. Het uitbrengen van advies aan de Raad van Commissarissen aangaande de benoeming van de accountant.
 - c. Het voorbereiden van de vergaderingen van de Raad van Commissarissen met de bestuurder waarin de jaarrekening en het jaarverslag van de corporatie worden besproken.
2. Ieder lid van de auditcommissie heeft toegang tot de boeken, gegevens en vestigingen van de corporatie en de bevoegdheid gesprekken te voeren met leidinggevenden en personeel van de corporatie, voor zover dit nodig is voor of dienstig kan zijn aan een goede vervulling van zijn taak. Een lid van de auditcommissie oefent dit recht uit in overleg met de voorzitter van de auditcommissie.
Overigens kunnen medewerkers ook, wanneer zij dat wensen, met ieder lid van de auditcommissie in contact treden.

3. De auditcommissie kan zich voorts bij de uitoefening van zijn taak doen bijstaan of voorlichten door één of meer door haar aan te stellen deskundigen.
4. De auditcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de Raad van Commissarissen uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd en zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van commissarissen als geheel kan uitoefenen.

Artikel 3: Samenstelling auditcommissie

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden. Alle leden van de auditcommissie dienen lid te zijn van de Raad van Commissarissen. Alle leden van de auditcommissie dienen onafhankelijk te zijn.
2. De leden van de auditcommissie worden benoemd door de Raad van Commissarissen.
3. De Raad van Commissarissen wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van de auditcommissie. Het voorzitterschap van de auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Commissarissen.
4. Bij de werving en benoeming van de leden van de auditcommissie wordt gebruik gemaakt van een profielschets. Van de leden van de auditcommissie wordt deskundigheid gevraagd op het gebied van financiën, bedrijfseconomie en/of accountancy.

Artikel 4: Vergaderingen auditcommissie

1. De auditcommissie vergadert ten minste twee maal per jaar. De auditcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer de leden van de auditcommissie dat nodig achten.
2. Vergaderingen van de auditcommissie worden in beginsel bijeengeroepen door de voorzitter van de auditcommissie. Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de auditcommissie, wordt de agenda voor de vergadering ten minste zeven dagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de auditcommissie.
3. De bestuurder, manager bedrijfsvoering en het hoofd planning & control zijn aanwezig bij de vergaderingen van de auditcommissie, tenzij de auditcommissie anders bepaalt.
4. De auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar met de accountant. Desgewenst kan er ook in afwezigheid van de directeur-bestuurder vergaderd worden.
5. De accountant kan daarnaast in voorkomende gevallen de voorzitter van de auditcommissie verzoeken om een vergadering van de auditcommissie bij te mogen wonen.
6. Van het verhandelde in een vergadering van de auditcommissie wordt een verslag opgemaakt.

7. De auditcommissie voorziet in een archief, waarin notulen en andere vergaderstukken, alsmede alle correspondentie en overige documentatie de auditcommissie betreffende, worden bewaard. De bestuurder ziet erop toe dat het archief te allen tijde volledig en toegankelijk is.

Artikel 5: Rapportage aan de Raad van Commissarissen

1. De auditcommissie dient de Raad van Commissarissen duidelijk en tijdig te informeren omtrent de wijze waarop zij van gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.
2. De auditcommissie rapporteert jaarlijks, en waar nodig tussentijds, aan de raad van commissarissen over de ontwikkelingen in de relatie met de accountant, en met name over de visie van de auditcommissie omtrent diens onafhankelijkheid.
3. De auditcommissie verschaft aan de Raad van Commissarissen een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen.
4. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie aan de Raad van Commissarissen tijdens vergaderingen van de Raad van Commissarissen omtrent de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.
5. Ieder lid van de Raad van Commissarissen heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie. Een lid van de Raad van Commissarissen oefent dit recht uit in overleg met de voorzitter van de auditcommissie.
6. In het verslag van de Raad van Commissarissen in het jaarverslag van de corporatie worden de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen vermeld.

Artikel 6: Slotbepaling

1. In de gevallen waarin dit reglement, noch de statuten voorzien, beslist de raad van commissarissen met gewone meerderheid van stemmen.
2. Dit reglement kan door de raad van commissarissen bij met gewone meerderheid van stemmen genomen besluit worden gewijzigd.