

Reglement auditcommissie Woonborg

Artikel 1 Inleidende bepalingen

- 1.1. Dit reglement van de auditcommissie is vastgesteld door de Raad van Commissarissen van Woonborg te Vries op 9 december 2009.

Artikel 2 Samenstelling en organisatie

- 2.1 De auditcommissie wordt samengesteld uit de Raad van Commissarissen en bestaat in beginsel uit twee leden. Eén der leden fungeert als voorzitter, niet zijnde de voorzitter van de Raad van Commissarissen van Woonborg. Tenminste één van de leden heeft kennis en ervaring op het gebied van (ondernemings)financiën, risicoanalyse en interne financiële beheersing.
- 2.2 De commissie vergadert tenminste twee maal per jaar en voorts zo vaak als één of meer van haar leden noodzakelijk acht. Eenmaal per jaar wordt in de auditcommissie in het bijzijn van de externe accountant de concept jaarrekening, de accountantsverklaring en de managementletter besproken.
- 2.3 De vergaderingen worden bijgewoond door de Algemeen Directeur. Op verzoek laat de Algemeen Directeur zich bijstaan door de Manager Middelen. In beginsel is de externe accountant aanwezig bij de vergadering waarin de concept jaarrekening wordt behandeld.
- 2.4 Verslagen van de vergaderingen worden ter beschikking gesteld aan de commissie-leden en na akkoordbevinding door de commissie beschikbaar gesteld aan de overige leden van de Raad van Commissarissen en de Algemeen Directeur.

Artikel 3 Doelstelling, taken en verantwoordelijkheden

- 3.1 De auditcommissie zal binnen haar taakgebied de Raad van Commissarissen adviseren bij zijn besluitvorming. De commissie heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid; de volledige verantwoordelijkheid berust bij de Raad van Commissarissen.
- 3.2 De auditcommissie staat de Raad van Commissarissen bij in het houden van toezicht op en het adviseren van de Algemeen Directeur ten aanzien van:
 - a. de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
 - b. de financiële informatieverschaffing door de stichting, zoals tussentijdse financiële rapportages, begrotingen, jaarrekeningen, de managementletters van de externe accountant etc.;
 - c. het adviseren aan de Raad van Commissarissen over de benoeming van de externe accountant;
 - d. de financiering van de corporatie met vreemd kapitaal;
- 3.3 De Algemeen Directeur is verantwoordelijk voor tijdige, juiste en volledige informatieverstrekking aan de auditcommissie.
- 3.4 De auditcommissie zal tenminste tweemaal per jaar de Raad van Commissarissen verslag doen van haar bevindingen. Zij informeert de Raad van Commissarissen over de overwegingen en bevindingen, alsmede over de omstandigheden en vraagstukken die van wezenlijk belang zijn voor de besluitvorming door de Raad van Commissarissen. Dat betreft dan in ieder geval de bevindingen omtrent de begroting, de jaarrekening en de financiering.

Artikel 4 Ondersteuning

- 4.1 De Algemeen Directeur zorgt voor de secretariële ondersteuning van de auditcommissie, welke ondersteuning tevens zorgt voor een adequate archivering van de bescheiden van de auditcommissie.

Artikel 5 Wijziging reglement

- 5.1 Dit reglement kan worden gewijzigd door een besluit van de Raad van Commissarissen. Over een voorgenomen wijziging wordt vooraf het advies van de Algemeen Directeur ingewonnen.

Artikel 6 Inwerkingtreding

- 6.1 Dit reglement treedt in werking met ingang van 1 januari 2010.
- 6.2 Dit reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Commissarissen van 9 december 2009 en wordt genoemd "Reglement auditcommissie Woonborg".