

Reglement auditcommissie Fien Wonen

Datum RvC goedkeuring: 20 september 2018

Datum vaststellingsbesluit directeur bestuurder: 21 september 2018

Inhoud

1	Inleiding en definities.....	3
2	Samenstelling.....	3
3	Taken en verantwoordelijkheden	3
4	Vergaderingen.....	4
5	Slotbepalingen.....	5

Hoofdstuk I. Inleiding en definities

Artikel 1

Inleiding en definities

1. De raad van commissarissen heeft tot taak toezicht houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken bij stichting Fien Wonen.
2. Naast de specifiek vastgelegde verantwoordelijkheden in de statuten, het bestuursreglement en het reglement voor de raad van commissarissen heeft de raad van commissarissen besloten een auditcommissie in te stellen die bij haar werk dit reglement als leidraad gebruikt.
3. De auditcommissie is een adviescommissie van de raad van commissarissen.
4. Het reglement geeft aan wat de rol en de verantwoordelijkheid van de auditcommissie is, wat haar samenstelling is en op welke wijze zij haar taak uitoefent.
5. Dit reglement maakt onderdeel uit van het reglement van de raad van commissarissen, als bedoeld in de statuten van de stichting.
6. In dit reglement wordt verstaan onder:
 - a. Stichting: stichting Fien Wonen;
 - b. raad van commissarissen: de raad van commissarissen van de stichting;
 - c. Directeur-bestuurder: bestuurder van de stichting;
 - d. Manager financiën: manager van de afdeling financiën van de stichting.
7. Dit reglement is vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van de raad van commissarissen van 20 september 2018.

Hoofdstuk II. Samenstelling

Artikel 2

Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit twee leden. Alle leden van de auditcommissie dienen lid te zijn van de raad van commissarissen. De leden worden door de raad van commissarissen benoemd, geschorst en ontslagen.
2. Een lid van de raad van commissarissen houdt op lid van de auditcommissie te zijn door ontslag door de raad van commissarissen, doordat hij ophoudt lid van de raad van commissarissen te zijn of door schriftelijk te bedanken.
3. Leden van de auditcommissie worden benoemd voor dezelfde zittingsperiode als hun lidmaatschap van de raad van commissarissen.
4. Van de auditcommissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het gebied van financiële administratie, risicobeheersing of accounting.
5. De auditcommissie vergadert doorgaans in het bijzijn van de directeur-bestuurder en de manager financiën, tenzij de commissie anders heeft bepaald.
6. De voorzitter van de auditcommissie wordt door de raad van commissarissen in functie benoemd. De auditcommissie wordt niet voorgezeten door de voorzitter van de raad van commissarissen.

Hoofdstuk III. Taken en verantwoordelijkheden

Artikel 3

Taken

1. De auditcommissie is binnen de raad van commissarissen belast met:
 - a. het voorbereiden van de besluitvorming van de raad van commissarissen betreffende de begroting, het financieel jaarverslag en de accountantscontrole;
 - b. advisering met betrekking tot het financiële meerjarenbeleid en het financiële beleidskader;
 - c. advisering met betrekking tot het treasury- en beleggingsbeleid;
 - d. controle op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;

- e. het uitbrengen van advies aan de raad van commissarissen met betrekking tot de benoeming van de externe accountant en de voorwaarden voor deze benoeming;
- f. het ten minste jaarlijks grondig beoordelen van het functioneren van de externe accountant en het ten minste een maal in de vier jaar aan meerdere accountantskantoren uitvoeren van een markttoets.
- g. het fungeren als eerste aanspreekpunt voor de externe accountant namens de raad van commissarissen;
- h. het op verzoek van de raad van commissarissen adviseren over specifieke vragen;
- i. het uitbrengen van advies aan de directeur-bestuurder met betrekking tot het werven, het aannemen en het ontslag van de manager bedrijfsvoering.

Artikel 4

Verantwoordelijkheden

1. De auditcommissie is verantwoordelijk en bevoegd om binnen de reikwijdte van haar taken:
 - a. alle relevante activiteiten te onderzoeken en alle benodigde informatie in te winnen binnen de organisatie;
 - b. elk personeelslid van de stichting te horen;
 - c. externe relevante partijen te horen, waaronder de externe accountant;
 - d. op eigen initiatief op kosten van de stichting extern professioneel advies te vragen en buitenstaanders met relevante ervaring en expertise uit te nodigen. De commissie informeert de directeur-bestuurder en de raad van commissarissen hierover vooraf.
2. De auditcommissie heeft geen bevoegdheden die verder strekken dan de bevoegdheden die de raad van commissarissen als geheel heeft.
3. De auditcommissie neemt uitdrukkelijk geen beslissingsbevoegdheden over van de raad van commissarissen. De raad van commissarissen blijft verantwoordelijk voor de besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie.

Hoofdstuk IV. Vergaderingen

Artikel 5

Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert in de regel twee keer per jaar en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden noodzakelijk acht.
2. Voor elke vergadering geldt een quorum van twee leden.
3. De auditcommissie vergadert in aanwezigheid van de directeur-bestuurder, tenzij de auditcommissie besluit buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder te vergaderen.
4. De auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit nodig acht, maar minstens eenmaal per jaar, buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder met de manager bedrijfsvoering, waarbij ook het functioneren en de werking van de interne beheersing aan de orde komt.
5. De auditcommissie bespreekt desgewenst éénmaal per jaar het functioneren en werking van de interne beheersing met de senior medewerker financiën, al dan niet in aanwezigheid van de manager bedrijfsvoering.
6. De auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit nodig acht, maar minstens eenmaal per jaar, buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder en de manager bedrijfsvoering met de onafhankelijk controller.
7. De auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit nodig acht, maar minstens eenmaal per jaar, buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder met de externe accountant.
8. Van het verhandelde wordt een verslag opgesteld dat ter beschikking wordt gesteld aan de raad van commissarissen.
9. De leden van de auditcommissie verstrekken tijdens vergaderingen van de raad van commissarissen nadere informatie aan de raad van commissarissen omtrent de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.
10. Ieder lid van de raad van commissarissen heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie.

Hoofdstuk V. Slotbepalingen

Artikel 6

Slotbepalingen

1. De raad van commissarissen kan dit reglement te allen tijde wijzigen of de aan de auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.
2. Het jaarlijkse verslag van de raad van commissarissen vermeldt de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen en de belangrijkste onderwerpen.
3. Het reglement van de auditcommissie wordt op de website geplaatst van de stichting.