

## **Reglement auditcommissie Stichting deltaWonen**

### **Artikel 1 - Status en inhoud reglement**

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvC en de Statuten, hetgeen onder meer betekent dat de in die stukken gebruikte definities ook voor dit reglement gelden.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 5, 20, 21 en 22 van het reglement van de RvC 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 (de 'Commissie') bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden aangewezen, waarvan ten minste één lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
2. De zittingstermijn van de leden van de Commissie is gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de RvC, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de Commissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvC. De leden kunnen tussentijds aftreden als lid van de Commissie als er binnen de RvC een andere taakverdeling wordt afgesproken.

### **Artikel 3 - Taken en bevoegdheden**

1. De Commissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC en adviseert de RvC omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de Commissie behoort:
  - a. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht, doeltreffendheid 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 en het toezicht op de significante financiële risico's op het gebied van treasury en fiscaliteit (met uitzondering van de advisering van de RvC met betrekking tot de onderwerpen genoemd in artikel 3 lid 2 sub j van de governance- en remuneratiecommissie);
  - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht en het monitoren van de financiële informatieverschaffing door de Stichting, waaronder keuze van waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, overige financiële rapportages en het werk van de externe accountant terzake;
  - c. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de concern controller en de externe accountant;
  - d. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
  - e. het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan;
  - f. het in kennis stellen van de RvC van het resultaat van de wettelijke controle, waarbij wordt toegelicht op welke wijze de wettelijke controle heeft bijgedragen aan de integriteit van de financiële verslaggeving en welke rol de commissie in dat proces heeft gespeeld;
  - g. het vaststellen van de procedure voor de selectie van de accountant en het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Bestuur overeenkomstig artikel 16 lid 15 van het reglement van de RvC en het doen van aanbevelingen aan de RvC voor de voordracht tot benoeming van de externe accountant tezamen met het Bestuur;
  - h. het adviseren in de zin van klankbordfunctie van het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;

- i. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
  - j. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de Stichting verrichte werkzaamheden anders dan zijn controlewerkzaamheden.
3. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de Commissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de Commissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvC. De Commissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
  4. De auditcommissie (en het Bestuur) beoordelen en monitoren de onafhankelijkheid van de externe accountant (met inbegrip van het verrichten van niet-controlewerkzaamheden voor de Stichting door hetzelfde kantoor). Mede op grond hiervan besluit de RvC tot de (her)benoeming van een externe accountant.
  5. De Commissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur.

#### **Artikel 4 - Voorzitter**

1. De RvC wijst één van de leden van de Commissie aan als voorzitter van deze Commissie. Ingevolge artikel 9 lid 6 van het reglement van de RvC wordt de Commissie niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter van de Commissie is woordvoerder van de Commissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de Commissie.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de Commissie zijn volledige taken waar.

#### **Artikel 5 - Vergaderingen**

1. De Commissie vergadert ten minste drie maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
2. De Commissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de Stichting, buiten aanwezigheid van het Bestuur. Daarin komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen terzake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken. De commissie zorgt ervoor dat de accountant de Commissie proactief informeert over bedreigingen ter zake van zijn of haar onafhankelijkheid.
3. De externe accountant is aanwezig in de vergadering waarin de jaarrekening en het accountantsverslag worden besproken, tenzij de Commissie anders bepaalt. De externe accountant kan de voorzitter van de Commissie verzoeken om te worden toegelaten tot andere vergaderingen van de Commissie.
4. De vergaderingen van Commissie worden bijgewoond door het Bestuur, de manager bedrijfsbeheer en de concerncontroller, tenzij de Commissie anders bepaalt.
5. De voorzitter van de Commissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de Commissie.
6. De Stichting stelt mensen beschikbaar die de notulen van de vergadering verzorgen. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Commissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC.

**Artikel 6 - Verantwoording**

1. De Commissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een conceptverslag betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de RvC wordt opgenomen. Het verslag wordt door de RvC vastgesteld.
2. In het verslag van de Commissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
  - a. het aantal keren dat de Commissie heeft vergaderd;
  - b. vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de Commissie.

**Artikel 7 - Slotbepalingen**

1. Indien een van de bepalingen uit dit reglement niet of niet langer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. De RvC zal de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan het effect, gelet op de inhoud en strekking daarvan zoveel mogelijk overeenstemt met dat van de ongeldige bepalingen.
2. De wijziging van dit reglement geschied bij besluit van de RvC. Van een dergelijk besluit wordt melding gemaakt in het verslag van de RvC.