

Reglement Auditcommissie

Lienden, mei 2009

(Met toepassing van artikel 20 en 17 van het "Reglement voor de Raad van Commissarissen en het Bestuur van de Stichting Woningbeheer Betuwe te Lienden" d.d. 15-11-2002 en de bepalingen uit de Governance Code zoals toegepast bij de SWB)

Artikel 1 Samenstelling en zittingsduur

- 1.1 De commissie bestaat uit twee leden, te benoemen uit de RvC;
- 1.2 Tenminste één van deze twee leden is een financieel expert;
- 1.3 Niet benoembaar zijn voormalige bestuurders en/of voormalig leden van het management van de SWB;
- 1.4 Benoeming geschiedt voor een periode van twee jaren, waarbij jaarlijks per 1 juli een lid aftreedt en herkiesbaar is voor een aansluitende periode;
- 1.5 Vanuit de interne organisatie nemen de directeur/bestuurder, de controller en de manager Bedrijf deel in de commissie

Artikel 2 Doel

- 2.1 De commissie houdt zich bezig met het financiële en treasury-beleid, ter ondersteuning van de Raad van Commissarissen;
- 2.2 De commissie richt zich specifiek op risicomanagement, integriteit, toezicht, naleving wet- en regelgeving en interne controle.

Artikel 3 Taken

- 3.1 De commissie richt zich op:
 - a. De werking van het intern risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de integriteitscode ;
 - b. De financiële informatieverzameling door de SWB (keuze van accountingpolicy's, toepassing en beoordeling van nieuwe regels, prognoses, werk van in- en extern accountants ter zake);
 - c. De naleving van aanbevelingen en opmerkingen van in- en extern accountants;
 - d. De voorgeschreven financiële informatieverzameling aan de extern toezichthouder.

Artikel 4 Verantwoordelijkheden

- 4.1 De commissie helpt de RvC bij, dan wel onderhoudt contacten ten behoeve van:
 - a. de beoordeling van de integriteit en geloofwaardigheid van de financiële rapportages;
 - b. de beoordeling van de risico's van de SWB en vaststelling hoe de SWB met een risico omgaat;
 - c. inzicht in het financiële rapportageproces, de ontwikkeling van het financiële beleid en de structuur van interne controle;
 - d. de communicatie van het voorgaande tussen de directeur, de accountant en de RvC;
 - e. inzicht in het gebruik van accounting-principes t.a.v. belangrijke transacties en hun effect op de financiële verslagen.

Artikel 5 Bevoegdheden

- 5.1 De commissie is niet bevoegd zelfstandig besluiten te nemen;
- 5.2 De voorzitter van de commissie Audit bepaalt wanneer en of onderwerpen in het bijzijn van de directeur/bestuurder en/of extern accountant worden besproken

Artikel 6 Agenda en verslaglegging

- 6.1 De commissie vergadert:
 - a. in ieder geval naar aanleiding van de jaarcijfers en de jaarbegroting;
 - b. minimaal éénmaal per jaar met de externe accountant, al dan niet in aanwezigheid van de directeur/bestuurder;
 - c. voorafgaand aan de vergadering van de RvC; en
 - d. voorts voor zover noodzakelijk;
- 6.2 De commissie brengt aan de Raad van Commissarissen verslag uit;
- 6.3 Van de vergaderingen van de commissie worden notulen gemaakt;
- 6.4 De instelling van de commissie en de (hoofd)onderwerpen besproken in de vergaderingen worden toegelicht in het jaarverslag van de Raad van Commissarissen.