

Reglement voor de Auditcommissie van Stichting Sité Woondiensten 29 september 2021

Artikel 1 Status en inhoud reglement

- 1.1 Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op de statuten van Sité en het Reglement voor de Raad van Commissarissen (RvC).
- 1.2 De bepalingen van de paragraaf 'Reikwijdte en vaststelling', Artikel 1, Artikel 2-lid 1-3 en Artikel 19 van het Reglement voor de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de Auditcommissie.
- 1.3 Dit reglement wordt op de website van Sité geplaatst.

Artikel 2 Samenstelling

- 2.1 De Auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden benoemd, waarvan ten minste één lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
- 2.2 De leden van de Auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de RvC. De zittings-termijn van de leden van de Auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de RvC, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de Auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

Artikel 3 Taken en bevoegdheden

- 3.1 De Auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC en adviseert de RvC omtrent zijn taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor.
- 3.2 Tot de taak van de Auditcommissie behoort:
 - A het adviseren van de RvC omtrent het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op de directeur-bestuurder 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 en toezicht op de werking van de interne gedragscodes zoals de integriteitscode en de klokkenluidersregeling;
 - B het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverzorging door Stichting Sité Woondiensten, 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 ter zake;
 - C het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de strategisch controller en de externe accountant;
 - D het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverzorging aan externe toezichthouders;
 - E het adviseren van de RvC omtrent de jaarlijkse opdrachtverstrekking aan de externe accountant voor de eindejaarscontrole;
 - F het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met de directeur-bestuurder overeenkomstig Artikel 5.11 van de Governancecode Woningcorporaties en Artikel 14 van het Reglement van de RvC;
 - G de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van Stichting Sité Woondiensten;
 - H de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de Stichting verrichte werkzaamheden anders dan controlewerkzaamheden.
 - I het adviseren in de zin van klankbordfunctie van de directeur-bestuurder met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden.
- 3.3 De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de Auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de Auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvC. De Auditcommissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.

- 3.4 Ten minste één maal per jaar zal de Auditcommissie tezamen met de directeur-bestuurder aan de RvC een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en wenselijkheid tot wisseling van de verantwoordelijk accountant binnen het kantoor van de externe accountant die is belast met het verrichten van de controle en de niet-controlewerkzaamheden voor Stichting Sité Woondiensten. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
- 3.5 De Auditcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van Stichting Sité Woondiensten laten adviseren door een extern adviseur.

Artikel 4 Voorzitter

- 4.1 De RvC wijst één van de leden van de Auditcommissie aan als voorzitter van deze Auditcommissie. Ingevolge Artikel 3.30 van de Governancecode wordt de Auditcommissie niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
- 4.2 De voorzitter van de Auditcommissie is woordvoerder van de Auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de Auditcommissie.
- 4.3 Bij ontstentenis of belet van de voorzitter neemt een ander lid van de Auditcommissie zijn of haar volledige taken waar.

Artikel 5 Vergaderingen

- 5.1 Het bepaalde in dit artikel is van toepassing op fysieke en digitale vergaderingen.
- 5.2 De status van vergaderingen waar een, meerdere of alle deelnemers digitaal aan deelnemen, is gelijk aan de status van vergaderingen waar alle deelnemers fysiek bij aanwezig zijn.
- 5.3 De rechtsgeldigheid van besluiten tijdens vergaderingen waar een, meerdere of alle deelnemers digitaal aan deelnemen is gelijk aan de besluitvorming tijdens vergaderingen waar alle deelnemers fysiek bij aanwezig zijn.
- 5.4 De rechtsgeldigheid van door een of meer Auditcommissie-leden digitaal ondertekende stukken is vergelijkbaar met de rechtsgeldigheid van stukken die zij van een 'natte handtekening' voorzien.
- 5.5 De Auditcommissie vergadert ten minste drie maal per jaar.
- 5.6 De directeur-bestuurder en de strategisch controller zijn aanwezig bij de vergaderingen van de Auditcommissie.
- 5.7 De voorzitter van de Auditcommissie 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 Auditcommissie.
- 5.8 Het secretariaat van de RvC verzorgt de notulen van de vergadering. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Auditcommissie 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

- 6.1 In het jaarverslag van de RvC komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
- A het aantal keren dat de Auditcommissie heeft vergaderd;
 - B vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de Auditcommissie.