

REGLEMENT VAN DE AUDITCOMMISSIE VAN STICHTING WOONZORG NEDERLAND

1. Inleidende bepalingen

Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en invulling op het reglement van de Raad van Commissarissen en Statuten. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 5, 21 en 22 van het reglement van de Raad van Commissarissen zijn van overeenkomstige toepassing op dit Reglement en de leden van de auditcommissie.

2. Samenstelling

- 2.1 De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de Raad van Commissarissen 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 Raad van Commissarissen. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de Raad van Commissarissen, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de Raad van Commissarissen.

3. Taken en bevoegdheden

- 3.1 De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de Raad van Commissarissen en adviseert de Raad van Commissarissen omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen daaromtrent voor.
- 3.2 Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - a. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht, doeltreffendheid en (al dan niet voorafgaande) controle op de Raad van Bestuur met betrekking tot de inrichting en werking/naleving 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, fiscaliteit, digitalisering en toezicht op de werking van de interne gedrags- en integriteitscode (inclusief de klokkenluidersregeling);
 - b. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht en het monitoren van de financiële informatieverschaffing door de stichting, waaronder de 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 Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de concerncontroller en de externe accountant;
 - d. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverstopping aan externe toezichthouders;
 - e. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent de goedkeuring van het opgestelde auditplan;
 - f. het in kennis stellen van de Raad van Commissarissen van het resultaat van de wettelijke controle, waarbij wordt toegelicht op welke wijze de wettelijke controle heeft bijdragen aan de integriteit van de financiële verslaggeving en welke rol de auditcommissie in dat proces heeft gespeeld;
 - g. het vaststellen van de procedure voor de selectie van de accountant en het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met de Raad van Bestuur overeenkomstig paragraaf 15.3 van het reglement van de Raad van Commissarissen;
 - h. het adviseren in de zin van klankbordfunctie van de Raad van 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 controlewerkzaamheden.
- 3.3 De Raad van Commissarissen blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de Raad van Commissarissen toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de Raad van Commissarissen. De auditcommissie legt verantwoording af aan de Raad van Commissarissen en verstrekt de Raad van Commissarissen een verslag van de overleggen.
- 3.4 Ten minste eenmaal per jaar zal de auditcommissie tezamen met de Raad van Bestuur aan de Raad van Commissarissen een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en de 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 de stichting. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
- 3.5 Het is de auditcommissie toegestaan om de financiële risico's te bespreken met de controlerend accountant en degene die belast is met de beheersing van de risico's (concerncontroller). Deze bespreking kan plaatsvinden zonder dat daarbij de Raad van Bestuur aanwezig of vertegenwoordigd is. Conform Btiv artikel 105 lid 1 sub i.

- 3.6 De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de Raad van Commissarissen op kosten van de stichting laten adviseren door een extern adviseur.

4. Voorzitter

- 4.1 De Raad van Commissarissen wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. De auditcommissie wordt niet voorgezeten door de voorzitter van de Raad van Commissarissen.
- 4.2 De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de Raad van Commissarissen 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 volledige taken waar.

5. Vergaderingen

- 5.1 De auditcommissie vergadert ten minste vier maal per jaar en zo vaak als één of meer van de leden dit noodzakelijk acht.
- 5.2 De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de stichting, buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Daarin komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen ter zake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken. De auditcommissie zorgt ervoor dat de accountant de auditcommissie proactief informeert over bedreigingen ter zake van zijn of haar onafhankelijkheid.
- 5.3 De auditcommissie bepaalt of en wanneer vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door de Raad van Bestuur en/of de concerncontroller.
- 5.4 De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overleggen van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie.
- 5.5 Het secretariaat van de Raad van Commissarissen 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 zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de Raad van Commissarissen.

6. Verantwoording

- 6.1 De auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een conceptverslag betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de Raad van Commissarissen wordt opgenomen. Het verslag wordt door de Raad van Commissarissen vastgesteld.
- 6.2 In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
- a. De samenstelling van de auditcommissie;
 - b. Het aantal keren dat de auditcommissie heeft vergaderd;
 - c. De belangrijkste onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.

7. Slotbepaling

- 7.1 Dit Reglement alsmede de samenstelling van de auditcommissie worden op de website van de stichting geplaatst.

7.2 Aldus vastgesteld door de Raad van Commissarissen op 22 februari 2023.