

# Reglement Audit- en Vastgoedcommissie Woonmeij

Datum 9 februari 2021

Kerkendijk 55  
Postbus 19  
5480AA Schijndel

(073) 544 06 06  
info@woonmeij.nl  
www.woonmeij.nl

## Artikel 1 - Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvC.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 6, 21 en 22 van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de audit- en vastgoedcommissie.
3. Dit reglement wordt op de Website geplaatst.

## Artikel 2 - Samenstelling

1. De audit- en vastgoedcommissie bestaat uit ten minste twee leden en ten hoogste drie 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/accountancy.
2. De leden van de audit- en vastgoedcommissie worden benoemd en ontslagen door de RvC. De zittingstermijn van de leden van de audit- en vastgoedcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de RvC, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de audit- en vastgoedcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

## Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De audit- en vastgoedcommissie 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 audit- en vastgoedcommissie behoort:
  - a. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht 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 en toezicht op de werking van de interne gedragscodes;
  - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatievoerschaafing door de Vereniging, 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 interne 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 interne controleplan en het auditplan;
  - f. het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het bestuur overeenkomstig artikel 16 lid 16 van het reglement van de RvC, alsmede het uitbrengen van advies aan de RvC ten behoeve van de benoeming door de RvC van de externe accountant;
  - g. het adviseren in de zin van klankbordfunctie van het bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
  - h. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Vereniging, en indien nodig het doen van voorstellen aan de RvC met betrekking tot het te hanteren beleid ten aanzien van de onafhankelijkheid van de externe accountant en eventuele (potentiele) tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en de Vereniging;
  - i. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de Vereniging verrichte werkzaamheden anders dan controlewerkzaamheden;
  - j. het adviseren van de RvC omtrent vastgoedinvesteringsvoorstellen of -vraagstukken > € 3.000.000,=;
  - k. het adviseren van de RvC omtrent vastgoedinvesteringsvoorstellen > € 100.000, welke niet zijn opgenomen in de vastgestelde jaarbegroting;
  - l. het toetsen van vastgoedeindevaluaties voor projecten > € 3.000.000,=;
  - m. het adviseren van de RvC omtrent het strategisch portefeuillebeleid vastgoed, waaronder opgenomen het aankoopbeleid en verkoopbeleid;
  - n. het adviseren van de RvC omtrent het aanbestedingsbeleid;
  - o. het adviseren van de RvC omtrent het vastgoed gerelateerd duurzaamheids- en planmatig onderhoudsbeleid;
  - p. vastgoedinvesteringen welke afwijken van de kaders zoals vastgelegd in het vastgestelde Toets- en Toezichtskader van Woonmeij worden in beginsel eerst besproken in de AVC, alvorens ter goedkeuring te worden voorgelegd in de RvC.
3. Ieder lid van de audit- en vastgoedcommissie heeft toegang tot de boeken, gegevens en kantoren van de Vereniging en de bevoegdheid gesprekken te voeren met leidinggevenden en werknemers van de Vereniging, voor zover dit nodig is voor of dienstig kan zijn aan een goede vervulling van zijn taak. Een lid van de audit- en vastgoedcommissie oefent dit recht uit in overleg met het bestuur.
  4. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de audit- en vastgoedcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de audit- en vastgoedcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvC. De audit- en vastgoedcommissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
  5. Ten minste één maal per jaar zal de audit- en vastgoedcommissie tezamen met het bestuur 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 de

Vereniging. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.

6. De audit- en vastgoedcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de Vereniging laten adviseren door een extern adviseur.

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

1. De RvC wijst één van de leden van de audit- en vastgoedcommissie aan als voorzitter van deze audit- en vastgoedcommissie. Ingevolge artikel 10 lid 6 van het reglement van de RvC wordt de audit- en vastgoedcommissie niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter van de audit- en vastgoedcommissie is woordvoerder van de audit- en vastgoedcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de audit- en vastgoedcommissie.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de audit- en vastgoedcommissie zijn volledige taken waar.

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

1. De audit- en vastgoedcommissie vergadert ten minste twee maal per jaar en als één of meer van zijn leden het noodzakelijk acht, kan er een extra vergadering worden uitgeroepen. De vergaderingen vinden plaats ten kantore van de Vereniging of op een in overleg tussen de leden van de audit- en vastgoedcommissie nader overeen te komen plaats. De vergaderingen worden jaarlijks van te voren vastgelegd.
2. De audit- en vastgoedcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de Vereniging. 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. Het is toegestaan om de financiële risico's zonder dat het bestuur daarbij aanwezig of vertegenwoordigd is te bespreken in dit overleg.
3. Het bestuur en interne controller wonen de vergadering van de audit- en vastgoedcommissie bij. In overleg met de voorzitter van de raad van commissarissen, kan de voorzitter van de audit- en vastgoedcommissie besluiten tot een vergadering buiten aanwezigheid van het bestuur en/of interne controller.
4. De audit- en vastgoedcommissie bepaalt of en wanneer een deskundige (intern of extern) een vergadering van de audit- en vastgoedcommissie bijwoont.
5. De voorzitter van de audit- en vastgoedcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk vijf dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de audit- en vastgoedcommissie.
6. Er worden notulen opgemaakt van de vergadering van de audit- en vastgoedcommissie. Deze notulen worden zo spoedig mogelijk na de vergadering aan de leden van de RvC toegezonden. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de audit- en vastgoedcommissie 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. 5

**Artikel 6 - Verantwoording**

1. De audit- en vastgoedcommissie 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 audit- en vastgoedcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
  - a. het aantal keren dat de audit- en vastgoedcommissie heeft vergaderd;
  - b. samenstelling van de audit- en vastgoedcommissie;
  - c. de wijze waarop de audit- en vastgoedcommissie de door de RvC aan haar gedelegeerde taken heeft uitgevoerd, een en ander als bedoeld in artikel 3 lid 2;
  - d. de ontwikkelingen in relatie met de externe accountant, en met name over de visie van de audit- en vastgoedcommissie omtrent de onafhankelijkheid van de externe accountant, een en ander als bedoeld in artikel 3 lid 2 sub f en h;
  - e. vermelding van de (overige) meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de audit- en vastgoedcommissie.