

Reglement Audit- en vastgoedcommissie

Raad van commissarissen

Auteur : Bestuurssecretaris

Versie : 1, gebaseerd op model reglement Audit- en vastgoedcommissie stichting 2021 van Aedes

Status : Definitief

Handtekeningen ter vaststelling/ goedkeuring:



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.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 5, 21 en 22 van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de audit- en vastgoedcommissie.

Artikel 2 - Samenstelling

1. De audit- en vastgoedcommissie 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 en de ander over vastgoedsturing.
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, de klankbordrol jegens Bestuur 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:
ten behoeve van het **audit-deel**:¹
 - 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;
 - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverzorging 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 ter zake);
 - 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 informatieverzorging aan externe toezichthouders;
 - e. het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het strategische financieel beleid en het opgestelde werkplan interne controle en/of 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 13 & 16 van het reglement van de RvC;

¹ Deze opsomming is niet limitatief.

- g. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
- h. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de Stichting verrichte werkzaamheden anders dan zijn controlewerkzaamheden

ten behoeve van het **vastgoed**-deel:

- i. adviseren van RvC ten aanzien van de goedkeuring de portefeuillestrategie met daarin de transformatiedoelstellingen en de strategische kaders voor het daarop betrekking hebbende beleid;
 - j. adviseren van RvC ten aanzien van de relevante goedkeuring aan (meerjarige) investeringsbegroting;
 - k. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op inrichting en werking van het investeringsproces van de Stichting
 - l. adviseren van RvC ten aanzien van de relevante goedkeuring van bijzondere investeringsbeslissingen in balans tussen de financiële en de vastgoed opgave;
3. 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.
 4. 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 Stichting. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
 5. De audit- en vastgoedcommissie 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 audit- en vastgoedcommissie aan als voorzitter van deze audit- en vastgoedcommissie. Ingevolge artikel 9 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 vier maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. De vergaderingen vinden plaats ten kantore van de Stichting of op een in overleg tussen de leden van de audit- en vastgoedcommissie nader overeen te komen plaats.
2. De audit- en vastgoedcommissie 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.
3. De vergaderingen van de audit- en vastgoedcommissie worden bijgewoond door het Bestuur en concern controller, tenzij de audit- en vastgoedcommissie anders bepaalt.
4. De voorzitter van de audit- en vastgoedcommissie 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 audit- en vastgoedcommissie.
5. De bestuurssecretaris verzorgt de notulen van de vergadering. 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.

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. vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de audit- en vastgoedcommissie.

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 geschiedt bij besluit van de RvC. Van een dergelijk besluit wordt melding gemaakt in het verslag van de RvC.