

Bijlage C bij reglement RvC WYwonen:

Reglement Auditcommissie WYwonen

Vastgesteld door de raad van commissarissen, 3 februari 2025

Artikel 1- Definities

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. Bestuur: het bestuur van de Stichting WYwonen
- b. Bestuurder: een lid van het Bestuur
- c. RvC: de Raad van Commissarissen van de Stichting als bedoeld in artikel 1.b van de Statuten
- d. Statuten: de statuten van de Stichting
- e. Stichting: Stichting WYwonen

Artikel 2 - Vaststelling en wijziging

1. Dit reglement treedt in werking op 4 februari 2025.
2. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement RvC en de statuten.
3. De bepalingen van de artikelen 21 en 22 van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.
4. Dit reglement kan bij besluit van de RvC worden gewijzigd.
5. Van het bestaan van dit reglement wordt melding gemaakt in het verslag van de RvC in het jaarverslag.
6. Dit reglement wordt op de website van de Stichting geplaatst.

Artikel 3 - Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden benoemd.
2. Ieder lid van de auditcommissie heeft kennis van en ervaring met het lezen van jaarrekeningen.
3. Ten minste één lid van de auditcommissie beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiën en risicomanagement. Dit houdt in dat deze persoon beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
4. De leden van de auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de RvC. De zittingstermijn 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 4 - Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC en adviseert de RvC omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming voor. De RvC blijft verantwoordelijk voor zijn besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie.
2. 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. De auditcommissie kan geen bevoegdheden hebben die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvC als geheel heeft.
4. De auditcommissie is bevoegd om een externe deskundige in te schakelen. Indien zij dit noodzakelijk achten kan dit buiten medeweten van de overige RvC-leden om. Hierover wordt achteraf verantwoording afgelegd aan de overige leden van de RvC
5. Tot de taak van de auditcommissie 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, 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 het toezicht op de werking van de interne gedragscodes zoals de integriteitscode en de meldregeling misstanden (klokkenluidersregeling);
- b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op 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 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 controller en de externe accountant;
 - d. het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het bestuur overeenkomstig artikel 18 lid 13 en 16 van het reglement RvC;
 - e. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de stichting;
 - f. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de stichting verrichte werkzaamheden anders dan zijn controlewerkzaamheden;
 - g. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiering van de corporatie;
 - h. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan de externe toezichthouder.
 - i. Het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan
 - j. In voorkomende gevallen, het doen van voorstellen aan de RvC aangaande het te hanteren beleid ten aanzien van de onafhankelijkheid van de externe accountant en eventuele (potentiële) tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en de corporatie.
 - k. Het voorbereiden van de vergaderingen van de RvC met het bestuur waarin planning en control documenten worden besproken, waaronder ten minste de begroting, jaarrekening en het jaarverslag van de woningcorporatie.
 - l. Het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden.

Artikel 5 – Voorzitter

1. De RvC wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. De auditcommissie wordt niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
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.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.

Artikel 6 - Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert tenminste twee maal per jaar en daarnaast zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de auditcommissie. De auditcommissie vergadert tussentijds wanneer een lid van de auditcommissie dat nodig acht.
2. De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant buiten aanwezigheid van het bestuur.
3. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van de RvC plaats.
4. Elk lid van de auditcommissie kan een vergadering van de auditcommissie bijeenroepen. Behoudens in spoedeisende gevallen wordt de agenda voor de vergadering ten minste zeven

dagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de auditcommissie. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.

5. De auditcommissie bepaalt of en wanneer het bestuur, de controller of de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig zijn. De auditcommissie kan ook anderen uitnodigen op haar vergaderingen aanwezig te zijn voor overleg.
6. Van het behandelde in een vergadering van de auditcommissie wordt een verslag opgemaakt. Dit verslag wordt door de voorzitter zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC.
7. Verslagen van de auditcommissie worden toegezonden aan de medewerker van de woningcorporatie die ook het bestuurssecretariaat voert voor de RvC. Dit ten behoeve van de jaarverslaglegging en de visitatie.

Artikel 7 - Verantwoording

1. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie aan de RvC tijdens vergaderingen van de RvC omtrent de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.
2. Ieder lid van de RvC heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie. Een lid van de RvC oefent dit recht uit in overleg met de voorzitter van de auditcommissie.
3. In het verslag van de RvC in het jaarverslag van de corporatie worden de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen vermeld.