

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

Artikel 1 Algemeen

1. Dit reglement is een aanvulling op de statuten en het reglement van de raad van commissarissen van Laurentius.
2. Als dit in dit reglement bepalingen ontbreken die de Governancecode woningcorporaties verplicht stelt, dan gelden de bepalingen uit die code; is een bepaling in dit reglement in strijd met een bepaling in de Governancecode woningcorporaties, dan geldt de bepaling uit die code.
3. De raad van commissarissen kan dit reglement, binnen de kaders van de statuten en het reglement van de raad van commissarissen, wijzigen na overleg met de directeur-bestuurder.
4. Het bestaan van dit reglement staat in het jaarverslag van Laurentius. Het reglement staat ook op de website van Laurentius.

Artikel 2 Samenstelling

1. Lid van de auditcommissie zijn twee leden van de raad van commissarissen die door de raad zijn aangewezen. Van de commissie is tenminste één commissaris lid die beschikt over relevante financiële kennis en ervaring.
2. De commissie bepaalt wanneer de directeur-bestuurder, de manager bedrijfsvoering of de externe accountant bij de vergadering van de commissie aanwezig zijn.
3. De werkwijze en de onderlinge taakverdeling staat in dit reglement.

Artikel 3 Taken

De auditcommissie is een vaste commissie van de raad van commissarissen. Zij ondersteunt en adviseert de raad van commissarissen bij het toezicht op:

- a. De interne controle en risicobeheersing;
- b. De naleving van richtlijnen en voorschriften van externe toezichthouders;
- c. De controle door en de relatie met de externe accountant;
- d. De informatieverschaffing voor de financiële planning, voortgang en verantwoording van resultaten (intern als extern) en binnen de planning en controlcyclus;
- e. De continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking;
- f. De financiering van het totale concern en de treasuryactiviteiten.

Artikel 4 Bevoegdheden en verantwoordelijkheid

De auditcommissie is verantwoordelijk en bevoegd om binnen de reikwijdte van haar taken:

- g. Alle relevante activiteiten te onderzoeken en alle benodigde informatie in te winnen binnen de organisatie;
- h. Elk personeelslid van Laurentius te horen.
- i. Externe relevante partijen te horen, waaronder de externe accountant;
- j. Op eigen initiatief op kosten van Laurentius extern professioneel advies te vragen en buitenstaanders met relevante ervaring en expertise uit te nodigen. De commissie informeert de directeur-bestuurder en de raad van commissarissen hierover vooraf.

Artikel 5 Vergaderingen

1. De commissie vergadert minimaal twee keer per jaar. Deze vergaderingen worden in een jaarrooster vastgelegd.
2. De commissie vergadert daarnaast ook als een lid van de commissie daarom vraagt.
3. De voorzitter van de commissie zorgt voor een verslag van vergaderingen van de commissie. De voorzitter en de secretaris ondertekenen dit verslag.

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

Artikel 6 Rapportage aan de raad van commissarissen

1. De commissie informeert raad van commissarissen duidelijk en op tijd over belangrijke ontwikkelingen rond de onderwerpen waarvoor zij verantwoordelijk is (artikel 3). Waar dat nodig is meldt de commissie aan de raad haar bevindingen en geeft zij aanbevelingen.
2. Direct na ondertekening van het verslag van de vergadering stuurt de voorzitter van de commissie dit naar de leden van de raad van commissarissen ter bespreking in hun volgende vergadering.
3. Ieder lid van de raad van commissarissen heeft onbeperkt inzage in alle gegevens van de commissie.

Artikel 7 Evaluatie

1. De commissie evalueert zichzelf en dit reglement ieder jaar schriftelijk. De voorzitter van de commissie ondertekent de evaluatie. Direct na ondertekening van de evaluatie stuurt de voorzitter van de commissie de evaluatie naar de leden van de raad van commissarissen ter bespreking in hun volgende vergadering.
2. De commissie doet zo nodig voorstellen om dit reglement te wijzigen.

Artikel 8 Jaarverslag

In het jaarverslag van de raad van commissarissen moet de samenstelling van de commissie, het aantal vergaderingen van de commissie en de belangrijkste besproken onderwerpen staan.

Vastgesteld door de raad van commissarissen in Breda op 24 maart 2015.

w.g. _____

Cor Pijlman, voorzitter

w.g. _____

Paul Ermers, secretaris