

Reglement auditcommissie

De Bouwvereniging Harlingen

Vastgesteld tijdens de vergadering van de Raad van Commissarissen op 14 juni 2022

Artikel 1 Definities

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. Bestuur: het bestuur van de Stichting;
- 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 De Bouwvereniging Harlingen
- f. Website: de website van De Bouwvereniging.

Artikel 2 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 auditcommissie.
3. Dit reglement wordt als bijlage bij het reglement van de RvC op de website geplaatst.

Artikel 3 Samenstelling Auditcommissie

1. De auditcommissie 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;
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 RvC, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de commissie zodra deze persoon niet langer lid is van de RvC;
3. De auditcommissie benoemt uit haar midden een voorzitter;
4. Het voorzitterschap van de commissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Commissarissen;
5. De voorzitter is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC. De voorzitter is verantwoordelijk voor het functioneren van de auditcommissie;
6. De auditcommissie kan slechts de bevoegdheden uitoefenen die de Raad van Commissarissen uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd. Zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van Commissarissen als geheel kan uitoefenen.

Artikel 4 Taken en bevoegdheden auditcommissie

1. De auditcommissie 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 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 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 zoals de integriteitscode en klokkenluidersregeling;
 - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatievervalsing door de Stichting, waaronder begroting en keuze van waarderinggrondslagen voor de financiële

- verslaglegging, 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 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;
 - g. het vervullen van de klankbordrol voor het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
 - h. ten minste éénmaal per jaar zal de auditcommissie 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;
 - i. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie;
 - j. de auditcommissie kan zich na goedkeuring door de RvC op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur.

Artikel 5 Vergaderingen

1. De commissie vergadert zo vaak als nodig voor een goed functioneren; tenminste tweemaal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit nodig acht;
2. De auditcommissie vergadert tenminste éénmaal per jaar met de externe accountant van de Stichting, buiten aanwezigheid van het Bestuur;
3. De auditcommissie bepaalt of en wanneer vergaderingen worden bijgewoond door het Bestuur en/of de (interne) controller;
4. Van de vergaderingen worden korte en bondige notulen gemaakt door de commissie zelf;

Artikel 6 Verantwoording

1. De auditcommissie doet jaarlijks schriftelijk verslag aan de Raad van Commissarissen betreffende haar werkzaamheden;
2. In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval aan de orde:
 - a. het aantal keren dat de commissie heeft vergaderd;
 - b. vermelding van de belangrijkste onderwerpen die zijn behandeld;

Artikel 7 Slotbepalingen

1. De Raad van Commissarissen kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of de aan auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.
2. Indien een van de bepalingen uit dit reglement die langer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan.