

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE AVELEIJN

Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht als genoemd in artikel 9 van het reglement Raad van Toezicht van de Stichting Aveleijn.

1. Inleiding

1.1. Uit de taken van de Raad van Toezicht van Stichting Aveleijn vloeit voort dat deze verantwoordelijk is voor het interne toezicht op onder andere:

- De opzet en werking van het interne beheersings- en controlesysteem;
- De financiële informatieverschaffing;
- Het risicoprofiel verbonden aan de strategie van de organisatie;
- De verhouding met belanghebbenden;
- De naleving van de wet- en regelgeving.

1.2 Het toezicht dat door de Raad van Toezicht op deze deelaspecten wordt uitgeoefend is divers en specialistisch van aard. Mede hierdoor heeft de Raad van Toezicht besloten om een Auditcommissie in te stellen. De Auditcommissie is ondersteunend aan de Raad van Toezicht; hetgeen wil zeggen dat de Auditcommissie de bespreking van financiële en vastgoedonderwerpen voorafgaand aan de vergaderingen van de Raad van Toezicht voorbereidt en de Raad van Toezicht adviseert over besluitvorming. De Auditcommissie bestaat uit leden van de Raad van Toezicht met specifieke belangstelling en deskundigheid op het gebied van financiën en vastgoed.

2. Doelstelling en taken

2.1. De Auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht. De Auditcommissie ondersteunt de Raad van Toezicht bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden op het terrein van met name het financieel toezicht op:

- De werking van het interne beheersings- en controlesysteem;
- De naleving van de relevante wet- en regelgeving;
- De financiële informatieverschaffing door Aveleijn;
- De financiering van de stichting;
- Het opstellen, dan wel herzien van het vastgoedbeleid, alsmede business cases ten aanzien van vastgoedinitiatieven;
- De naleving van aanbevelingen en opmerkingen van externe accountants;
- De relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn de jaarlijkse controleopdracht aan de externe accountant, onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor Aveleijn. De Auditcommissie laat zich inlichten over de mate waarin de externe accountant

andere financiële gegevens dan de jaarrekening beoordeelt. De Auditcommissie neemt kennis van de bevindingen van de externe accountant met betrekking tot de jaarrekening, ongebruikelijke transacties, fraude etc.

- 2.2. Ten minste eenmaal per jaar zal de Auditcommissie, tezamen met de Raad van Bestuur, aan de Raad van Toezicht verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van de verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle belast is.
- 2.3. Ten minste eenmaal in de twee jaar zal de Auditcommissie, tezamen met de Raad van Bestuur een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant. Tevens zal de Auditcommissie advies uitbrengen aan de Raad van Toezicht en behoefte van de benoeming van de externe accountant.
- 2.4. De Auditcommissie zal de vergaderingen van de Raad van Toezicht met de Raad van Bestuur voorbereiden waarin de jaarrekening en het jaarverslag, de management letter en de vier- en achtmaandrapportages van de stichting worden besproken.

3. Werkwijze

De Auditcommissie geeft uitvoering aan de in artikel 2 beschreven taken en kan daarbij:

- Elke vorm van informatie die nodig is inwinnen bij de leden van de Raad van Bestuur en alle externe (zakelijke) partijen, waarmee Aveleijn een relatie onderhoudt c.q. heeft onderhouden, na overleg met de Raad van Bestuur;
- Zo mogelijk in overleg met de Raad van Bestuur, en na instemming van de Raad van Toezicht, extern juridisch of inhoudelijk advies inwinnen;
- Ervoor zorgen dat andere functionarissen van Aveleijn in voorkomend geval bij de bijeenkomsten van de Auditcommissie aanwezig zijn. Dit geschiedt zo mogelijk in overleg met de Raad van Bestuur.

4. Organisatie

- 4.1. De Auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden van de Raad van Toezicht die worden benoemd door de Raad van Toezicht, waarvan ten minste één lid een financieel deskundige is.
- 4.2. De Raad van Bestuur ondersteunt de commissie bij de voorbereiding van de vergadering.
- 4.3. De externe accountant woont in de regel minimaal één keer per jaar de vergadering van de Auditcommissie bij. Ieder lid van de Raad van Toezicht kan de vergaderingen van de Auditcommissie bijwonen. Indien gewenst vergadert de Auditcommissie buiten aanwezigheid van het bestuur.

