



Reglement Audit- en Vastgoedcommissie Stichting Weller Wonen

zoals vastgesteld de dato 15 april 2024.

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 10 van de Statuten;
- d. Statuten: de statuten van de Stichting;
- e. Stichting: Stichting Weller Wonen;
- f. Website: de website van Stichting Weller Wonen.

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, 4 lid 1, 18 lid 3, 21 en 22 van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de audit- en vastgoedcommissie.
3. Dit reglement wordt op de Website geplaatst.

Artikel 3 - 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 één lid op het gebied van vastgoed(beheer) en projectontwikkeling.
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 desbetreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

Artikel 4 - Taken en bevoegdheden audit- en vastgoedcommissie

1. De audit- en vastgoedcommissie 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 de klokkenluidersregeling;

- b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing 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 de 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 overeenkomstig artikel 16 lid 13 en 16 van het reglement van de RvC;
 - g. het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
 - h. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
 - i. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de Stichting verrichte werkzaamheden ander dan zijn controlewerkzaamheden.
3. Tot de taak van de vastgoedcommissie behoort het adviseren van de RvC omtrent het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op het Bestuur met betrekking tot:
- a. activiteiten met betrekking tot vastgoedontwikkeling en -sturing, in brede zin, inclusief vastgoedaspecten met betrekking tot gebiedsontwikkeling. Dit omvat in ieder geval de activiteiten met betrekking tot investeringen in vastgoed en de ontwikkeling van nieuwbouw- en herstructureringsprojecten gezien vanuit de vastgoedkant;
 - b. het beoordelen van de met deze activiteiten samenhangende risico's op politiek, bestuurlijk, maatschappelijk, ruimtelijk, technisch en economisch terrein, mede in relatie tot de ontwikkelingen op de woningmarkt;
 - c. beheer en onderhoud vraagstukken;
 - d. de portefeuille- en assetstrategie;
 - e. processen rond de projectontwikkeling en het projectmanagement;
 - f. het beoordelen van de gegevens met betrekking tot samenwerkingsconstructies;
 - g. de beoordeling en waarborging van de kwaliteit van de projectplannen en rekenmodellen;
 - h. de vastgoedcommissie zorgt ervoor dat de RvC zich bewust is van vastgoed gerelateerde zaken die een belangrijke invloed kunnen hebben op de financiële positie en/of activiteiten van de Stichting en de aan haar gelieerde vennootschappen,

inclusief (grote) financiële risico's die genomen worden en de wijze waarop het management deze risico's effectief beheerst;

- i. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van de opmerkingen van de interne controller en de externe accountant ten aanzien van vastgoed en projecten.

Bij de uitoefening van al haar taken handelt de vastgoedcommissie conform hetgeen inhoudelijk en procedureel is vastgesteld in het Investeringsstatuut; daarbij dient met name gedacht te worden aan toetsen van voorgenomen investeringsbeslissingen, met gebruikmaking van de jaarlijks door het Bestuur vast te stellen en door de RvC als onderdeel van de begroting te fiatteren zogenoemde 'Kaderbrief'..

4. 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.
5. 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.
6. De audit- en vastgoedcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur en is bevoegd, na goedkeuring van de RvC, elk onderzoek in te stellen dat zij nodig acht om haar taken goed te kunnen vervullen.
7. De audit- en vastgoedcommissie evalueert jaarlijks haar eigen functioneren.

Artikel 5 - 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 6 - Vergaderingen

1. De audit- en vastgoedcommissie vergadert ten minste drie 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 ter zake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken.
3. De audit- en vastgoedcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door het Bestuur, de bestuurder verantwoordelijk voor financiële zaken – al dan niet ondersteund door de betreffende manager en/of adviseur - en/of de interne controller. Ten aanzien van de vastgoed gerelateerde onderwerpen is hierbij het uitgangspunt dat het Bestuur, betreffende manager, de portefeuille- en assetadviseur en de interne controller telkens, tenzij anders kenbaar gemaakt, vergaderingen bijwonen.
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. Het secretariaat van de RvC 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 7 - 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.

.....

Voor akkoord voorzitter Raad van Commissarissen,

zoals vastgesteld in de vergadering van de Raad van Commissarissen de dato 15 april 2024.

dhr. P.L.M. Geraets