Vastgesteld d.d. 12 mei 2020
Goedgekeurd door de RvC d.d. 12 mei 2020

Reglement Audit Commissie Portaal

Artikel 1 - 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 , 19 en 20 van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.
3. Dit reglement wordt op de Website geplaatst.

Artikel 2 - Samenstelling

1. De auditcommissie (de 'Commissie') 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. Hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het gebied van financiële administratie, risicobeheersing of accounting.
2. De Commissie wordt, op basis van de vergaderagenda, uitgebreid met de commissaris met als kennisgebied Vastgoed. De Commissie wordt dan de 'Investeringscommissie' genoemd. Zie hiervoor het reglement van de RvC.
3. De zittingstermijn van de leden van de Commissie is gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de RvC, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de Commissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De Commissie 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 Commissie behoort:
   a. het houden van toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van, het Bestuur omtrent 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 bedrijfsvoering en;
   b. het houden van 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 houden van toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne controller en de externe accountant;
   d. het houden van toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
   e. het adviseren van de RvC bij de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan;

f. de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Bestuur overeenkomstig artikel 16 lid 15 van het reglement van de RvC;
g. het adviseren van de RvC inzake vastgoedvraagstukken en het beoordelen van voorstellen rond projectontwikkeling die ter goedkeuring aan de RvC worden voorgelegd.
h. het adviseren over de bedrijfsvoering en digitaliseringprojecten van de Stichting.

3. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de Commissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de Commissie steeds zorg voor een tijdige en adequate terugkoppeling aan de RvC. De Commissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
4. Ten minste één maal per jaar zal de Commissie 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. . De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag[1].
5. De Commissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur.

Artikel 4 - Voorzitter

1. De RvC wijst één van de leden van de Commissie aan als voorzitter van deze Commissie. Ingevolge artikel 9 lid 6 van het reglement van de RvC wordt de Commissie niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter van de Commissie is woordvoerder van de Commissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de Commissie zijn volledige taken waar.

Artikel 5 - Vergaderingen

1. De Commissie vergadert ten minste vier 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 Commissie nader overeen te komen plaats].
2. De Commissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de Stichting, buiten aanwezigheid van het Bestuur.
3. De Commissie vergadert ten minste één maal per jaar met de onafhankelijke controller, van de Stichting, buiten aanwezigheid van het Bestuur.
4. De vergaderingen van Commissie worden bijgewoond door het Bestuur, de bestuurder verantwoordelijk voor financiële zaken, de directeur Financiën en Bedrijfsvoering en , afhankelijk van de agenda, de onafhankelijk controller[2], tenzij de Commissie anders bepaalt.

[1] Indien de Stichting als een OOB kwalificeert worden de (niet-controle) werkzaamheden die de accountant mag uitvoeren mogelijk beperkt als gevolg van de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants.
[2]

5. De voorzitter van de Commissie 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 Commissie.
6. De directeur Financiën en Bedrijfsvoering verzorgt de notulen van de vergadering. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Commissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden.
7. Indien de Commissie buiten de vergadering om advies wordt gevraagd, ingeval van besluitvorming door de RvC buiten vergadering, maakt de voorzitter afspraken met de bestuurssecretaris afspraken over de wijze waarop dit advies wordt tot stand komt en worden uitgebracht.

Artikel 6 - Verantwoording

1. De Commissie 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 Commissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
   a. het aantal keren dat de Commissie heeft vergaderd;
   b. vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de Commissie.