



Reglement voor de Audit- en Vastgoedcommissie

Artikel 1 - Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement voor de RvC en de statuten.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 5, 21 en 22 van het reglement voor 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 2 - 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 beschikt over relevant kennis en ervaring op het gebied van vastgoed.
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 betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De Audit- en Vastgoedcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC, adviseert de RvC omtrent zijn taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de Audit- en Vastgoedcommissie 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 integriteits- en gedragscode en de klokkenluidersregeling;
 - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatievervalsing 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 de jaarlijkse controleaanpak en de speciale aandachtspunten voor de interne- en externe controle. Dit gebeurt in samenspraak met het Bestuur, de concerncontroller en de extern accountant. Het intern en extern controleplan wordt met de externe accountant afgestemd. De externe accountant stelt de externe controleaanpak voor in de Audit- en Vastgoedcommissie. De Audit- en Vastgoedcommissie adviseert en de RvC stelt vervolgens vast;
 - d. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de concerncontroller en de externe accountant;
 - e. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatie-valsing aan externe toezichthouders;
 - f. het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan van de concerncontroller;
 - 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 anders dan zijn controlewerkzaamheden.
3. 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.

4. Ten minste eenmaal 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 Dunavie. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
5. Tot de taak van de Audit- en Vastgoedcommissie behoort het adviseren van de RvC als het gaat om investeringsvoorstellen op het gebied van nieuwbouw/herstructurering met bijzondere aandacht voor de onderliggende risico's, daar waar investeringsvoorstellen afwijken van de in het investeringsstatuut vastgelegde kaders.
6. De Audit- en Vastgoedcommissie 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 Audit- en Vastgoedcommissie aan als voorzitter van deze Audit- en Vastgoedcommissie. Ingevolge artikel 9 lid 6 van het reglement voor 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 5 - Vergaderingen

1. De Audit- en Vastgoedcommissie vergadert ten minste viermaal per jaar en zo vaak als één of meer van haar leden dit noodzakelijk acht. De vergaderingen vinden plaats ten kantore van Dunavie 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 eenmaal per jaar met de externe accountant van de stichting, buiten aanwezigheid van het Bestuur. Daarin komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen terzake 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 vergaderingen van de Audit- en Vastgoedcommissie worden bijgewoond door het Bestuur, de bestuurder die verantwoordelijk is voor financiële zaken en/of de concerncontroller.
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 6 - 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.