

# **Reglement audit- en digitale transformatiecommissie Woningstichting Rochdale**

## Algemeen:

- Naam van de commissie is gewijzigd
- Digitale strategie- en transformatie en data management zijn als aandachtsgebied toegevoegd
- Het artikel over de evaluatie van de commissie is verwijderd. Hiermee is het reglement in lijn gebracht met de reglementen van de andere commissies en de RvC.
- Manager digitalisering & informatisering is toegevoegd aan artikel 5.3
- Meer inhoud gegeven aan het toezicht op de digitale ambitie, digitale strategie
- Aansluitend bij de toezichtvisie: 'duurzame bedrijfsvoering' als randvoorwaarde voor maatschappelijk presteren toegevoegd



## **Artikel 1 - Status en inhoud reglement**

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de Raad van Commissarissen (RvC) en de statuten.
2. In de 'Visie op bestuur en toezicht bij Rochdale' is vastgelegd dat de RvC toezicht houdt op een 'duurzame bedrijfsvoering' als randvoorwaarde voor maatschappelijk presteren. In dit reglement wordt onder 'duurzame bedrijfsvoering' verstaan: de mate waarin de financiële en niet-financiële verantwoording, interne risicobeheersings- en controle-systemen en de digitale transformatie bijdragen aan de maatschappelijke opgave en optimalisatie van de lange termijn waardecreatie van de stichting.
3. Dit reglement wordt op de website geplaatst.

## **Artikel 2 - Samenstelling**

1. De audit- en digitale transformatiecommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden benoemd. Bij de samenstelling wordt geborgd dat de leden gezamenlijk beschikken over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering, financiële verslaggeving, accountantscontrole, duurzaamheid en digitalisering.
2. De leden van de audit- en digitale transformatiecommissie worden benoemd en ontheven uit deze functie door de RvC. De zittingstermijn van de leden van de audit- en digitale transformatiecommissie 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 digitale transformatiecommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

## **Artikel 3 - Taken en bevoegdheden**

1. De audit- en digitale transformatiecommissie 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 taken van de audit- en digitale transformatiecommissie behoren het adviseren van de RvC omtrent:
  - a. het toezicht op de financiële verantwoording door de stichting, waaronder keuze van waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe verslaggevingsregels, prognoses, kwaliteit en integriteit van rapportages, overige financiële en niet-financiële informatie (voor zover ze samenhangen met bovengenoemde onderwerpen) rapportages en het werk van de externe accountant ter zake;
  - b. 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;



- c. het toezicht op de digitale ambitie, digitale strategie, digitale transformatie en datamanagement waarbij de commissie de voortgang van de digitale initiatieven volgt en beoordeelt of deze in lijn zijn met de lange termijn doelstellingen van de organisatie. De commissie bespreekt periodiek de risico's, investeringen en governance rondom digitalisering, data management en gebruik van technologie met specifiek aandacht voor ethische, inclusieve en veilige toepassing van technologie (responsible AI, privacy, data-ethiek, cybersecurity, keten-afhankelijkheden);
  - d. het toezicht op de interne beheersing en verantwoording ten aanzien van Environmental, Social en Governance criteria (ESG);
  - e. het toezicht op de opvolging van aanbevelingen en opmerkingen van het hoofd Corporate Control, de interne auditfunctie en de externe accountant;
  - f. het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouder de Autoriteit Woningcorporaties of het Waarborgfonds Sociale Woningbouw;
  - g. de (her)benoeming, het functioneren of ontslag van de externe accountant. Ten minste eenmaal in de vijf jaar vindt een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant plaats, die wordt besproken met het bestuur;
  - h. het controleplan (incl. scope, materialiteit, honorarium) van de externe accountant;
  - i. het adviseren ten aanzien van de benoeming of ontslag van het hoofd Corporate Control en het leveren van input voor de beoordeling van het functioneren;
  - j. de goedkeuring van het jaarplan Corporate Control, inclusief het interne audit plan;
  - k. het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden.
3. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de audit- en digitale transformatiecommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de audit- en digitale transformatiecommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvC. De audit- en digitale transformatiecommissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
  4. De audit- en digitale transformatiecommissie 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 digitale transformatiecommissie aan als voorzitter van deze audit- en digitale transformatiecommissie. De audit- en digitale transformatiecommissie wordt niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de audit- en digitale transformatiecommissie en fungeert als aanspreekpunt voor de RvC, bestuur, hoofd Corporate Control en de externe accountant.



3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de audit- en digitale transformatiecommissie zijn volledige taken waar.

## **Artikel 5 - Vergaderingen**

1. De audit- en digitale transformatiecommissie vergadert ten minste twee maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
2. De audit- en digitale transformatiecommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant, buiten aanwezigheid van het bestuur.
3. De audit- en digitale transformatiecommissie vergadert ten minste één maal per jaar met het hoofd Corporate Control, buiten aanwezigheid van het bestuur.
4. De audit- en digitale transformatiecommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door de bestuurder verantwoordelijk voor financiële zaken, de manager Financiën, het hoofd Corporate Control en de manager Digitalisering & Informatisering.
5. De voorzitter van de audit- en digitale transformatiecommissie 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 digitale transformatiecommissie.
6. Het secretariaat van de RvC verzorgt de notulen van de vergadering. Deze zullen worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. De notulen worden ter informatie geagendeerd op de vergadering van de RvC.

## **Artikel 6 - Verantwoording**

1. De audit- en digitale transformatiecommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een verslag 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 digitale transformatiecommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
  - a. het aantal keren dat de audit- en digitale transformatiecommissie heeft vergaderd;
  - b. vermelding van de belangrijkste onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen;
  - c. beoordeling van de effectiviteit van de risicobeheersings- en controlesystemen;
  - d. de wijze waarop de commissie toezicht hield op interne beheersing en de financiële en ESG-verantwoording;
  - e. de wijze waarop de commissie toezicht hield op de duurzame bedrijfsvoering;
  - f. de beoordeling van de interne- en externe auditfunctie.

## **Artikel 7 - Slotbepalingen**

1. In gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist de RvC.
2. Dit reglement wordt periodiek geëvalueerd en zo nodig aangepast om in lijn te blijven met relevante wet- en regelgeving en de Governancecode Woningcorporaties.