

Reglement auditcommissie Stichting Antares Woonservice

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 lid 5, 21 en 22 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 van Antares geplaatst.

Artikel 2 - Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die de rvc uit zijn midden benoemt. Daarvan beschikt ten minste één lid over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
2. De leden van de auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de rvc. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de rvc. Zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de rvc, treedt het lid automatisch af als lid van de auditcommissie.

Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de rvc en adviseert de rvc over zijn taak en bereidt de besluitvorming van de rvc daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - a. Het adviseren van de rvc over het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op de directeur-bestuurder. Dit heeft betrekking op 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 het beleid omgangsvormen & integriteit en de klokkenluidersregeling
 - b. Het adviseren van de rvc over 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
 - c. Het adviseren van de rvc over het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de controller en de externe accountant
 - d. Het adviseren van de rvc over het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders
 - e. Het adviseren van de rvc over de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan
 - f. Het adviseren van de rvc over de beoordeling van het functioneren van de externe accountant samen met de directeur-bestuurder overeenkomstig artikel 16 lid 16 van het reglement van de rvc
 - g. Het adviseren in de zin van klankbordfunctie van de directeur-bestuurder met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden
 - h. De controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant over zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de stichting

- i. De controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant over zijn voor de stichting verrichte werkzaamheden anders dan controlewerkzaamheden.
3. De rvc blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de taken en bevoegdheden die de rvc heeft toegewezen, draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de rvc. De auditcommissie legt verantwoording af aan de rvc en verstrekt de rvc een verslag van de overleggen.
4. Ten minste éénmaal per jaar brengt de auditcommissie samen met de directeur-bestuurder aan 3 de rvc een verslag uit over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant die is belast met het verrichten van de controle en de niet-controlewerkzaamheden voor de stichting. Daarin wordt in het bijzonder beschreven zijn onafhankelijkheid en wenselijkheid tot wisseling van de verantwoordelijk accountant binnen het kantoor van de externe accountant. De selectie van de externe accountant hangt mede af van de uitkomsten van dit verslag.
5. De auditcommissie 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 een van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. In overeenstemming met artikel 9 lid 6 van het reglement van de rvc wordt de auditcommissie niet voorgezeten door de voorzitter van de rvc.
2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de rvc en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.
3. Bij afwezigheid of verhindering van de voorzitter neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.

Artikel 5 - Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en zo vaak als een of meer van haar leden dit noodzakelijk acht.
2. De auditcommissie vergadert ten minste éénmaal per jaar met de externe accountant indien gewenst buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder.
3. De auditcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door de directeur-bestuurder, de manager bedrijfsvoering en/of de controller.
4. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van te voren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor de vergaderingen van de rvc plaats.
5. De voorzitter roept de vergaderingen bijeen. Behalve in spoedeisende gevallen wordt de agenda voor de vergadering ten minste zes dagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de Auditcommissie.
6. Het secretariaat van de rvc of een door de auditcommissie aangewezen persoon verzorgt de notulen van de vergadering. In de regel worden deze vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Als echter alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ter vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de rvc.

Artikel 6 – Rapportage aan de rvc

1. De auditcommissie informeert de rvc duidelijk en tijdig over belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar taak, en ook over haar bevindingen en aanbevelingen.
2. De notulen van vergaderingen van de auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na vaststelling verspreid onder alle leden van de rvc.
3. Wanneer daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie aan de rvc tijdens haar vergaderingen over de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.
4. In het verslag van de rvc in het jaarverslag van Antares worden de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde komende onderwerpen vermeld.

Vastgesteld door de raad van commissarissen in de vergadering van 24 september 2025.