

Reglement Audit-, Risk en Digitaliseringscommissie

Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn)

De raad van toezicht van de SVn, gevestigd te Amersfoort,

Overwegende dat:

1. het van belang is om in het kader van zijn toezichthoudende taak een audit, risk en digitaliseringscommissie (ARD-commissie) in te stellen
2. de statuten van de Stichting en het reglement voor de raad van toezicht daartoe de mogelijkheid bieden respectievelijk daarvoor voorschriften bevatten

Besluit, met in achtneming van de statuten van de Stichting en het reglement voor de raad van toezicht, het navolgende reglement voor de ARD-commissie vast te stellen:

Artikel 1: Doelstellingen van de ARD-commissie

De ARD-commissie is een vaste (voorbereidings)commissie van de raad van toezicht. De ARD-commissie ondersteunt en adviseert de raad van toezicht bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden op het terrein van toezicht op:

- 1.1 Kwaliteit en integriteit van de interne beheersing:
 - a. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van relevante wet- en regelgeving;
 - b. beoordeling of het bestuur de juiste 'beheerscultuur' uitdraagt door het belang van interne beheersing en risicomanagement te communiceren en of het management ervoor zorgt dat alle werknemers inzicht hebben in hun rollen en verantwoordelijkheden omtrent beheersing en risicomanagement.
- 1.2 Financiële verslaggeving:
 - a. de financiële informatieverzorging door de organisatie (zoals keuzes met betrekking tot toepassing van verslaggevingsregels, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van 'schattingen' in de jaarrekening, prognoses, werk van externe accountant etc.).
 - b. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
 - c. het beleid van de instelling met betrekking tot belastingplanning;
 - d. de relatie met de externe accountant, het formeel jaarlijks evalueren van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de kwaliteit van de controledienstverlening, het vaststellen van het beleid

met betrekking tot niet-controle dienstverlening, en de voordracht tot (her)benoeming van de externe accountant;

- e. de financiering van de organisatie;
- f. het uitbrengen van advies inzake de jaarrekening en de jaarlijkse begroting en belangrijke investeringen aan de raad van toezicht.

1.3 Digitalisering en ICT:

- a. operatie, risicobeheersing en continuïteitsplan;
- b. architectuur en procesinrichting;
- c. voortgang projecten;
- d. kostenontwikkeling;
- e. beveiliging;
- f. datamanagement (BI);
- g. leveranciersmanagement.

1.4 Rechtshandelingen voor een bedrag van meer dan € 1.000.000, zoals het aangaan van huurcontracten, leasecontracten en het doen van (ICT) investeringen of handelingen die anderszins de normale uitoefening van het bedrijf van de stichting te boven gaan.

1.5 Overige verantwoordelijkheden:

- a. Uitvoeren -op verzoek van de volledige raad van toezicht- van andere financieel, risk of ICT gerichte toezichthoudende activiteiten.
- b. Initiëren van bijzondere onderzoeken of inhuren van speciale adviseurs of experts met betrekking tot financiële-, risk- of ICT vraagstukken.

1.6 Bij het uitvoeren van haar taken onderhoudt de commissie een effectieve werkrelatie met de raad van toezicht, het bestuur, de controller en de externe accountant. Om haar rol effectief te vervullen, verkrijgt ieder commissielid inzicht in de verantwoordelijkheden die aan het lidmaatschap van de commissie zijn verbonden, alsmede in de organisatie, haar activiteiten en de risico's waaraan de instelling bloot staat.

Artikel 2: Bevoegdheid

De raad van toezicht machtigt de ARD-commissie om binnen de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden elke vorm van informatie in te winnen bij in- en externe partijen. Ieder lid van de ARD-commissie heeft toegang tot de boeken en financiële gegevens van de Stichting. (Een lid van) de ARD-commissie oefent dit recht slechts uit na melding hiervan aan de voorzitter van het bestuur en de voorzitter van de raad van toezicht. Het bestuur stelt vervolgens alle nodige middelen ter beschikking.

Artikel 3: Organisatie

3.1 Lidmaatschap:

- a. De commissie bestaat uit ten minste twee leden van de raad van toezicht.
- b. Het voorzitterschap wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad van toezicht
- c. Ten minste één lid van de ARD-commissie dient een financieel en risk expert te zijn, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op risk, treasury, financieel-administratief of accounting terrein bij een (middel)grote instelling in de (semi)publieke of zakelijke sector.
- d. Ten minste één lid van de ARD-commissie beschikt over voor de organisatie relevante ICT-kennis.

3.2 De vergaderingen:

- a. De ARD-commissie mag iedere persoon uitnodigen van wie men de aanwezigheid tijdens de vergaderingen noodzakelijk acht.
- b. De externe accountant woont in ieder geval de vergadering bij waarin wordt gesproken over het jaarverslag en de jaarrekening.
- c. De controller woont in ieder geval de vergadering bij waarin wordt gesproken over het jaarverslag.
- d. De ARD-commissie vergadert 4 keer per jaar, waarvan eenmaal per jaar met de externe accountant en eenmaal per jaar met de controller (beide overleggen zijn buiten aanwezigheid van het bestuur).
- e. De volgende punten komen in ieder geval voorbij in de 4 vergaderingen:
 - de bepaling van de scope van werkzaamheden ('jaarplan') van de ARD-commissie, de controller en de externe accountant;
 - de bespreking van de management letter van de externe accountant;
 - de bespreking van de begroting, waaronder begrepen de liquiditeit en financiering(sbehoefte) van de organisatie;
 - de bespreking van de jaarrekening, het jaarverslag en het verslag van de ARD-commissie (als onderdeel van het raad van toezicht-verslag in het jaarverslag);
 - de bespreking van de riskrapportages;
 - de bespreking van de stand van zaken ICT en digitalisering.
- f. Bijzondere vergaderingen kunnen bijeengeroepen worden zodra hieraan behoefte bestaat.
- g. De externe accountant of controller kunnen ook een vergadering bijeenroepen indien zij dit noodzakelijk achten.
- h. De handelingen van alle vergaderingen worden genotuleerd.
- i. De raad van toezicht ontvangt van de ARD-commissie een verslag van de beraadslagingen en bevindingen.

4. Relatie ARD-commissie en overige leden raad van toezicht

- 4.1 De verantwoordelijkheden van de ARD-commissie laten onverlet de integrale verantwoordelijkheid voor de toezichthoudende functie door de gehele raad van toezicht, zoals vastgesteld in de statuten van de Stichting en het reglement van de raad van toezicht.
- 4.2 De raad van toezicht vermeldt in haar jaarverslag de samenstelling van de ARD-commissie, het aantal vergaderingen, alsmede de belangrijkste onderwerpen die in de commissie aan de orde zijn gekomen.

5. Evaluatie ARD-commissie

- 5.1 De ARD-commissie toetst periodiek de actualiteit van dit reglement. Wijzigingen worden ter goedkeuring voorgelegd aan de raad van toezicht.
- 5.2 De werkwijze van de ARD-commissie worden jaarlijks geëvalueerd tijdens de (zelf)evaluatie van de raad van toezicht.