

Reglement voor de Auditcommissie RvC SJG Weert

Vastgesteld door de Raad van Commissarissen op 30 januari 2025

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 (hierna te noemen: RvC) en de statuten van SJG Weert B.V. en wordt door de RvC vastgesteld.
2. Dit reglement is openbaar en wordt op de website van SJG Weert geplaatst.

Artikel 2 - Samenstelling

1. De Auditcommissie RvC 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.
2. De leden van de Auditcommissie RvC worden benoemd en ontslagen door de RvC. De zittingstermijn van de leden van de Auditcommissie RvC is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de RvC, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de Auditcommissie RvC zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De Auditcommissie RvC 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 Auditcommissie RvC behoort:¹
 - a. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op het Raad van 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 integriteitscode en de klokkenluidersregeling.
 - b. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverstopping door de B.V., waaronder keuze van waarderinggrondslagen 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 het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne controller en de externe accountant;
 - d. het adviseren van de RvC omtrent het toezicht op de financiële informatieverstopping aan externe toezichthouders;
 - e. het adviseren van de RvC omtrent de goedkeuring van het door het Raad van Bestuur vastgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan waarin de adviezen van de accountant, die voortkomen uit de uitgevoerde (interim)controles, een plek krijgen.

¹ Deze opsomming is niet limitatief.

² Afhankelijk van de gekozen benaming van de functie (interne auditor/interne controller).

- f. het adviseren van de RvC omtrent de selectie van de door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders te benoemen externe accountant.
 - g. het adviseren van de RvC omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Raad van Bestuur.
 - h. het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het Raad van Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
3. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de Auditcommissie RvC. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de Auditcommissie RvC steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvC. De Auditcommissie RvC legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
4. Tot de bevoegdheid van de Auditcommissie RvC behoort ten behoeve van de uitoefening van haar taken en verantwoordelijkheden:
- a. zich na goedkeuring van de RvC en na overleg met Raad van Bestuur op kosten van de B.V. te laten adviseren door een extern adviseur
 - b. volledige en directe toegang te hebben tot de Raad van Bestuur en andere medewerkers van de B.V.
 - c. interne functionarissen voor informatieverstrekking uit te nodigen
 - d. Indien inlichtingen worden gevraagd aan medewerkers van de B.V. c.q. informatie opvraagt bij externe partijen, informeert de commissie de Raad van Bestuur hierover.

Indien de commissie - in het belang van haar taken en verantwoordelijkheden - de Raad van Bestuur niet informeert, meldt de voorzitter van de commissie dit terstond aan de voorzitter van de Raad van Commissarissen.

Artikel 4 - Voorzitter

1. De RvC wijst één van de leden van de Auditcommissie RvC aan als voorzitter van deze Auditcommissie RvC. Ingevolge het reglement van de RvC wordt de Auditcommissie RvC niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter van de Auditcommissie RvC is woordvoerder van de Auditcommissie RvC 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 RvC.
3. Bij ontstentenis van één lid van de commissie behoudt de commissie haar bevoegdheden. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de Auditcommissie RvC zijn volledige taken waar.¹

¹ Optioneel.

Artikel 5 - Vergaderingen

1. De Auditcommissie RvC vergadert ten minste drie maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. ²
2. De externe accountant woont de vergaderingen van de commissie bij waarin wordt gesproken over de managementletter en waarin het verslag van de accountant betreffende de jaarrekening wordt besproken.
3. De Auditcommissie RvC bepaalt of en wanneer vergaderingen van de Auditcommissie RvC worden bijgewoond door het Raad van Bestuur (of de bestuurder verantwoordelijk voor financiële zaken) en manager Financiën, manager Bedrijfsvoering en manager Facilitair & Vastgoed.
4. De voorzitter van de Auditcommissie RvC 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 Auditcommissie RvC.
5. Het secretariaat van de RvC verzorgt de notulen van de vergadering ³. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Auditcommissie RvC met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden.

Artikel 6 - Verantwoording

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

¹ Optioneel.

² Aantal niet verplicht

³ Niet verplicht, de notulen kunnen ook worden verzorgd door een door de voorzitter van de Auditcommissie RvC aangewezen persoon.