

Reglement auditcommissie



Inhoud

Reglement auditcommissie

Artikel 1	Definities	3
Artikel 2	Auditcommissie	3
Artikel 3	Samenstelling	3
Artikel 4	Taken en bevoegdheden	4
Artikel 5	Vergaderingen	5
Artikel 6	Rapportage aan de raad van commissarissen	5
Artikel 7	Wijzigingen	6
Artikel 8	Verslag raad van commissarissen	6
Artikel 9	Openbaarmaking	6

Artikel 1

Definities

In dit Reglement wordt verstaan onder:

- **Directie**: de bestuurder van de Vennootschap
- **Groepsmaatschappij**: rechtspersonen waarin de Vennootschap middellijk of onmiddellijk de meerderheid van de aandelen bezit
- **Raad van Commissarissen**: de Raad van Commissarissen van de NV Waterbedrijf Drenthe
- **Reglement**: Reglement van de auditcommissie
- **Vennootschap**: NV Waterbedrijf Drenthe

Artikel 2

Auditcommissie

1. Dit Reglement is opgesteld door de Raad van Commissarissen ingevolge artikel 5 van het reglement Raad van Commissarissen.
2. De auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Commissarissen.

Artikel 3

Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit twee leden. De leden van de auditcommissie dienen lid te zijn van de Raad van Commissarissen.
2. Van de auditcommissie maakt in ieder geval de financieel expert zoals genoemd in artikel 3 lid 2 van het reglement voor de Raad van Commissarissen deel uit.
3. De leden van de auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen wijst de voorzitter van de auditcommissie aan.
4. Een medewerker van de Vennootschap kan optreden als secretaris van de auditcommissie indien de commissie dit wenst.

Artikel 4

Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie vervult binnen de Raad van Commissarissen een voorbereidende en adviserende taak en is in het bijzonder belast met het voorbereiden van vergaderingen van de Raad van Commissarissen met de Directie waarin de jaarrekening en het jaarverslag en de tussentijdse rapportages van de Vennootschap en Groepsmaatschappijen worden besproken. De volgende onderwerpen kunnen daarbij aan de orde komen:
 - a. de werking van het interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving (waaronder toezicht ILT) en het toezicht op de werking van gedragscodes;
 - b. het financieel plan, tarievenbeleid en tarieven, financiële rapportages, de financiële organisatie en de interne controle;
 - c. de financiële informatieverstopping door de vennootschap (keuze van accounting beleid, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, werk van externe accountants);
 - d. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de accountant;
 - e. de relatie van de vennootschap met de externe accountant waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventueel niet-controlewerkzaamheden voor de Vennootschap;
 - f. de financiering van de Vennootschappen en Groepsmaatschappijen;
 - g. de toepassing van de informatie- en communicatietechnologie voor zover het de administratieve organisatie betreft.
2. De auditcommissie heeft, indien zij dit noodzakelijk acht voor haar functioneren, toegang tot alle gegevens, documenten en informatie, die betrekking hebben op financiële gegevens.

Artikel 5

Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert in aanwezigheid van de directie ten minste twee maal per jaar. De auditcommissie kan ten minste één maal per jaar buiten aanwezigheid van de Directie met de externe accountant vergaderen. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van de Raad van Commissarissen plaats.
2. Vergaderingen van de auditcommissie worden bijeengeroepen door de voorzitter van de auditcommissie. Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de auditcommissie, wordt de agenda met toelichting en relevante stukken voor de vergadering ten minste vijf dagen voor de vergadering door de directeur toegezonden aan de leden van de auditcommissie.
3. De auditcommissie bepaalt of de manager Financieel Economische Zaken en de externe accountant bij haar besprekingen aanwezig zijn. Daarnaast kunnen andere medewerkers van WMD en of onafhankelijke deskundigen worden uitgenodigd om vergaderingen van de auditcommissie bij te wonen.
4. De externe accountant kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de auditcommissie verzoeken om een vergadering van de auditcommissie bij te mogen wonen.
5. Van het verhandelde in een vergadering van de auditcommissie wordt een verslag opgemaakt. De vaststelling van het verslag (bevindingen en aanbevelingen) geschiedt door de voorzitter.

Artikel 6

Rapportage aan de raad van commissarissen

1. De auditcommissie dient de Raad van Commissarissen duidelijk en tijdig te informeren over de wijze waarop zij van haar bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en over belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheid.
2. De auditcommissie verschaft aan de Raad van Commissarissen een verslag bevattende de bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van vergaderingen van de auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na de vergaderingen verspreid onder alle leden van de Raad van Commissarissen.

3. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie aan de Raad van Commissarissen tijdens vergaderingen van de Raad van Commissarissen omtrent de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.
4. Ieder lid van de Raad van Commissarissen heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie.

Artikel 7

Wijzigingen

De Raad van Commissarissen kan dit Reglement te allen tijde wijzigen en/of de aan de auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.

Artikel 8

Verslag raad van commissarissen

Het jaarlijkse verslag van de Raad van Commissarissen, als bedoeld in artikel 3 lid van het Reglement voor de Raad van Commissarissen van WMD, vermeldt de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen.

Artikel 9

Openbaarmaking

Dit Reglement en de samenstelling van de auditcommissie wordt op de website van de Venootschap openbaar gemaakt.

NV Waterbedrijf Drenthe

Lauwers 3
9405 BL Assen
Postbus 18
9400 AA Assen

Telefoon

0592 85 45 00

Email

info@wmd.nl

Website

www.wmd.nl

wmd.nl

