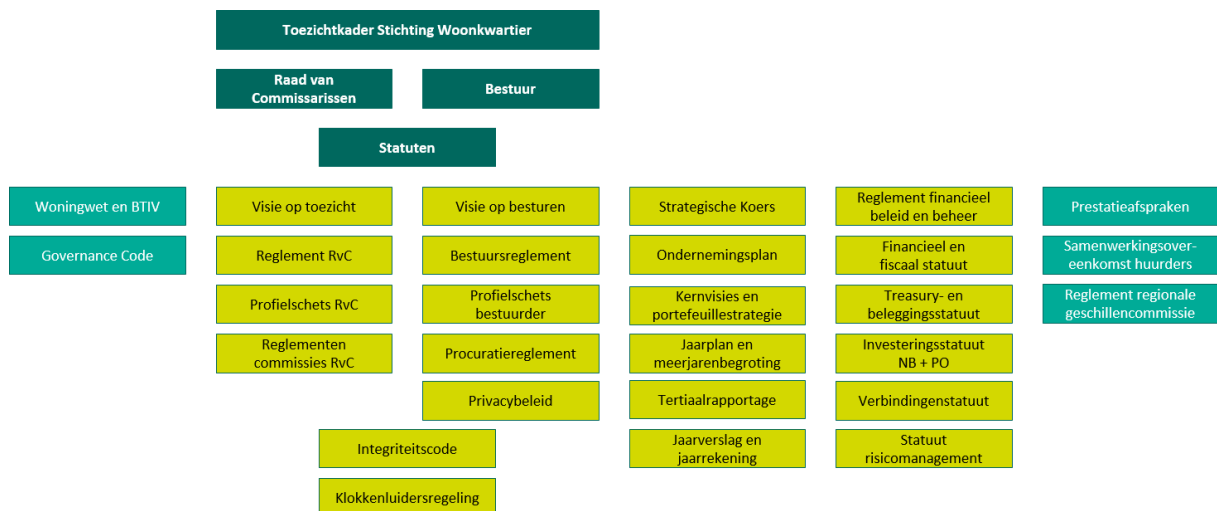


Toezicht- en toetsingskader



Versie: 2023 01

Vastgesteld door Raad van Commissarissen: 28 maart 2023



Inhoudsopgave

1. Inleiding	2
2. Toezichtkader	3
3. Toetsingskader	5
4. Rol van Raad van Commissarissen en bestuur en sturingsinstrumenten	6
5. Informatie- en communicatieprotocol	7

1. Inleiding

Intern toezicht is een wezenlijk onderdeel van 'good governance'. Het toezicht- en toetsingskader is van belang voor de inrichting en realisatie van 'good governance'.

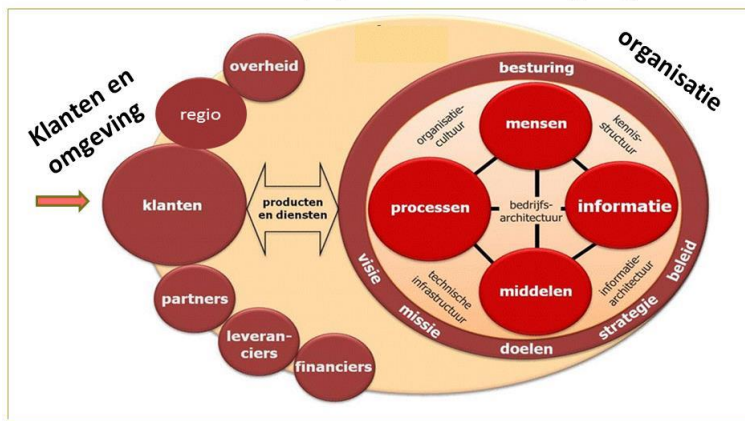
Voor de realisatie van goed intern toezicht is van belang dat de uitoefening van dit toezicht aansluit bij de beleids- en bedrijfscyclus (planning en control). Om dat goed te organiseren wordt door de voorzitter van de Raad van Commissarissen en de bestuurder in samenwerking met de bestuurssecretaris en de controller een jaarkalender voor de Raad van Commissarissen opgesteld. Deze jaarkalender sluit aan bij de interne bedrijfs- en beleidscyclus en de externe verantwoordingscyclus en wordt jaarlijks vastgesteld door de Raad van Commissarissen.

2. Toezichtkader

Bij het toezichtkader gaat het om de formele kant van toezicht houden, de spelregels die zowel extern als intern worden bepaald.

Het toezichtkader gaat verder dan alleen toezicht op de bedrijfsvoering. Het betreft ook toezicht op de impact van het beleid van de organisatie bij klanten en de externe omgeving (huurders, woningzoekenden, gemeenten binnen het werkgebied, overige belanghebbenden en de externe toezichthouder). Daarom hecht Woonkwartier ook waarde aan de zelfevaluatie en de visitatie waarin een dergelijke impact wordt gemeten. In onderstaande figuur is het domein van toezicht weergegeven.

Domein van toezicht: klanten, organisatie en externe omgeving



Het toezichtkader beschrijft op hoofdlijnen het speelveld en de taken van de corporatie en omvat het geheel aan spelregels die de Raad van Commissarissen bij het uitoefenen van zijn taken dient te volgen. Deels zijn deze regels extern bepaald (extern toezichtkader) en deels door de Raad van Commissarissen zelf geformuleerd (intern toezichtkader).

Het externe toezichtkader bestaat uit de volgende vigerende wet- en regelgeving:

- Woningwet
- Besluit toegelaten instellingen volkshuisvesting (BTIV)
- Regeling toegelaten instellingen volkshuisvesting (RTIV)
- Governancecode woningcorporaties
- Beleidsregels Autoriteit woningcorporaties
- Beleidsregels WSW
- Wet normering topinkomens (WNT), regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen toegelaten instellingen volkshuisvesting ("Blok-staffel") en VTW beroepsregel bezoldiging
- Wet op de Ondernemingsraden
- Wet op het overleg huurders - verhuurder
- CAO woondiensten
- Algemene wetgeving ten aanzien van bv. ruimtelijke ordening, huurrecht, bouwrecht, arbeidsrecht.

Het interne toezichtkader bestaat uit de volgende documenten:

- Statuten
- Reglement Raad van Commissarissen inclusief profielschets Raad van Commissarissen
- Reglementen commissies Raad van Commissarissen (auditcommissie, remuneratiecommissie, vastgoedcommissie)
- Bestuursreglement
- Gezamenlijke visie op besturen en toezicht houden

3. Toetsingskader

Bij het toetsingskader gaat het om de inhoudelijke kant van toezichthouden, ofwel de beleidsmatige kaders die worden gehanteerd in besturing en beheersing.

Het toetsingskader is een set van instrumenten waarmee het toezicht wordt gestructureerd en geobjectiveerd. Het toetsingskader is voor het bestuur kaderstellend en voor de Raad van Commissarissen richtinggevend om toezicht te houden. Het toetsingskader wordt gevormd door kaders die betrekking hebben op besturen en op beheersing. Bij de besturingskaders gaat het om wat Woonkwartier wil bereiken, voor wie en hoe. Beheersingskaders zijn kaders met als doel om in control te blijven. De beheersingskaders zijn relevant voor verantwoording. De informatievoorziening aan de Raad van Commissarissen is van deze besturings- en beheersingskaders afgeleid. De besturings- en beheersingskaders hebben een complementair karakter: de wijze van beheersing is afgestemd op de inhoudelijke strategische koers van Woonkwartier.

De besturingskaders van Woonkwartier zijn:

- Strategische koers / Ondernemingsplan
- Portefeuillestrategie en kernvisies
- Facetbeleid (zoals huurbeleid, beleid duurzaamheid, HR-beleid en dergelijke)
- Prestatieafspraken met gemeenten en huurders
- Samenwerkingsovereenkomst huurdersorganisatie.

De beheersingskaders van Woonkwartier zijn:

- Jaarplan
- (Meerjaren)begroting
- Reglement financieel beleid en beheer
- Financieel en fiscaal statuut
- Treasury- en beleggingsstatuut en treasury jaarplan
- Investeringsstatuut
- Statuut risicomangement
- Verbindingenstatuut
- Integriteitscode
- Klokkenluidersregeling
- Procuratiereglement
- Cultuur en gedrag ('soft controls')

In aanvulling hierop hanteert de Raad van Commissarissen structureel de volgende documenten bij de invulling van haar taak:

- Beoordeling van externe toezichthouders (Aw, WSW)
- Managementletter en accountantsverslag van de accountant
- Visitatierapporten
- Aedes benchmark.

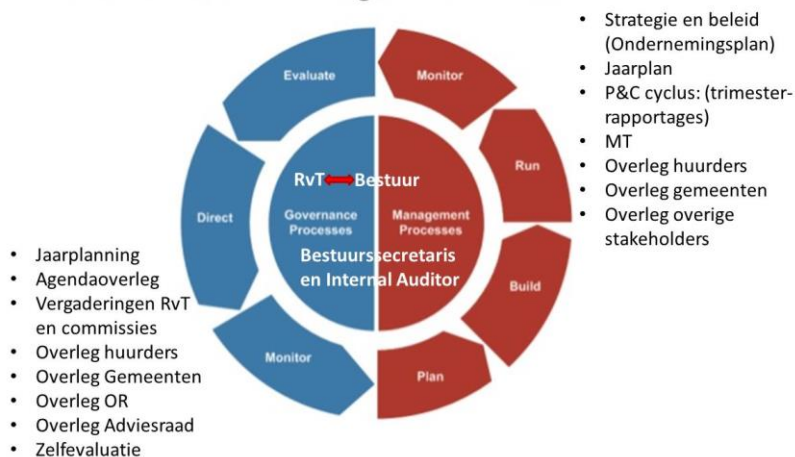
4. Rol van Raad van Commissarissen en bestuur en sturingsinstrumenten

De rol van de Raad van Commissarissen en van het bestuur staan, weliswaar gefragmenteerd, beschreven in verschillende documenten:

- Wet en regelgeving: Woningwet, Huisvestingswet, Wet op het overleg huurders verhuurders, Wet op de ondernemingsraden etc.
- statuten en eigen reglementen.

Bestuur en Raad van Commissarissen zijn vanuit hun eigen rol en bevoegdheid samen verantwoordelijk voor good governance en de verbinding met het management. Zij hebben daarbij een eigen procesdynamiek waarbij het bestuur en de Raad van Commissarissen worden ondersteund door de bestuurssecretaris en de controller vanuit een onafhankelijke rol opvatting. Ook de adjunct-directeuren en teammanagers leveren hieraan een bijdrage, zij het onder regie van de bestuurder.

Governance and Management Proces



5. Informatie- en communicatieprotocol

Voor nieuwe toezichthouders is een informatiemap over Woonkwartier ontwikkeld. Daarnaast bestaat er een introductieprogramma. Verder bevat een digitaal Raad van Commissarissen-archief relevante kennisstukken voor de Raad van Commissarissen, zowel interne als externe informatie en rapporten. Ook bevat het digitale archief de agenda, de verslaglegging met besluitenlijsten en de onderliggende stukken van de vergaderingen van de Raad van Commissarissen en van de vergaderingen van de Raad van Commissarissen-commissies.

De voorzitter van de Raad van Commissarissen bepaalt welke stukken worden opgenomen in het archief en de bestuurssecretaris bewaakt de kwaliteit. Het digitale Raad van Commissarissen-archief is voor alle Raad van Commissarissen-leden, de bestuurder en de controller toegankelijk en wordt beheerd door de bestuurssecretaris. Stukken kunnen niet door de individuele leden of de bestuurder worden gewijzigd en weer worden teruggeplaatst in het digitale archief. Voor vertrouwelijke stukken van de Raad van Commissarissen is een aparte map aangemaakt die alleen toegankelijk is voor de leden van de Raad van Commissarissen.

De primaire bron van informatie voor de Raad van Commissarissen is de bestuurder. In de statuten, het reglement van de Raad van Commissarissen en Raad van Commissarissen-commissies en in het bestuursreglement is nadere uitwerking gegeven aan de wijze waarop de bestuurder de Raad van Commissarissen informeert, zowel schriftelijk als mondeling en zowel regulier als incidenteel. De verschaft informatie wordt in de reguliere vergaderingen van de Raad van Commissarissen met de bestuurder besproken en sluit aan bij de beleids- en verantwoordingscyclus van Woonkwartier. Op basis van een jaarkalender die door de bestuurder in overleg met de bestuurssecretaris en de voorzitter van de Raad van Commissarissen wordt opgesteld en door de Raad van Commissarissen wordt vastgesteld, wordt de informatievoorziening gestroomlijnd.

Kwaliteit van de informatie

De informatievoorziening richting de Raad van Commissarissen bestaat uit duidelijke en overzichtelijke notities. Deze worden vergezeld van een oplegnotitie waarin wordt aangegeven wat de status van de informatie is, wat daarbij de relatie met het toezicht- en toetsingskader is, welk besluit wordt gevraagd en wat daarbij de impact is zowel volkshuisvestelijk, financieel maatschappelijk, als organisatorisch en welke risico's worden voorzien. Daarnaast wordt de Raad van Commissarissen elk tertiaal voorzien van een rapportage waarin de scores op de kritische prestatie-indicatoren zijn opgenomen.

De Raad van Commissarissen toetst de informatie onder meer bij de externe accountant, de interne controller, de ondernemingsraad, de huurdersorganisatie en externe belanghebbenden (onder andere de gemeenten en de Raad van Advies). Daarnaast wordt informatie getoetst aan externe ontwikkelingen en biedt de vierjaarlijkse visitatie ook een beeld van de maatschappelijke prestaties.

Communicatie

De leden van de Raad van Commissarissen doen geen publieke uitspraken over het beleid en besluiten van de Raad van Commissarissen. Hetzelfde geldt voor uitspraken over de organisatie van Woonkwartier. De voorzitter van de Raad van Commissarissen is het aanspreekpunt van de Raad van Commissarissen, de bestuurder voor de organisatie van Woonkwartier.