



Destion



Toetsings- en toezichtskader RvC



1. Inleiding

De governancecode voor woningcorporaties stelt dat een woningcorporatie dient te beschikken over een toetsingskader op basis waarvan de Raad van Commissarissen haar functie van intern toezichthouder kan uitoefenen. Om het toezicht houden goed te laten verlopen, zijn spelregels en kaders nodig. In dit toezichtskader is bepaald waarover besluiten worden genomen en hoe besluitvorming dient te verlopen. Het toetsingskader beschrijft de inhoudelijke kant van het toezicht houden om de corporatie op de juiste maatschappelijke koers te houden en de continuïteit te waarborgen.

2. Aanleiding

Destion hecht groot belang aan "good governance". Governance richt zich op belanghebbenden van de organisatie, de daarmee samenhangende doelstellingen van deze organisatie, en de verantwoordelijkheid van de leiding van deze organisatie om de doelstellingen te verwezenlijken. Destion bestaat immers om ten behoeve van belanghebbenden bepaalde maatschappelijke doelen te verwezenlijken. Het doel van governance is het scheppen van waarborgen voor realisatie van die doelstellingen. Dit vanwege de verantwoordelijkheid die de leiding van Destion hiervoor heeft. De organisatie dient daartoe gestuurd en beheerst te worden en over die activiteiten dient verantwoording aan de belanghebbenden te worden afgelegd, in veel gevallen via een formele of informele toezichthouder die namens die belanghebbenden opereert. Daarmee omvat governance de activiteiten van sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoorden.

Binnen "good governance" heeft de Raad van Commissarissen (RvC) als belangrijke en steeds terugkerende taak het impliciet en expliciet goedkeuren van besluiten van het bestuur. Impliciet waar het bestuur zich verantwoordt over het gevoerde beleid en de effecten ervan, en expliciet wanneer het besluiten betreft die voorafgaande goedkeuring van de RvC vragen.

We schetsen in deze notitie een structuur om het toezicht, besturing en inspraak goed te regelen. Het toezicht- en toetsingskader zijn een instrument dat de Raad van Commissarissen en de bestuurder hierbij van dienst kan zijn. Met behulp van dit kader kan het intern toezicht haar functie beter uitoefenen en weet de bestuurder binnen welke kaders hij kan opereren.

In deze notitie worden de diverse elementen van het toezicht- en toetsingskader besproken. De notitie bevat een beschrijving van de onderscheiden elementen en een weergave hoe de invulling daarvan momenteel binnen Destion geregeld is.

Met het opstellen en vaststellen van deze notitie wordt invulling gegeven aan artikel 3.13 van de "Governancecode Woningcorporaties 2015". In dit artikel staat dat de RvC een 'toetsingskader' hanteert op basis waarvan zij toezicht houdt. Dit toetsingskader wordt in samenspraak met het bestuur opgesteld en vastgesteld.

Om het toezicht houden goed te laten verlopen, zijn spelregels en kaders nodig. Deze notitie geeft daar invulling aan. In het toetsingskader, dat in hoofdstuk 3 aan de orde komt, wordt bepaald waarover besluiten worden genomen en hoe besluitvorming dient te verlopen. Het toezichtskader (hoofdstuk 4) beschrijft de inhoudelijke kant van het toezicht houden om de corporatie op de juiste maatschappelijke koers te houden en de continuïteit te waarborgen. Het toezicht- en toetsingskader wordt minimaal elke drie jaar geactualiseerd in een RvC-vergadering en wordt standaard behandeld in de zelfevaluatie van de RvC.

3. Toezichtskader

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

Extern toezichtskader	
Kader	Toelichting
Woningwet	Binnen de Woningwet wordt aangegeven op welke terreinen corporaties werkzaam mogen zijn, waar zij goedkeuring voor dienen te vragen, wat de rol van de RvC is en op welke wijze ze haar handelen dient te verantwoorden.
Besluit Toegelaten Instelling Volkshuisvesting (BTIV)	Het BTIV is een nadere uitwerking van de woningwet.
Regeling Toegelaten Instelling Volkshuisvesting (RTIV)	Deze ministeriële regeling is een verdere uitwerking van de Woningwet en het BTIV
Governancecode Woningcorporaties 2015	De code geeft bestuurders en toezichthouders van woningcorporaties richtlijnen voor goed bestuur en toezicht. Leden van Aedes en de Vereniging van Toezichthouders in Woningcorporaties (VTW) zijn verplicht zich aan de code te houden.
Aedescode 2011	Deze code geeft aan waar corporaties voor staan en waar ze op aangesproken kunnen en willen worden. Leden van Aedes zijn verplicht om de Aedescode toe te passen.
Wet normering topinkomens (WNT)	Deze wet maximeert de bezoldiging van bestuurder en commissarissen.
Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen toegelaten instellingen volkshuisvesting	In deze regeling (ook wel bekend als de Blok-staffel) is de maximale bezoldiging van bestuurders (en daaruit volgend van toezichthouders) opgenomen.
VTW-beroepsregel Bezoldiging	Betreft een bindende beroepsregel vastgesteld door de VTW voor een matiging in de bezoldiging van toezichthouders in de corporatiesector.
Algemene wetgeving	Net als andere rechtspersonen heeft een woningcorporatie zich te houden aan Algemene wetgeving (ruimtelijke ordening, bouwrecht, arbeidsrecht etc.). Deze regels worden als bekend verondersteld en vormen ook voor Destion het algemene juridische kader waarbinnen de corporatie handelt.

Intern toezichtkader			
Kader	Toelichting	Versie	Aanwezig/opmerking
Statuten	De statuten zijn als het ware de grondwet van Destion. Hierin staat onder andere beschreven welke bevoegdheden de RvC en bestuurder hebben.	06-10-2016	Aanwezig
Reglement Raad van Commissarissen (RvC)	Dit reglement geeft nadere voorschriften die de RvC bij de uitoefening van haar taak in ogenschouw neemt. Het is een uitwerking van en aanvulling op wat in de statuten is geregeld.	07-02-2017	Aanwezig
Profielen RvC	In de profielschets is vastgelegd hoe de RvC is samengesteld en welke competenties nodig zijn om de taken uit te kunnen voeren.	14-03-2016	Aanwezig
Reglement Auditcommissie	In dit reglement zijn voorschriften voor de samenstelling, de taken en verantwoordelijkheden van de Auditcommissie vastgelegd.		Niet aanwezig
Bestuurdersreglement	Dit reglement regelt de bestuurlijke verhoudingen binnen de corporatie. Het gaat in op taken, bevoegd- en verantwoordelijkheden van de bestuurder in relatie tot de Raad van Commissarissen. Het reglement is te zien als een uitwerking van de statuten.	06-02-2017	Aanwezig
Toezichtsvisie	Hierin is de visie op toezicht en de gewenste ontwikkeling op termijn van de RvC weergegeven.	09-04-2018	Aanwezig

Aanvullend op bovenstaande documenten hanteert de RvC structureel de volgende documenten bij de invulling van haar taak:

- beoordelingen van externe toezichthouders (Autoriteit Woningcorporaties, WSW)
- managementletter en accountantsverslag van de accountant
- rapportage contacten tussen bestuur en stakeholders
- visitatierapporten
- woonvisie van de gemeenten in het werkgebied

4. Toetsingskader

Het toetsingskader is een set van instrumenten waarmee het toezicht kan worden gestructureerd en geobjectiveerd. Het toetsingskader is voor het bestuur kaderstellend en voor de RvC richtinggevend om toezicht te houden. Het toetsingskader wordt gevormd door kaders die enerzijds betrekking hebben op besturing en anderzijds op beheersing. Bij de besturingskaders gaat het om wat Destion wil bereiken, voor wie en hoe. Beheersingskaders zijn kaders met als doel om in control te blijven en die relevant zijn voor verantwoording.

De informatievoorziening aan de RvC dient van deze besturings- en beheersingskaders te zijn afgeleid. Het besturings- en beheersingskader hebben een complementair karakter; de wijze van beheersing moet zijn afgestemd op de inhoudelijke koers van de corporatie.

Toetsingskader BESTURING			
Kader	Toelichting	Versie	Aanwezig/opmerking
Ondernemingsplan 2018-2022	In het ondernemingsplan wordt vooruit gekeken naar de komende vijf jaar. De missie wordt vertaald in doelen; Wat willen we bereiken? En hoe voeren we dat uit? Het strategisch kader 2018-2022 luidt: "Mensenwerk!".	22-12-2017	Aanwezig
Strategisch Voorraadbeleid (SVB)	Kernpunt in de vastgoedsturing is het SVB. In dit plan wordt beschreven hoe omvang, samenstelling en kwaliteit van de woningvoorraad zich de komende jaren zal ontwikkelen. Deze ontwikkeling is gebaseerd op gedegen analyse van vraag, aanbod en financiële mogelijkheden.	Concept	In behandeling
Prestatieafspraken gemeente en huurders 2017-2021	Vanuit de nieuwe woningwet is het verplicht om met gemeente en huurders jaarlijks Prestatieafspraken te maken.	14-12-2016	Aanwezig
Prestatieafspraken gemeente en huurders 2018	Vanuit de nieuwe woningwet is het verplicht om met gemeente en huurders jaarlijks Prestatieafspraken te maken.	< juli 2018	In behandeling
Investeringsstatuut	In dit statuut worden beleid, strategie en randvoorwaarden vastgelegd waarbinnen (vastgoed)investeringen plaats kunnen vinden. Dit statuut is een nadere uitwerking van het Reglement financieel beleid en beheer.	21-01-2013	Aanwezig

Toetsingskader BEHEERSING			
Kader	Toelichting	Versie	Aanwezig/opmerking
Streefwaarden en prestatie-indicatoren	In dit kader zijn de boven en ondergrenzen opgenomen waar onze ratio's rondom liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit aan moeten voldoen. De kern van ons Financieel Kader is dat de continuïteit van Destion gewaarborgd is.	29-08-2016	Aanwezig
Reglement Financieel beleid en beheer	In het reglement zijn de uitgangspunten van het financieel beleid en beheer, de organisatie en jaarlijkse monitoring en de betrokkenheid van het intern toezicht op het beheer vastgelegd.	04-09-2017	Aanwezig
Financiële meerjarenprognose	Laat de financiële gevolgen zien van de keuzes die we hebben gemaakt op basis van onze strategische doelstellingen uit het ondernemingsplan.	06-10-2017	Aanwezig
Treasurystatuut	Het plannen van geldstromen, het aantrekken van financiering en het afdekken van bijbehorende risico's, vormen het hart van de treasury-activiteiten. De spelregels hieromtrent zijn vastgelegd in een Treasurystatuut. Dit statuut is een nadere uitwerking van het Reglement financieel beleid en beheer.	04-09-2017	Aanwezig
Investeringsstatuut	In dit statuut worden beleid, strategie en randvoorwaarden vastgelegd waarbinnen (vastgoed)investeringen plaats kunnen vinden. Dit statuut is een nadere uitwerking van het Reglement financieel beleid en beheer.	21-01-2013	Aanwezig
Aanbestedings- en inkoopbeleid	Het omschrijft de te hanteren aanbestedingsprocedures, gunningscriteria en organisatievormen voor de bedrijven die voor Destion werken of diensten verrichten.	24-02-2017	Aanwezig
Delegatie- en procuratieschema	Dit reglement geeft weer welke functionarissen bevoegdheden hebben om verplichtingen richting derden aan te gaan.	04-09-2017	Aanwezig
Gedrag- en integriteitscode	Hierin staat hoe we omgaan met elkaar en hoe we omgaan met relaties.	01-02-2009	Aanwezig
Klokkenluiderregeling	Regeling over het omgaan met een vermoeden van een misstand	01-02-2009	Aanwezig
Risicomanagementbeleid	Risicomanagement is een doorlopend dynamisch proces, sluit aan op onze bedrijfsstrategie en maakt onderdeel uit van onze dagelijkse operationele activiteiten. Het is opgenomen in de quadrimesterrapportage.		Aanwezig

5. Planning- en controlcyclus

Via diverse rapportages (opgenomen in de planning- en controlcyclus) worden interne en externe toezichthouders geïnformeerd over de voornemens en prestaties van Destion.

Planning- en controlcyclus - Rapportages

- Quadrimesterrapportages RvC
- Actualiteitennotities RvC
- Jaarverslag

Destion stelt quadrimesterrapportages (Q-rapportages) op. Hierin wordt een financiële prognose afgegeven en de voortgang van de doelen zoals opgenomen in het activiteitenplan gemonitord. De Q-rapportages worden in de directie besproken en geven sturing aan de organisatie.

De RvC vergadert ongeveer zes keer per jaar. Via de Q-rapportages, beleidsnotities en projectnotities wordt zij geïnformeerd over de voortgang. Elementen als verkoop, projecten, financiën, organisatie, externe ontwikkelingen en issues worden toegelicht. De rapportages en notities worden ter informatie opgestuurd naar de externe accountant. Het sluitstuk van de planning- en controlcyclus betreft het jaarverslag. Hierin wordt op uitgebreide wijze het jaar belicht.

Vastgesteld in de RvC-vergadering van 9 april 2018