

Nijestee i

Toezicht- en Toetsingskader Nijestee

Vastgesteld in de vergadering van de Raad van Commissarissen d.d. 18 september
2019

Inhoudsopgave

1	Inleiding	2
2	Definitie en regelgeving	3
3	Toezietskader	4
4	Toetsingskader.....	6
5	Planning & Control.....	9

1 Inleiding

De Raad van Commissarissen (RvC) heeft als taak het houden van integraal toezicht op het beleid van het bestuur en de algemene gang van zaken binnen de corporatie.

Toezichthouden bestaat uit het inwinnen en beoordelen van informatie binnen heldere kaders en indien nodig, ingrijpen. De kaders moeten duidelijk zijn om goed toezicht te kunnen houden. De bestuurder heeft een “brengplicht” van informatie en de RvC een “haalplicht”.

Om het toezicht goed te laten verlopen zijn spelregels en kaders nodig. Deels zijn deze kaders extern bepaald. Bijvoorbeeld door wetten en codes. Intern worden zij bepaald door reglementen en beleid.

In dit document schetsen wij een structuur om het toezicht en de toetsing (besturing) goed te regelen. ¹ Met dit document herijken we het vastgestelde toezicht- en toetsingskader van februari 2017.

Het toezicht- en toetsingskader wordt minimaal elke drie jaar geactualiseerd en opnieuw vastgesteld in een RvC-vergadering.

¹ Bij het samenstellen van de notitie is onder andere gebruik gemaakt van de VTW-publicatie “Naar een toezichts- en toetsingskader voor woningcorporaties”

2 Definitie en regelgeving

Governance is een term voor de wijze waarop de corporatie wordt bestuurd, de interne beheersing en verantwoording (zowel intern als extern). Nijestee hecht groot belang aan “good governance”.

Binnen “good governance” heeft de RvC als belangrijke en 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.

Toezichtkader

Het toezichtkader 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 toezichtkader).

Toetsingskader

Onder toetsingskader wordt een stelsel van toetsingsdocumenten verstaan waarmee het toezicht kan worden gestructureerd en op een groot aantal onderwerpen kan worden geobjectiveerd. Het toetsingskader beschrijft de inhoudelijke kant van het toezichthouden om de corporatie op de juiste maatschappelijke koers te houden en de continuïteit te blijven waarborgen.

Het toetsingskader is voor het bestuur kaderstellend om te besturen en voor de RvC richtinggevend om toezicht te houden.

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.

3 Toezichtkader

<i>Extern toezichtkader</i>	
Kader	Toelichting
<i>Woningwet</i>	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 verantwoording dient plaats te vinden.
<i>Besluit Toegelaten Instelling Volkshuisvesting (BTIV)</i>	Het BTIV is een nadere uitwerking van de Woningwet.
<i>Regeling Toegelaten Instelling Volkshuisvesting (RTIV)</i>	Deze ministeriële regeling is een verdere uitwerking van de Woningwet en het BTIV
<i>Governancecode Woningcorporaties 2015</i>	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.
<i>Gezamenlijk beoordelingskader AW en WSW</i>	Het gezamenlijke beoordelingskader is de inhoudelijke kant waarop AW en WSW op een consistente wijze corporaties beoordelen.
<i>Wet normering topinkomens (WNT)</i>	Deze wet maximeert de bezoldiging van bestuurder en commissarissen.
<i>Regeling normering topinkomens toegelaten instellingen volkshuisvesting</i>	In deze regeling (ook wel bekend als de Blok-staffel) is de maximale bezoldiging van bestuurders (en daaruit volgend van toezichthouders) opgenomen.
<i>VTW-beroepsregel Bezoldiging</i>	Betreft een bindende beroepsregel vastgesteld door de VTW voor een matiging in de bezoldiging van toezichthouders in de corporatiesector.
<i>Algemene wetgeving</i>	Net als andere rechtspersonen heeft een woningcorporatie zich te houden aan Algemene wetgeving (ruimtelijke ordening, bouwrecht, arbeidsrecht, huurrecht, AVG etc.).

Intern toezichtkader		
Kader	Toelichting	Aanwezig/ versie
<i>Statuten</i>	De statuten zijn als het ware de grondwet van Nijestee. Hierin staat onder andere beschreven welke bevoegdheden de RvC en bestuurder hebben.	☑ 7-11-2018
<i>Reglement Raad van Commissarissen</i>	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.	☑ 21-4-16
<i>Profielchets RvC</i>	In de profielchets is vastgelegd hoe de RvC is samengesteld en welke competenties nodig zijn om de taken uit te kunnen voeren.	☑ 17-4-19
<i>Reglement Auditcommissie</i>	In dit reglement zijn voorschriften voor de samenstelling, de taken en verantwoordelijkheden van de Auditcommissie vastgelegd.	☑ 15-6-16
<i>Reglement Remuneratiecommissie</i>	In dit reglement zijn voorschriften voor de samenstelling, de taken en verantwoordelijkheden van de Remuneratiecommissie vastgelegd.	☑ 15-6-16
<i>Reglement Bestuur</i>	Dit reglement is een nadere uitwerking van wat in de statuten staat. Het gaat in op taken, bevoegd- en verantwoordelijkheden van de bestuurder in relatie tot de RvC.	☑ 21-4-16
<i>Toezichtvisie</i>	Hierin is de visie op toezicht van de RvC verwoord.	☑ 8-12-16 Actualisatie in 2020 (indien nodig)
<i>Samenwerkings-overeenkomst huurdersorganisatie</i>	Nijestee heeft met de Participatieraad en de huurdersvereniging Kostverloren een samenwerkingsovereenkomst opgesteld. De rol, taken en bevoegdheden worden verduidelijkt en nader toegelicht.	☑ 20-4-16

4 Toetsingskader

Het toetsingskader gaat enerzijds over besturing en anderzijds beheersing. Bij het besturingskader gaat het om wat de corporatie wil bereiken, voor wie en hoe. Daarnaast zijn er kaders die ervoor bedoeld zijn dat de corporatie in control blijft en die relevant zijn voor de verantwoording. Het toetsingskader hieronder is daarom gesplitst in besturingskader en beheersingskader.

Toetsingskader: besturing		
Kader	Toelichting	Aanwezig/ versie
<i>Strategisch kader 2017-2020</i>	In het Strategisch Kader wordt vooruit gekeken naar de komende 4 jaar. De missie wordt vertaald in doelen; Wat willen we bereiken? En hoe voeren we dat uit? Het strategisch kader 2017-2020 luidt: "Groeien op z'n Gronings".	☑ 26-10-16 Actualisatie in 2020
<i>Portefeuilleplan</i>	In dit plan wordt beschreven hoe omvang, samenstelling en kwaliteit van de woningvoorraad zich de komende jaren zal ontwikkelen.	☑ 15-6-16 Actualisatie in 2019/2020
<i>Volkshuisvestelijke visie</i>	Hierin staat de lange termijn visie en onze ambitie voor de volkshuisvesting in de stad beschreven.	☑ 17-4-19
<i>Strategiekaart</i>	In de strategiekaart is een concrete vertaling van de doelstellingen uit het Strategisch Kader naar doelen en resultaten die de corporatie het komende jaar wil bereiken.	☑ 6-2-19
<i>Prestatieafspraken gemeente en huurders</i>	Met de gemeente Groningen en de Participatieraad worden er jaarlijks prestatieafspraken gemaakt.	☑ 4-12-18
<i>Financieringsplan</i>	In dit plan wordt beschreven hoe de portefeuilledoelen uit het Portefeuilleplan worden gefinancierd. Het haakt daarbij aan op het Financieel Kader.	☑ 15-9-16 Actualisatie in 2019/2020

Toetsingskader: beheersing

Kader	Toelichting	Aanwezig/ versie
<i>Financieel Kader</i> "Bewust iets dicht naar de rand"	In dit kader zijn de boven en ondergrenzen opgenomen waar onze ratio's rondom liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit aan moeten voldoen. De kern van <i>ons Financieel Kader</i> is dat de continuïteit van Nijestee gewaarborgd is.	✓ 17-4-19
<i>(Meerjaren)begroting</i>	De plannen van Nijestee worden financieel vertaald in een <i>Begroting</i> . Hierin wordt 5 jaar vooruit gekeken. Naast een tekstuele beschrijving van de plannen, worden deze vertaald in cijfers.	✓ 31-10-18
<i>Treasuryjaarplan</i>	De treasuryactiviteiten voor het komend jaar worden vastgelegd in een Treasury Jaarplan. Het geeft inzage in de verwachte financieringsbehoefte voor het komende jaar.	✓ 31-10-18
<i>Reglement financieel beleid en beheer inclusief addendum</i>	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.	✓ 15-6-16 *27-9-17 addendum toegevoegd
<i>Treasurystatuut</i>	In het treasurystatuut wordt inzicht gegeven in de inrichting en de borging van de financieringsfunctie, de uitgangspunten van het risicobeheer, de richtlijnen en de limieten.	✓ 1-11-17 Actualisatie in 2019/ 2020
<i>Investeringsstatuut</i>	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.	✓ 18-9-19
<i>Verbindingenstatuut</i>	In dit statuut worden de vereisten voor het aangaan en beheer van verbindingen vastgelegd. Dit statuut is een nadere uitwerking van het Reglement financieel beleid en beheer.	✓ 8-2-17
<i>Procuratiereglement inclusief addendum</i>	Dit reglement geeft weer welke functionarissen bevoegdheden hebben om verplichtingen richting derden aan te gaan.	✓ 8-12-16 *17-4-19 addendum toegevoegd

Kader	Toelichting	Aanwezig/ versie
<i>Huurbeleid</i>	Binnen het Huurbeleid wordt toegelicht op welke wijze wij betaalbaarheid van sociale huurwoningen vorm gaan geven.	☑ 17-4-19
<i>Inkoopbeleid</i>	In het inkoopbeleid wordt helder en transparant weergegeven hoe we onze partners selecteren en hoe dat bijdraagt aan het bereiken van volkshuisvestelijk opgave.	☑ 12-2-19
<i>Duurzaamheidsbeleid</i>	Dit beschrijft de doelen die Nijestee heeft als het gaat om duurzaamheid en energiebesparing en de maatregelen die we willen nemen om de duurzaamheidsdoelstellingen uit te voeren.	☑ 30-11-16 Actualisatie in 2019/ 2020
<i>Bedrijfscode inclusief klokkenluidersregeling</i>	Hierin staan de gedragsregels van Nijestee. De klokkenluidersregeling is integraal opgenomen in de bedrijfscode. Deze regeling geeft werknemers de mogelijkheid misstanden te melden zonder persoonlijke schade te ondervinden.	☑ 20-4-17
<i>Risicomanagement-beleid</i>	Nijestee beschikt over een organisatie brede visie rondom risicomanagement. Risicomanagement bij Nijestee is een doorlopend dynamisch proces, sluit aan op onze bedrijfsstrategie en maakt onderdeel uit van onze dagelijkse operationele activiteiten. Qua taken en verantwoordelijkheden maken we gebruik van de 'three lines of defense'.	☑ 13-9-17
<i>Strategisch personeelsplan</i>	In dit plan zijn de lijnen gezet voor een Strategisch Personeelsplan. We kijken daarbij welke veranderingen zich momenteel voordoen in de wereld om ons heen. Deze ontwikkelingen vertalen we naar consequenties voor onze manier van werken en hoe we kijken naar onze medewerkerspopulatie.	☑ 17-4-19

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

- beoordelingen en correspondentie van externe toezichthouders (Autoriteit Woningcorporaties, WSW)
- managementletter en accountantsverslag van de accountant
- verslagen tussen bestuur en Participatieraad
- visitatierapporten
- woonvisie van de gemeente Groningen

Voorts wordt in de oplegger bij stukken aangegeven binnen welke kaders het te beoordelen (vraag)stuk past.

5 Planning & Control

Via diverse rapportages (opgenomen in de planning & controlcyclus) worden interne en externe toezichthouders geïnformeerd over de ontwikkelingen en prestaties van Nijestee.

Planning & Controlcyclus - Rapportages

- Begroting
- Viermaandsrapportages RvC
- Actualiteitennotities RvC
- Jaarverslag

Voorafgaand aan het nieuwe boekjaar wordt de *Begroting* opgesteld, waarin de plannen en financiële effecten van deze plannen zijn weergegeven.

De RvC vergadert circa 6 maal per jaar. Via *Viermaandsrapportages* en *Actualiteitennotities* 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 Autoriteit Woningcorporaties, WSW, externe accountant en Ondernemingsraad.

Het sluitstuk van de planning & controlcyclus betreft het *Jaarverslag*. Hierin wordt op uitgebreide wijze het jaar belicht.