



> Retouradres Postbus 16191 2500 BD Den Haag

L1775
Vechtdal Wonen
t.a.v. het bestuur
Eskampweg 1
7731 TA Ommen

**Inspectie Leefomgeving en
Transport**

Autoriteit woningcorporaties
Graadt van Roggenweg 500
Utrecht
Postbus 16191
2500 BD Den Haag
www.ilent.nl

Contactpersoon

[Redacted contact information]

Datum 18 maart 2020
Betreft Toezichtbrief 2020

**Ons kenmerk
H446785**

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u de toezichtbrief naar aanleiding van het door mij uitgevoerde onderzoek op basis van het gemeenschappelijk beoordelingskader Aw-WSW¹.

Gezamenlijk beoordelingskader

Bij het onderzoek op basis van het gezamenlijk beoordelingskader focust de Autoriteit woningcorporaties (Aw) zich op de governance van uw organisatie. Bij het onderdeel bedrijfsmodel maakt de Aw gebruik van de inzichten van Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). In afstemming met WSW beoordeelt de Aw de financiële continuïteit van uw corporatie.

Integraal toezicht

De Aw houdt integraal toezicht. Dit betekent dat verschillende risicogebieden in onderlinge samenhang worden onderzocht. Rechtmatigheid en integriteit zijn geen onderdeel van het gemeenschappelijk beoordelingskader Aw-WSW, maar wel onderdeel van het integrale Aw toezicht. Als er bij uw corporatie sprake is van een risico in het kader van rechtmatigheid of integriteit, komt dit aan de orde in deze toezichtbrief.

In verband met de vereisten in de wet toetst de Aw daarnaast jaarlijks gericht op rechtmatigheid. Deze toets richt zich in ieder geval op de onderdelen passend toewijzen, staatssteun, huursom en WNT. Voor deze beoordeling wordt gebruik gemaakt van de gegevens van de verantwoordingsinformatie (dVi). De conclusies van deze rechtmatigheid beoordeling ontvangt u jaarlijks vóór 1 december in een aparte brief.

Risicogerichte aanpak

De risico-inschatting is medebepalend bij de planning en uitvoering van het onderzoek. Daarbij is nadrukkelijk het streven om jaarlijks voor elke corporatie een onderzoek op basis van het gezamenlijk beoordelingskader uit te voeren. Na afronding van het onderzoek ontvangt u een toezichtbrief. Als op basis van het onderzoek wordt ingeschat dat het risico laag is, zal de inhoud van de

¹ <https://www.ilent.nl/documenten/publicaties/2018/11/12/gezamenlijk-beoordelingskader-aw-wsw>



Datum
18 maart 2020

Ons kenmerk
H446785

toezichtbrief beknopt zijn; de brief vermeldt dan dat er geen aanleiding is tot het verrichten van nader onderzoek.

Als sprake is van een (mogelijk) verhoogd risico, beperkt de brief zich tot die onderdelen waar een verhoogd risico is ingeschat of is gesignaleerd. Op deze onderdelen benoemt de brief dan vervolgspraken, actiepunten, aandachtspunten en/of interventies.

Basisonderzoek 2020

Ik heb voor uw corporatie een onderzoek uitgevoerd. Daarbij heb ik gebruik gemaakt van de volgende informatie:

- dVi gegevens 2018
- dPi gegevens 2019
- Jaarverslag 2018
- Meerjarenbegroting 2020 en verder
- Management letter 2018 en accountantsverslag 2018
- Onderzoeksresultaten WSW
- Voorgaande oordelen Aw

Conclusie

Op basis van het door mij uitgevoerde onderzoek signaleer ik mogelijke risico's op het onderdeel sturing en beheersing organisatie. Voor dit onderdeel beschrijf ik de door mij gesignaleerde mogelijke risico's en vermeld welke afspraken ik met u maak.

In 2019 heeft u de opzet van de risicomangementsystematiek vastgesteld in uw organisatie. In het najaar zijn de strategische risico's vastgesteld. Met name datakwaliteit en ICT die het behalen van doelstellingen kunnen belemmeren vallen mij daarbij op in de top 3 van de hoogste strategische risico's.

De opzet van het risicomangement ziet er gedegen uit, maar de werking heb ik nog niet kunnen beoordelen. U heeft zelf aangegeven dat de eerste rapportage kwalitatief onder de maat was en diepgaande begeleiding van de risico-eigenaren door [REDACTED] noodzakelijk is. U verwacht over het eerste tertiaal van 2020 voor het eerst een volwaardige rapportage over de werking van het risicomangement op te kunnen leveren.

Ik maak met u de volgende afspraak:

Graag ontvang ik de rapportage over het eerste tertiaal van 2020 over de ontwikkeling en beheersing van de risico's. Deze rapportage wil ik uiterlijk twee weken na de bespreking met de RvC ontvangen.

Tot slot

Ik verzoek u deze brief te delen met uw Raad van Commissarissen. Tevens verzoek ik u de voor uw organisatie relevante stakeholders over de inhoud van deze toezichtbrief te informeren. Tot slot wijs ik u er nog op dat de Aw deze toezichtbrief publiceert op haar website.

Voor nadere informatie kunt u contact met mij opnemen.

Hoogachtend,

SENIOR INSPECTEUR/AUTORITEIT WONINGCORPORATIES,

[REDACTED]