



> Retouradres Postbus 16191 2500 BD Den Haag

Lnr 1896
Stichting De Leeuw van Putten
t.a.v. het bestuur
Postbus 818
3200 AT Spijkenisse

**Inspectie Leefomgeving en
Transport**

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

Contactpersoon



Datum 15 april 2021
Betreft Toezichtbrief 2021

**Ons kenmerk
H50989**

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
15 april 2021

Ons kenmerk
H509859

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 vervolgafspraken, actiepunten, aandachtspunten en/of interventies.

Basisonderzoek 2021

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

- dVi gegevens 2019;
- dPi gegevens 2020;
- Jaarverslag 2019;
- Jaarplan 2021;
- Management letter 2020;
- Uitkomst visitatie, rapport van 24 juli 2018, en reactie bestuur daarop;
- Onderzoeksresultaten WSW 2020;
- Voorgaande oordelen Aw;
- Aanvullende vragen Aw.

Conclusie

Het door mij uitgevoerde onderzoek geeft geen aanleiding om voor uw corporatie een nader onderzoek uit te voeren. De risico inschatting voor uw corporatie is laag op alle onderdelen van het beoordelingskader. Dit betekent dat ik geen interventies opleg en geen toezichtafspraken met u maak.

Voorgaande beoordelingen

In de vorige toezichtbrief naar aanleiding van de governance inspectie d.d. 3 november 2020 zijn de volgende toezichtafspraken gemaakt:

- Gelet op de vrijwel gelijktijdige vervanging van het bestuur, de voorzitter en vicevoorzitter van de RvC, naar verwachting in 2024, verzoek ik u de Aw tijdig te informeren over de wijze waarop deze vervanging plaats gaat vinden.

Hierop heeft begrijpelijkerwijs gelet op het voorliggende tijdsplan nog geen terugkoppeling plaatsgevonden.

- In de managementletter van 11 februari 2020 leest de Aw: *"De Leeuw van Putten is bezig om de procesbeschrijvingen en de daarin opgenomen beheersmaatregelen te actualiseren respectievelijk te concretiseren. De 1^e en de 2^e lijn zijn hierin nog niet optimaal belegd waardoor het ook moeilijk is de 3^e lijn goed in te zetten"*. Het is met het oog op de benodigde transitie van beheerorganisatie naar ontwikkelende vastgoedorganisatie belangrijk om de gehele interne beheersing ook op tijd hieraan aan te passen. De Aw stelt vast dat u hier reeds op anticipeert. Ik verzoek u mij te blijven informeren over de wijze waarop u de interne beheersing aanpast aan de voorliggende vastgoedopgave.

Inmiddels heb ik van u begrepen dat de externe controller eind 2020 is vervangen en heb ik het werkplan van [REDACTED], met inbegrip van het interne controleplan ontvangen. Ik verzoek u mij over de wijze waarop u uw interne beheersing aanpast aan de toekomstige opgave te blijven informeren.



**Inspectie Leefomgeving en
Transport**
Autoriteit woningcorporaties

Datum
15 april 2021

Ons kenmerk
H509859

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,

