



> Retouradres Postbus 16191 2500 BD Den Haag

L1704
Woonstichting Land van Altena
t.a.v. het bestuur
Postbus 75
4255 ZH NIEUWENDIJK NB

**Inspectie Leefomgeving en
Transport**

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

Contactpersoon

[Redacted]

Datum 22 april 2021
Betreft Toezichtbrief 2021

Ons kenmerk
H491172

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>



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 2021

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

- dVi gegevens 2019;
- dPi gegevens 2019;
- Jaarverslag 2019;
- Meerjarenbegroting 2020 en verder;
- Management letter 2019 en accountantsverslag 2019;
- Uitkomst visitatie en reactie bestuur daarop;
- Onderzoekresultaten WSW;
- Voorgaande oordelen 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 nieuwe (aanvullende) toezichtafspraken met u maak.

Voorgaande beoordelingen

In mijn brief van 3 december 2019 heb ik de volgende toezichtafspraken met u gemaakt:

- In verband met de opvolging van de door de accountant gesignaleerde aspecten en de in dat kader gedane aanbevelingen, verzoek ik u mij de managementletter 2019 van de accountant toe te sturen zodra deze definitief is vastgesteld;
- Verder verzoek ik u om mij een terugkoppeling te geven van de geplande risico-inventarisatie en de wijze waarop opvolging zal worden gegeven aan de gesignaleerde risico's. Ik heb u in dit kader tevens verzocht om ook aandacht te besteden aan de niet-financiële risico's (zoals interne/organisatorische risico's) en deze in het vervolg als zodanig te bespreken in de jaarstukken.

Met betrekking tot deze afspraken stel ik vast dat daaraan in voldoende mate opvolging is gegeven:

Toezending managementletter 2019

De managementletter 2019 heeft u mij per e-mailbericht van 24 februari 2020 toegestuurd.

Terugkoppeling risicomangement en vastlegging van ook niet-financiële risico's in het jaarverslag

Met betrekking tot de risico-inventarisatie heb ik inmiddels de Visie strategisch risicomangement van u mogen ontvangen. In deze visie wordt specifiek ingegaan op de aanwezige risico's (inclusief kans en impact met score aanduiding). Hierin wordt eveneens ingegaan op de maatregelen die genomen dienen te worden. Voor de huidige beoordeling is dit document voldoende om vast te kunnen stellen dat binnen de organisatie voldoende aandacht wordt besteed aan risicomangement.

Met betrekking tot mijn verzoek om in de risicoparagraaf van het jaarverslag ook aandacht te besteden aan de niet-financiële risico's (zoals interne/organisatorische risico's) en de wijze waarop u deze wil



**Inspectie Leefomgeving en
Transport**
Autoriteit woningcorporaties

Datum
22 april 2021

Ons kenmerk
H491172

adresseren/mitigeren, stel ik vast dat aan dit verzoek gevolg is gegeven door het benoemen van deze risico's op verschillende plekken in het verslag over verslagjaar 2019.

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,

