



> Retouradres Postbus 16191 2500 BD Den Haag

L2090
De Zes Kernen
t.a.v. het bestuur
Gemeenlandsedijk Zuid 12 a
3216 AH ABBENBROEK

**Inspectie Leefomgeving en
Transport**

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

Contactpersoon

Sen or Inspecteur

Datum 2 augustus 2021
Betreft Toezichtbrief 2021

Ons kenmerk
H511598

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u de toezichtbrief over het onderzoek dat ik naar uw corporatie heb uitgevoerd. De basis daarvoor is het [gezamenlijk beoordelingskader](#) van de Autoriteit woningcorporaties (Aw) en het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

Gezamenlijk beoordelingskader

Bij het onderzoek richt de Aw zich op de governance van uw organisatie. Het WSW richt zich op het bedrijfsmodel. Gezamenlijk beoordelen we 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 gezamenlijk beoordelingskader Aw-WSW, maar wel onderdeel van het integrale Aw toezicht.

De Aw toetst daarnaast jaarlijks op rechtmatigheid. Deze toets richt zich in ieder geval op de onderdelen passend toewijzen, staatssteun, huursom en WNT. Voor deze beoordeling maakt de Aw gebruik van de gegevens van de verantwoordingsinformatie (dVi). De conclusies daarvan staan niet in deze brief, maar u ontvangt daarover uiterlijk 1 december een aparte brief.

Risicogerichte aanpak

De planning en uitvoering van het onderzoek is gebaseerd op een risicobenadering. Daarbij is het streven om jaarlijks voor elke corporatie een onderzoek op basis van het gezamenlijk beoordelingskader uit te voeren.

Als op basis van het onderzoek wordt ingeschat dat het risico laag is, zal de inhoud van de toezichtbrief beknopt zijn; de brief vermeldt dan dat er geen aanleiding is tot het verrichten van nader onderzoek.

Als sprake is van een verhoogd risico, zal daar in deze brief nader op worden ingegaan. Op deze onderdelen benoemt de brief dan vervolgspraken, actiepunten, aandachtspunten en/of interventies.



Resultaten vergelijken

De Aw heeft het [opendata-dashboard](#) uitgebreid met nieuwe onderwerpen. De data voor het dashboard komt uit de jaarlijkse prognose- en verantwoordingsinformatie (dPi en dVi) die woningcorporaties aanleveren bij de Aw. In het dashboard kan u per onderdeel een vergelijking maken met de woningmarktregio, corporaties onderling, grootteklasse en afgezet tegen het gemiddelde van Nederland. Hierdoor is het mogelijk om verdiepende analyses uit te voeren.

Basisonderzoek 2021

In het onderzoek heb ik gebruik gemaakt van de volgende informatie:

- dVi gegevens 2019
- dPi gegevens 2020
- Jaarverslag 2020
- Accountantsverklaring van 17 juni 2021
- Meerjarenbegroting 2021
- Management letter 2020
- Uitkomst visitatie 2015-2018, rapport van 1 april 2020, en reactie bestuur daarop
- Visie op besturen en toezicht 2020
- Toezicht- & Toetsingskader 2020
- Onderzoekresultaten WSW
- Voorgaande oordelen Aw

Conclusie

Op basis van het onderzoek signaleer ik een risico midden op het onderdeel: Governance, daar waar het de werking besturing en intern toezicht betreft.

- De Aw concludeert dat er een niet correcte weergave in het Jaarverslag 2020 is opgenomen met betrekking tot de Toezichtbrief 2020 en de brief van de Aw betreffende de rechtmatigheid over 2019 en de daaruit voortvloeiende toezichtafspraken. Zij heeft u verzocht de betreffende tekst op uw website te rectificeren, waarbij de gerectificeerde tekst vooraf door de Aw wordt beoordeeld. De Aw stelt vast dat u inmiddels heeft toegezegd de tekst te rectificeren op uw website conform hetgeen met de Aw is afgesproken.

Graag maak ik met u en de voorzitter van de RvC een afspraak voor een toezichtgesprek in oktober 2021. Daarbij zal eveneens [REDACTED], duo-toezichthouder van woonstichting De Zes Kernen, aanwezig zijn.

Onderstaand ga ik nader in op mijn bevindingen.

Voorgaande beoordelingen

In mijn toezichtbrief van 2 juni 2020 heb ik de volgende toezichtafspraken met u gemaakt:

Op basis van het door mij uitgevoerde onderzoek constateer ik bij uw corporatie op het merendeel van door de Aw beoordeelde onderdelen uit het gezamenlijk beoordelingskader geen verhoogd risico. Bij het onderdeel Governance – opzet intern toezicht zie ik mogelijk wel een verhoogd risico (midden). In dit kader maak ik de volgende toezichtafpraak met u:

- De Aw erkent dat deze periode bijzondere omstandigheden met zich meebrengt. U geeft aan dat niet alle RvC bijeenkomsten in de afgelopen maanden doorgang hebben gevonden. Voor de werking van de



Datum
2 augustus 2021

Ons kenmerk
H511598

- Governance is dit wel van belang. Het staat u vrij om digitaal te vergaderen. I.v.m. de onvoorspelbaarheid van de Corona-crisis, verzoek ik u wanneer van toepassing art.8 lid 4 van het reglement van de RvC in te zetten: *"Bij ontstentenis, of belet van de voorzitter, neemt de vicevoorzitter zijn volledige taken waar"* en mij hierover te informeren.

Bij het onderdeel rechtmatigheid constateer ik een overtreding van art. 48 lid 1a en art. 51 lid 1a van het BTIV. Er is sprake van bijdragen aan meerdere activiteiten. In dit kader maak ik de volgende toezichtafspraken met u:

- Alle hieronder genoemde bijdragen worden per direct stopgezet. De Aw wordt meegenomen in de communicatie met de betrokken partijen. Wanneer u deze afspraak niet nakomt, beraad ik mij over de te nemen interventie.

Op 29 juni 2020 heb ik een brief ontvangen van gezamenlijk het bestuur en de RvC van De Zes Kernen met een toelichting op de toezichtafspraken betreffende het mogelijk verhoogd risico (midden) op het onderdeel Governance. Daarmee is tegemoetgekomen aan deze toezichtafspraken.

Met betrekking tot de toezichtafspraken aangaande de overtreding van art. 48 lid 1a en art. 51 lid 1a van het BTIV heb ik de volgende reactie ontvangen: *"We hebben kennisgenomen van de opdracht. De benodigde acties zijn in de RvC vergadering van 18 juni besproken. We zullen de organisaties en verenigingen een brief sturen waarin we aangeven dat onze bijdragen niet meer gedaan kunnen worden. Tevens zullen de gemeenten en de Huurdersvereniging Bernisse hiervan schriftelijk op de hoogte worden gesteld. Voor de resterende maanden in het jaar 2020 geldt ons leefbaarheidsprogramma, waarbij we in het kader van de Prestatieafspraken met beide Gemeenten en Huurdersvereniging verplichtingen zijn aangegaan. Deze verplichtingen komen we dit jaar conform de afspraken na, overigens voor zover deze activiteiten door de Coronacrisis de komende maanden überhaupt nog plaatsvinden. Dit zal zeer beperkt zijn"*. Bij deze brief werd een concepttekst voor de eerdergenoemde brief bijgesloten.

Op 14 juli 2020 heb ik per mail op deze brief instemmend gereageerd, waarbij ik onder andere gevraagd heb, om op de hoogte te worden gehouden over de voortgang van het proces aangaande de rechtmatigheid.

Op 12 april 2021 heeft mijn collega [REDACTED] u per mail gevraagd naar de voortgang op bovenstaande toezichtafspraken. Op 13 april is door de bestuurder per mail hierop als volgt gereageerd: *"Er is opvolging gegeven aan de constatering in het kader van de artikelen 48 lid 1a en 51 lid 1a. We hebben u daar schriftelijk over bericht en uw collega [REDACTED] heeft vervolgens op onze informatie per mail gereageerd. De stopzetting is uitgevoerd en medegedeeld aan alle stakeholders die het betrof"*.

Op 19 april 2021 verzoekt mijn collega u per mail om de desbetreffende correspondentie (gespecificeerd) te delen met de Aw. Op 22 april 2021 ontvangt de Aw voor het eerst de betreffende brieven en een nadere toelichting van het bestuur.



Uitwerking per onderdeel

Governance, werking besturing & opzet intern toezicht

Gelet op hetgeen onder -voorgaande beoordeling- is vastgesteld merkt de Aw op dat in het Jaarverslag 2020 onder het kopje Toezichthouders een niet correcte weergave is vermeld: *"De Autoriteit woningcorporaties constateerde in haar basisbeoordeling van 2 juni 2020 en de beoordeling rechtmatigheid van 30 november 2020 van de op alle door haar beoordeelde onderdelen uit het gezamenlijk beoordelingskader met het WSW geen verhoogd risico. Er werden geen interventies opgelegd. Wel werden kanttekeningen geplaatst bij de besteding van een deel van de leefbaarheidsmiddelen. Na discussie en uitleg aan de Aw werd door de Aw ingestemd met het handhaven van deze doelen in 2020 en zullen deze specifieke doelen in 2021 niet meer worden opgenomen, tenzij de gewijzigde regelgeving op grond van de evaluatie van de Woningwet 2015, daar wel ruimte voor gaat bieden. Dat betreft voor ons met name de ontmoetingsfunctie in de dorpen, waar een gemengde bewoning van huurders en kopers in combinatie met een niet specifiek alleen op huurders gerichte dorpsactiviteiten nu eenmaal de omgangsvormen in de kernen is".*

Allereerst is er wel degelijk een mogelijk verhoogd risico geconcludeerd en is er een duidelijke toezichtafpraak gemaakt, waar in 2020 deels aan is voldaan. De Aw is uiteindelijk op 22 april 2021 volledig geïnformeerd. Verder is de door u vermelde suggestie met betrekking tot eventuele gewijzigde regelgeving hier niet aan de orde. Ik signaleer een verhoogd risico 'midden' en verzoek u dringend per ommegaande bovenstaande op uw website te rectificeren, waarbij de gerectificeerde tekst vooraf door de Aw wordt beoordeeld.

Bij de beoordeling rechtmatigheid over 2019 heeft de Aw in haar brief van 30 november 2020 geconstateerd dat er geen sprake was van onrechtmatigheden op de onderdelen staatssteun, passen toewijzen, huursombenadering, WNT, de toetsing verlicht regime en de naleving van specifieke wettelijke bepalingen (Woningwet hfst.5.1. dVi 2019).

De Aw stelt vast dat u na onderling overleg inmiddels heeft toegezegd de tekst te rectificeren op uw website conform hetgeen met de Aw is afgesproken.

Tot slot

Ik vraag u deze toezichtbrief te delen met uw Raad van Commissarissen en uw stakeholders over de inhoud ervan te informeren. Om transparant te zijn plaatst de Aw deze toezichtbrief op de website.

Als u vragen heeft naar aanleiding van deze brief dan kunt u uiteraard contact met mij opnemen.

Met vriendelijke groet,

SENIOR INSPECTEUR/AUTORITEIT WONINGCORPORATIES,

