



> Retouradres Postbus 16191 2500 BD Den Haag

L2014
Stichting Woonpalet Zeewolde
t.a.v. het bestuur
Postbus 59
3890 AB ZEEWOLDE

**Inspectie Leefomgeving en
Transport**

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

Contactpersoon

Senior Inspecteur

Datum 11 november 2021
Betref Toezichtbrief Basisbeoordeling 2021 op basis van het
gezamenlijk beoordelingskader Aw/WSW

**Ons kenmerk
H538921**

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 2020
- dPi gegevens 2020
- Jaarverslag 2020
- Accountantsverslag 2020
- Management letter 2020
- Jaarplan 2021
- Uitkomst visitatie, rapport van 12 september 2018 en reactie bestuur daarop
- Onderzoeksresultaten WSW en meest recente brieven WSW
- Gesprek bestuur d.d. 19 oktober 2021
- Beantwoording vragen Aw
- Voorgaande oordelen Aw

Conclusie

Op basis van het door mij uitgevoerde onderzoek constateer ik een onrechtmatige situatie met betrekking tot het niet tijdig aanvragen van een Zienswijze ten behoeve van de herbenoeming van een lid van uw RvC. In dit kader leg ik een interventie op.

Tevens signaleer ik een risico midden op het onderdeel Governance – opzet besturing en opzet en werking intern toezicht en het onderdeel Sturing en beheersing organisatie – risicomanagement en maak ik een aantal toezichtafspraken met u.

Interventie

Governance – opzet en werking intern toezicht

- Het RvC lid waarvoor niet tijdig een Zienswijze is aangevraagd, kan niet deelnemen aan besluitvorming door de RvC. Tot het moment van afgifte van een positieve zienswijze zal de raad, met inachtneming van het voorgeschreven quorum, zonder dit lid besluiten moeten nemen. Voor alle besluiten door de RvC genomen vanaf 24 oktober 2021, waarbij het lid waarvoor niet tijdig een Zienswijze is aangevraagd, heeft deelgenomen aan de besluitvorming, moet worden gezien of, rekening houdend met het voorgeschreven quorum, besluiten nietig zijn of niet. Mocht sprake zijn van nietigheid van RvC besluiten, draag ik de RvC op om de nietige besluiten opnieuw in een wel rechtsgeldige vorm te nemen. Het desbetreffende lid van de RvC is tot het moment dat de eventuele positieve Zienswijze wordt afgegeven en het daaropvolgende besluit van de RvC tot herbenoeming is genomen niet in functie. Tevens verwacht ik in het Jaarverslag 2021 een correcte weergave van deze overtreding in het verslag van de RvC. Wanneer u geen gevolg geeft aan bovenstaande volgt een bestuursrechtelijke maatregel.

Toezichtafspraken

Governance – opzet besturing

- Het oordeel over de kwaliteit van het bestuur en management schort ik op. In Q1 van 2022 vindt een governance inspectie plaats. De uitkomsten van deze governance inspectie neem ik mee in mijn uiteindelijke beoordeling van de kwaliteit van het bestuur en het management.



Governance – opzet en werking intern toezicht

- Ik verzoek u voor 1 februari 2022 mij een plan van aanpak toe te sturen waarin u als RvC aangeeft op welke wijze u de opzet en de werking van het intern toezicht conform het gezamenlijke beoordelingskader Aw/WSW verbetert.
- Ik vraag bij de herijking van de toezichtvisie en het toetsingskader uw specifieke aandacht voor de rol en positie van de commissies en de informatiepositie van de RvC en deze herijking op korte termijn af te ronden.

Sturing en beheersing organisatie – risicomanagement

- Ik verwacht voor 1 februari 2022 een overzicht, waaruit blijkt dat bij Woonpalet de benodigde controlemechanismen in de organisatie en systemen (hard control) aanwezig zijn.
- Tevens verzoek ik u mij voor 1 februari 2022 een plan van aanpak toe te sturen, waarin u aangeeft hoe te komen tot een volledige risico-inventarisatie en, op basis daarvan, een risicostrategie (inclusief risicoanalyses) voor Woonpalet.

De voor 2022 geplande governance inspectie wordt vervroegd en vindt plaats in Q1 van 2022.

Per onderdeel beschrijf ik het gesignaleerde risico en vermeld ik welke interventie in welke vorm ik pleeg en welke toezichtafspraken ik met u maak. Ik realiseer mij dat hier voor u een tijdsdruk op staat, maar hiermee wil ik de urgentie van de toezichtafspraken onderstrepen.

Governance – opzet besturing

De beoordeling van het risico dat de corporatie in het opzet een bestuur en management heeft met onvoldoende kwaliteit en stabiliteit van mensen en systemen om de corporatie te besturen, is gesplitst in twee onderdelen. Te weten de kwaliteit van bestuur enerzijds en de kwaliteit van de managementsystemen anderzijds. Het oordeel over de kwaliteit van het bestuur schort ik op. In Q1 van 2022 vindt een governance inspectie plaats. De uitkomsten van deze governance inspectie neem ik mee in mijn uiteindelijke beoordeling van dit voornoemde risico. Daarbij spreek ik waardering uit voor tot nu toe ervaren openheid en toegankelijkheid van de nieuwe bestuurder van Woonpalet.

Voor het oordeel over de kwaliteit van de managementsystemen verwijs ik u naar de beschrijving van het door mij geconstateerde risico bij Sturing en beheersing organisatie – risicomanagement.

Opzet en werking intern toezicht

Vooruitlopend op de governance inspectie constateer ik aan de hand van het door mij uitgevoerde basisonderzoek dat, zowel de opzet, als de werking van het intern toezicht niet voldoet aan de eisen die daartoe zijn gesteld in het gezamenlijk beoordelingskader Aw/WSW. Ik merk op dat de RvC niet voldoet aan de eisen die worden gesteld aan haar eigen verantwoording in het jaarverslag.

Diverse documenten (waaronder de profielschets van de RvC) zijn gedateerd. Dat is eveneens het geval met de toezichtvisie en het toetsingskader, beiden stammend uit 2016. Inmiddels heb ik van de bestuurder begrepen dat beide documenten worden herijkt. Ik vraag bij deze herijking hierbij uw specifieke aandacht voor de rol en positie van beide commissies en de informatiepositie van de RvC. Ik vraag u daarnaast deze herijking op korte termijn af te ronden.



Datum
11 november 2021

Ons kenmerk
H538921

Inmiddels is mij eveneens gebleken dat bij de herbenoeming van een van de leden van de RvC geen Zienswijze is aangevraagd. Ik heb uw voorzitter inmiddels op deze overtreding van artikel 25 lid 2 en artikel 30 lid 3 van de Woningwet gewezen. Inmiddels is de aanvraag om te komen tot een Zienswijze door de Aw in behandeling genomen.

Dat brengt mij op de volgende toezichtafpraak:

- Ik verzoek u voor 1 februari 2022 mij een plan van aanpak toe te sturen waarin u als RvC aangeeft op welke wijze u de opzet en de werking van het intern toezicht conform het gezamenlijke beoordelingskader Aw/WSW verbetert. Dit plan van aanpak dient mede als onderlegger voor de aanstaande governance inspectie.

Met betrekking tot het ontbreken van de Zienswijze bij de herbenoeming van een lid van uw RvC leg ik u een interventie op in de vorm van een waarschuwing.

- Het RvC lid waarvoor niet tijdig een Zienswijze is aangevraagd kan niet deelnemen aan besluitvorming door de RvC. Tot het moment van afgifte van een positieve zienswijze zal de raad, met inachtneming van het voorgeschreven quorum, zonder dit lid besluiten moeten nemen. Voor alle besluiten door de RvC genomen vanaf 24 oktober 2021, waarbij het lid waarvoor niet tijdig een Zienswijze is aangevraagd, heeft deelgenomen aan de besluitvorming, moet worden bezien of, rekening houdend met het voorgeschreven quorum, besluiten nietig zijn of niet. Mocht sprake zijn van nietigheid van RvC besluiten, draag ik de RvC op om de nietige besluiten opnieuw in een wel rechtsgeldige vorm te nemen. Het desbetreffende lid van de RvC is tot het moment dat de eventuele positieve Zienswijze wordt afgegeven en het daaropvolgende besluit van de RvC tot herbenoeming is genomen niet in functie. Tevens verwacht ik in het Jaarverslag 2021 een correcte weergave van deze overtreding in het verslag van de RvC. Wanneer u geen gevolg geeft aan bovenstaande volgt een bestuursrechtelijke maatregel.

Bovenstaande resulteert in een risico midden.

Sturing en beheersing organisatie - risicomanagement

De beoordeling van het integraal risicomanagement sluit logisch aan op de beoordeling van de governance. Uw corporatie dient een systeem van risicobeheer te hebben ingericht. Vervolgens dient de corporatie haar risicobereidheid te bepalen en beheersingsmaatregelen te definiëren om risico's te mitigeren.

Ik constateer dat belangrijke zaken als onder meer een risicostrategie en een IC-plan op dit moment ontbreken bij Woonpalet Zeewolde. Elke corporatie, los van omvang en werkgebied, heeft de plicht om als organisatie risico's in haar bedrijfsvoering te beheersen en in control te zijn. Dit levert voor Woonpalet een risico midden op.

Dat brengt mij op de volgende toezichtafspraken:

- Ik verwacht voor 1 februari 2022 een overzicht, waaruit blijkt dat bij Woonpalet de benodigde controlemechanismen in de organisatie en systemen (hard control) aanwezig zijn.
- Tevens verzoek ik u mij voor 1 februari 2022 een plan van aanpak toe te sturen, waarin u aangeeft hoe te komen tot een volledige risico-inventarisatie en op basis daarvan een risicostrategie (inclusief risicoanalyses) voor Woonpalet.



**Inspectie Leefomgeving en
Transport**
Autoriteit woningcorporaties

Datum
11 november 2021

Ons kenmerk
H538921

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.

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

Met vriendelijke groet,

SENIOR INSPECTEUR /AUTORITEIT WONINGCORPORATIES,

