



> Retouradres Postbus 16191 2500 BD Den Haag

L1788  
Leystromen  
t.a.v. het bestuur  
Postbus 70  
5120 AB Rijen

**Inspectie Leefomgeving en  
Transport**  
Autoriteit woningcorporaties  
Graadt van Roggenweg 500  
Utrecht  
Postbus 16191  
2500 BD Den Haag  
www.ilent.nl

Datum 24 januari 2022  
Betreft Toezichtbrief 2021

**Contactpersoon**

██████████  
██████████

Geacht bestuur,

**Datum**  
24 januari 2022

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

**Ons Kenmerk**  
H514190

### **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 vervolgafspraken, 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
- Managementletter 2020
- Accountantsverslag 2020
- Meerjarenbegroting 2021 en verder
- Voorgaande oordelen Aw
- Uitkomst meest recente visitatie, inclusief bestuurlijke reactie daarop
- Onderzoekresultaten WSW
- Meest recente brieven WSW

**Inspectie Leefomgeving en  
Transport**  
Autoriteit woningcorporaties

**Datum**  
24 januari 2022

**Ons Kenmerk**  
H514190

## Conclusie

Het 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 wel maak de volgende toezichtafpraak met u:

Voorgaande beoordeling heeft u mij het herziene toezicht- en toetsingskader van uw RvC toegezegd. Graag ontvang ik dit alsnog, zodra gereed.

Ik wijs u nog wel op een tweetal aandachtspunten onderaan de brief betreffende het vernoemen van de toezichtbrief in uw jaarverslag en het aftreedrooster van uw RvC.

## Voorgaande beoordelingen

### Toezichtbrief 2020:

Op 4 januari 2021 ontving u van mij de toezichtbrief 2020. In deze brief waren de onderstaande toezichtafspraken opgenomen. Ik vermeld bij iedere afspraak de afloop ervan.

1. Tijdens de governance inspectie van maart 2021 wil ik beide punten aangaande het risicomanagement met u, uw RvC en ██████████ bespreken.

-> Besproken en tot volle tevredenheid afgehandeld tijdens de governance inspectie 2021

2. De Aw zal nader onderzoek doen naar de rechtmatigheid van uw rekening courant verhouding met de Leye Holding BV en u ter zake informeren.

-> Dit onderzoek is uitgevoerd. U heeft maatregelen genomen en deze onrechtmatigheid weggenomen.

### Governance inspectie 2021:

Op 20 april 2021 ontving u van mij het rapport Governance Inspectie 2021. Hierin waren de onderstaande toezichtafspraken opgenomen. Ik vermeld bij iedere afspraak de afloop ervan.

1. Wij verzoeken een afschrift van het Control plan 2021 toe te sturen zodra dit is vastgesteld

-> Ik heb op 23 november 2021 een afschrift van het interne controleplan 2021 plan van u ontvangen. Ik heb dit plan doorgenomen en vind het van goede kwaliteit. Belangrijk vind ik de onderstaande alinea uit het plan:

*" De bevindingen van de uitgevoerde controles worden besproken met het betrokken team. Ieder kwartaal wordt een rapportage van bevindingen besproken in MT. Een korte weergave hiervan wordt opgenomen in de oplegnotitie bij de kwartaalrapportage die besproken wordt in AC en RvC. Gedurende het jaar wordt gemonitord of de uitgebrachte adviezen worden opgevolgd. Daar waar adviezen niet opgevolgd worden, wordt dit inclusief een toelichting vastgelegd in een overzicht "*

2. Op de website van Leystromen is geen verwijzing opgenomen naar het Meldpunt Integriteit Woningcorporaties. Ook zijn de (neven) functies van bestuur / management en RvC niet transparant op de website opgenomen. Wij verzoeken u in overweging te nemen dit alsnog te doen

-> U heeft mij op 17 mei 2021 geïnformeerd dat de website is aangepast.

3. Graag ontvangt de Aw een afschrift van de herziene toezicht en toetsingskaders zodra deze gereed zijn

-> Ik heb nog geen herzien kader ontvangen. Graag ontvang ik dit alsnog, zodra gereed.

4. Wij verzoeken u ons een afschrift van de soft-control meting door BDO te doen toekomen zodra dit gereed is

-> Ik heb op 23 november 2021 een afschrift van deze meting ontvangen. Ik wil de inhoud van deze meting die is uitgevoerd in juli 2021 graag met u bespreken in het kader van onze beoordeling 2022.

#### **Governance - opzet besturing**

In het jaarverslag 2020 vermeldt u in hoofdstuk 4 de beoordeling van toezichthouders WSW en Aw. U vernoemt, evenals vorig jaar, niet de Toezichtbrief 2020 welke u op 4 januari 2021 van de Aw heeft ontvangen. Vermelding zou bijdragen aan de transparantie richting uw stakeholders. Wellicht kunt u bij het samenstellen van de jaarstukken 2021 hier rekening mee houden.

#### **Governance - opzet intern toezicht**

Uit het rooster van aftreden blijkt dat - als gevolg van de maximale zittingstermijnen - uw raad in 2027 en 2028 geheel vervangen dient te worden. Vanuit continuïteit oogpunt is het wellicht wenselijk hier wat meer spreiding in aan te brengen.

#### **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.

Met vriendelijke groet,

SENIOR INSPECTEUR/AUTORITEIT WONINGCORPORATIES,

■■■■■■■■■■

**Inspectie Leefomgeving en  
Transport**  
Autoriteit woningcorporaties

**Datum**  
24 januari 2022

**Ons Kenmerk**  
H514190