

---

# Visie op bestuur en toezicht, toezichtkader & toetsingskader

Datum: 17-8-2023  
Status: definitief (vastgesteld door bestuur en RvC)  
Versie: 1.0

---



## Inhoud

|                                        |          |
|----------------------------------------|----------|
| <b>1. Inleiding.....</b>               | <b>1</b> |
| 1.1. Missie.....                       | 1        |
| 1.2. Governancecode .....              | 1        |
| <b>2. Visie op bestuur .....</b>       | <b>1</b> |
| 2.1. Doel van het bestuur .....        | 1        |
| 2.1. Resultaat van het bestuur.....    | 2        |
| 2.2. Goed bestuur .....                | 2        |
| <b>3. Visie op toezicht .....</b>      | <b>2</b> |
| 3.1. Doel van de RvC.....              | 2        |
| 3.2. Resultaat van het toezicht .....  | 2        |
| 3.3. Toezicht door de RvC .....        | 3        |
| 3.4. Goed toezicht.....                | 3        |
| <b>4. Toezichtkader .....</b>          | <b>3</b> |
| 4.1. Extern toezichtkader .....        | 4        |
| 4.2. Intern toezichtkader .....        | 4        |
| 4.3. Hoe de RvC toezicht houdt.....    | 4        |
| 4.4. Waarop de RvC toezicht houdt..... | 5        |
| <b>5. Toetsingskader .....</b>         | <b>5</b> |
| 5.1. Besturingskader .....             | 6        |
| 5.2. Beheersingskaders .....           | 6        |

## 1. Inleiding

In dit document geven het bestuur en de Raad van Commissarissen (RvC) weer wat de gezamenlijke visie op besturen en toezichhouden is. Dit doen we omdat we het belangrijk vinden om transparant te zijn over onze manier van besturen en toezichhouden en om deze ook toetsbaar te maken. Daarnaast geven wij hiermee invulling aan principe 1.1. van de Governancecode woningcorporaties: “Bestuur en RvC hebben een gezamenlijke visie op besturen en toezicht houden.”

Dit document dient als leidraad voor de RvC en het bestuur van Woonservice IJsselland (WIJ). Het is een levend document en zal jaarlijks tijdens de zelfevaluatie worden getoetst aan de interne en externe ontwikkelingen en zo nodig worden geactualiseerd.

### 1.1. Missie

Uitgangspunt bij ons bestuur en toezicht is onze missie: “het zorgen voor betaalbaar, duurzaam en prettig wonen voor onze huurders in alle wijken”.

Vanuit deze missie staan wij voor het duurzaam werken aan de lange termijnbelangen van alle belanghouders, daar waar een bijdrage van WIJ nodig en mogelijk is.

### 1.2. Governancecode

De RvC en het bestuur onderschrijven de principes van de Governancecode Woningcorporaties:

- Principe 1 - Leden van bestuur en RvC hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke opdracht.
- Principe 2 - Bestuur en RvC zijn aanspreekbaar en leggen actief verantwoording af.
- Principe 3 - Bestuur en RvC zijn geschikt voor hun taak en daarop aanspreekbaar.
- Principe 4 - Bestuur en RvC gaan in dialoog met belanghebbende partijen
- Principe 5 - Bestuur en RvC beheersen de risico's verbonden aan hun activiteiten.

## 2. Visie op bestuur

WIJ wordt bestuurd door een eenhoofdig bestuur met een meningsvormend MT.

### 2.1. Doel van het bestuur

Het bestuur is belast met het besturen van de stichting en is verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving en de realisatie van zijn doelstellingen, de strategie, de financiering en het beleid en de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling. De exacte taken en bevoegdheden van het bestuur zijn hiertoe vastgelegd in de statuten en het bestuursreglement.

Het bestuur werkt hierbij vanuit een heldere missie: “het zorgen voor betaalbaar, duurzaam en prettig wonen voor onze huurders in alle wijken” en een toekomstgerichte visie samengevat in het ondernemingsplan. Vanuit dit ondernemingsplan formuleert het bestuur de doelstellingen en realiseert deze.

Het bestuur richt een professionele werkorganisatie in met een doelmatige bedrijfsvoering en zorgt voor een goed functionerend risicomanagement. Als werkgever past het bestuur de beginselen van goed werkgeverschap actief toe.

Het bestuur is verantwoordelijk voor de resultaten en legt hierover gevraagd en ongevraagd verantwoording af aan de RvC en belanghouders.

Het bestuur gaat de dialoog aan in het werkgebied van de organisatie over haar strategie. Het bestuur heeft frequent contact met haar externe- en interne belanghouders waaronder de (toekomstige) huurders, de gemeente, zorg- en welzijnsorganisaties, collega-corporaties en de ondernemingsraad.

## 2.1. Resultaat van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor de resultaten en legt hierover gevraagd en ongevraagd verantwoording af aan de RvC en belanghouders.

De belangrijkste resultaten van het bestuur zijn:

- Er wordt invulling gegeven aan de missie van WIJ: “het zorgen voor betaalbaar, duurzaam en prettig wonen voor onze huurders in alle wijken”.
- Alle bestedingen vinden plaats in het belang van de volkshuisvesting waarbij de missie leidend is. Het bestuur waarborgt daarbij dat WIJ een goede financiële positie behoudt zodat de continuïteit gehandhaafd blijft.
- WIJ voldoet aan de gestelde wet- en regelgeving.
- Er wordt verantwoording afgelegd aan de samenleving en alle belanghouders.

## 2.2. Goed bestuur

Het bestuur schept de voorwaarden voor goed intern toezicht, handhaaft de governancestructuur en de integriteitscode en leeft de principes van goed bestuur na zoals omschreven in de GovernanceCode Woningcorporaties. Het bestuur gaat zorgvuldig om met het maatschappelijk vermogen van de organisatie en waarborgt een gezonde financiële positie zodat de continuïteit van de organisatie en haar missie op lange termijn gewaarborgd is, hierbij staat het realiseren van maatschappelijke waarde op de lange termijn centraal.

Integriteit gaat verder dan het naleven van wetten en regelgeving. Integriteit heeft te maken met de wijze waarop binnen de organisatie wordt omgegaan met mensen en middelen. Het bestuur heeft hierin een voorbeeldfunctie.

Het bestuur opereert open, controleerbaar en toetsbaar. Zij legt verantwoording af over haar handelen zowel aan haar belanghouders, de samenleving, de externe toezichthouders (de Autoriteit woningcorporaties en het Waarborgfonds Sociale Woningbouw), als aan haar interne toezichthouder, de RvC.

## 3. Visie op toezicht

### 3.1. Doel van de RvC

Het doel van de RvC is het integraal toezichthouden op het bestuur en de prestaties van WIJ conform de Woningwet en de Governancecode woningcorporaties. Hierbij staat het realiseren van maatschappelijke waarde op de lange termijn voorop.

#### 3.1.1. Toegevoegde waarde van de RvC

De toegevoegde waarde van de RvC bestaat uit de ervaringen en expertise van alle leden. Naast de rol als toezichthouder fungeert de RvC ook als klankbord voor het bestuur en de organisatie. Dit komt onder andere tot uiting in de betrokkenheid bij strategieontwikkeling, maar bijvoorbeeld ook bij het voorleggen/spiegelen van diverse (beleids)vraagstukken. De RvC kan met een frisse blik naar situaties kijken en op basis daarvan adviseren.

### 3.2. Resultaat van het toezicht

De belangrijkste resultaten van het toezicht door de RvC zijn:

- Er wordt invulling gegeven aan de missie van WIJ: “het zorgen voor betaalbaar, duurzaam en prettig wonen voor onze huurders in alle wijken”.
- Het vermogen van WIJ wordt op een juiste wijze beheerd en ingezet.
- WIJ en de RvC voldoen aan de hen gestelde wet- en regelgeving.
- Er wordt verantwoording afgelegd aan de samenleving en alle belanghouders.

### **3.3. Toezicht door de RvC**

#### **3.3.1. Namens wie de RvC toezicht houdt**

De RvC houdt toezicht namens de samenleving in het algemeen en in het bijzonder namens de huidige en toekomstige huurders van WIJ. De RvC heeft hierbij oog voor de belangen van al haar belanghouders.

#### **3.3.2. Hoe de RvC verantwoording aflegt**

De RvC legt op transparante wijze verantwoording af aan al haar belanghouders, hierbij worden verschillende instrumenten gebruikt (jaarverslag, deelname aan besprekingen, aanwezigheid bij relevante evenementen etc.).

Het belangrijkste instrument hierbij is het jaarverslag. De RvC legt jaarlijks verantwoording af over het gehouden toezicht door middel van het verslag van de RvC dat onderdeel uitmaakt van het jaarverslag van WIJ. In dit verslag geeft de RvC aan hoe het in het verslagjaar toezicht heeft gehouden, welke keuzes er zijn gemaakt en welke ontwikkelingen er gaande zijn.

De RvC houdt haar eigen kennis op peil door middel van opleidingen en trainingen, ook hierover legt zij jaarlijks verantwoording af in het jaarverslag.

#### **3.3.3. Bevorderen onafhankelijkheid, integriteit en voorkomen belangenverstrengeling**

De leden van de RvC functioneren zonder last of ruggespraak en zijn onafhankelijk van elkaar, het bestuur en de organisatie. Dat de RvC integer handelt spreekt voor zich. Deze integriteit gaat verder dan het acteren als lid van de RvC, ook als individu is ieder RvC-lid zich bewust van de publieke zichtbaarheid van deze functie. De RvC-leden spannen zich in om zelfs de schijn van belangenverstrengeling en corruptie te voorkomen. Deze verantwoordelijkheid strekt zich uit tot handelingen in privé tijd.

Om de onafhankelijkheid en integriteit te waarborgen en te bevorderen wordt hierover regelmatig het gesprek aangegaan, ook bij de werving en selectie van nieuwe leden vormt dit een belangrijk onderwerp. De onafhankelijkheid wordt regelmatig gecontroleerd, zowel bij aanstelling (fit en propertest van de Aw) als periodiek. Ook komt dit onderwerp ter sprake tijdens de jaarlijkse zelfevaluatie, waarin de RvC haar eigen functioneren evalueert.

De RvC rapporteert jaarlijks in het jaarverslag over de onafhankelijkheid van zijn leden.

### **3.4. Goed toezicht**

Toezicht bestaat uit het controleren en het gevraagd en ongevraagd adviseren van het bestuur.

Goed toezicht leidt ertoe dat de missie gevolgd wordt, de korte en lange termijn doelen worden gemonitord en behaald en er op de juiste wijze verantwoording wordt afgelegd aan alle belanghouders.

Dit doen we onder andere door:

- Vertrouwen te geven;
- Transparant te zijn;
- Proactief te zijn waar mogelijk en reactief waar het niet anders kan;
- Een kritische en inhoudelijke sparringpartner van het bestuur te zijn;
- Waar van toepassing besluiten te bekrachtigen, en indien nodig, goedkeuring te onthouden.

## **4. Toezichtkader**

Om het toezicht goed te laten verlopen zijn spelregels en kaders nodig. Het toezichtkader beschrijft op hoofdlijnen het speelveld en de taken van de corporatie. Het omvat de spelregels die de RvC bij het uitoefenen van zijn taken volgt.

Het toezichtkader bestaat uit zowel een extern (wet- en regelgeving) als een intern toezichtkader.

#### 4.1. Extern toezichtkader

In onderstaande tabel geven we de belangrijkste onderdelen voor het externe toezichtkader weer.

| Kader                                                    |
|----------------------------------------------------------|
| Woningwet                                                |
| Besluit Toegelaten Instellingen Volkshuisvesting (BTIV)  |
| Regeling Toegelaten Instellingen Volkshuisvesting (RTIV) |
| Governancecode woningcorporaties                         |
| AedesCode                                                |
| (overige) Wet- en regelgeving                            |

#### 4.2. Intern toezichtkader

In onderstaande tabel staat het overzicht van de vigerende statuten en reglementen die door WIJ zelf zijn vastgesteld.

| Kader                                                 |
|-------------------------------------------------------|
| Statuten                                              |
| Bestuursreglement                                     |
| Reglement voor de Raad van Commissarissen             |
| Profielschets Raad van Commissarissen                 |
| Reglement voor de Auditcommissie                      |
| Reglement voor de selectie- en remuneratiecommissie   |
| Reglement financieel beleid en beheer                 |
| Investeringsstatuut                                   |
| Treasurystatuut                                       |
| Verbindingenstatuut                                   |
| Integriteitsbeleid (inclusief klokkenluidersregeling) |

#### 4.3. Hoe de RvC toezicht houdt

##### 4.3.1. Structuur en samenstelling RvC

De RvC functioneert als collectief. De RvC is een team waarin de individuele leden vanuit hun eigen achtergrond, kennis en ervaring hun rol als toezichthouder invullen. De RvC streeft naar voldoende diversiteit.

Om de taak als RvC zo goed mogelijk te kunnen uitvoeren is een aantal taken ondergebracht in commissies. Binnen WIJ onderscheiden we de volgende commissies:

##### Auditcommissie

De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC op corporate governance, het financiële- en fiscale vlak, adviseert de RvC en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor. De exacte taken, taakgebieden en bevoegdheden staan omschreven in het Reglement voor de Auditcommissie.

##### Selectie- en remuneratiecommissie

De selectie- en remuneratiecommissie is ingesteld ter ondersteuning van de werkgeversrol van de RvC. Deze commissie adviseert de RvC omtrent de werving, selectie, (her)benoeming, beoordeling en bezoldiging van bestuurder en leden van de RvC en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor. De exacte taken, taakgebieden en bevoegdheden staan omschreven in het Reglement voor selectie- en remuneratiecommissie.

##### 4.3.2. Rollen van de RvC

De RvC heeft verschillende rollen, te weten:

##### Toezi chthouder

In zijn rol van toezichthouder is de RvC verantwoordelijk voor het verwerven van informatie, onderzoeken, oordelen en zo nodig interveniëren. Het toezicht is waar mogelijk proactief en reactief waar niet anders

kan. Het toezicht is gericht op het monitoren van de uitvoering van beleid, bestuur, resultaten en risicomanagement van de organisatie.

#### **Klankbord/ adviseur**

In zijn rol als klankbord/ adviseur voorziet de RvC de bestuurder van gevraagd en ongevraagd advies over de strategie en belangrijke besluiten en biedt de RvC ondersteuning bij strategische beslissingen.

#### **Werkgever**

In zijn rol als werkgever houdt de RvC zich met name bezig met de werving en selectie, het vaststellen van de beloning en het beoordelen van het bestuur.

### **4.4. Waarop de RvC toezicht houdt**

De RvC houdt toezicht op de volgende vijf aspecten:

- **Missie, visie, strategie en resultaten**  
*De RvC zorgt ervoor dat de missie van WIJ: “het zorgen voor betaalbaar, duurzaam en prettig wonen voor onze huurders in alle wijken” in beeld is en blijft. Daarnaast houdt de RvC toezicht op de strategie en de uitvoering ervan. Hierbij telt het resultaat, maar ook de weg ernaartoe (denk bijvoorbeeld aan voldoende bewonersparticipatie). Uiteindelijk is het vooral de maatschappelijke waarde van het resultaat dat telt.*  
  
*De RvC helpt de bestuurder en haar organisatie daarbij door hun werk op gepaste afstand gade te slaan en zo nodig kritische vragen te stellen. Daarnaast gebruikt de RvC haar eigen netwerk om vroegtijdig signalen op te vangen over de effecten van het handelen van de organisatie. Deze signalen worden gedeeld en kunnen helpen om zo nodig bij te sturen op het handelen of de beoogde effecten.*
- **Middelen, processen en systemen**  
*De RvC heeft een auditcommissie waarin zijn specialisten in nauwe samenwerking met de manager financiën, de bestuursadviseur en de accountant toeziet op het juiste (financiële) handelen en verantwoorden van WIJ.*
- **Toezicht op samenwerking**  
*De RvC stimuleert samenwerkingsverbanden tussen WIJ en partnerorganisaties in de samenleving. WIJ kan het niet alleen. De andere organisaties zijn ook weer afhankelijk van het handelen van WIJ. Deze onderlinge samenhang is zowel een kracht als een potentiële valkuil. De RvC wil als strategisch partner de bestuurder voeden in de juiste nabijheid en afstand tot deze partners.*
- **Toezicht op mensen**  
*De RvC heeft een remuneratiecommissie ingesteld die toeziet op het functioneren van de bestuurder. Dit doet de remuneratiecommissie met actief gevraagde input van de overige leden van de RvC en in overleg ook na input van andere betrokkenen, zoals de OR, samenwerkingspartners en/of de huurdersbelangenorganisatie. De RvC sluit aan bij het te ontwikkelen strategische personeelsbeleid van de organisatie. De bestuurder legt in de voortgangsgesprekken met de remuneratiecommissie ook verantwoording af over het gevoerde personeelsbeleid en de beleidsuitvoering. De remuneratiecommissie stelt groot belang in het zelf reflecterend vermogen van de bestuurder en vraagt daarom aan de bestuurder om voor het voortgangsgesprek een document met relevante onderwerpen voor te leggen als besprekingsstuk. Ook voor het beoordelingsgesprek wordt dit gevraagd. Andersom mag de bestuurder erop vertrouwen dat de remuneratiecommissie in het verlengde van de RvC in totaliteit helder is in wat gevraagd wordt van de bestuurder en wat de bestuurder nodig heeft van haar RvC.*

## **5. Toetsingskader**

Het toetsingskader is voor het bestuur kader stellend om te besturen en voor de RvC richtinggevend om toezicht te houden. Het toetsingskader wordt gevormd door kaders die betrekking hebben op enerzijds de besturing en anderzijds op de beheersing van de organisatie.

## 5.1. Besturingskader

| Kader                                                        |
|--------------------------------------------------------------|
| Visie op bestuur en toezicht, toezichtkader & toetsingskader |
| Portefeuilleplan                                             |
| Ondernemingsplan                                             |
| Jaarplanning                                                 |
| Prestatieafspraken gemeente                                  |
| Overzicht stakeholders                                       |
| Visie belanghouders                                          |
| Meerjarenprognose en investeringsplannen                     |

## 5.2. Beheersingskaders

| Kader                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------|
| Jaarbegroting                                                               |
| Treasury jaarplan                                                           |
| Integraal risicomanagement                                                  |
| Tertiaalrapportages                                                         |
| Strategisch Personeels Plan (SPP)                                           |
| Jaarverslag / accountantsverslag en verantwoordingsrapportages autoriteiten |