

# Toezicht- en toetsingskader



Goedgekeurd door de Raad van Commissarissen d.d. 24 juni 2024  
Vastgesteld door de directeur-bestuurder d.d. xx-xx-xx

Het toezicht- en toetsingskader wordt jaarlijks herzien

## 1. Toezichtkader

Het toezichtkader beschrijft in op hoofdlijnen het speelveld en de taken van de woningcorporatie en omvat het geheel aan spelregels die de RvC bij het uitoefenen van haar toezichttaken moet volgen. Het kader heeft niet als doel om volledig te zijn, maar richtinggevend. Het kader is opgesteld aan de hand van het schema verantwoording en sturing woningcorporaties van Aedes. Dit schema is opgenomen in de bijlage.

Het toezichtkader bestaat uit een extern en intern kader.

Extern toezichtkader	
Kader	Toelichting
Woningwet	Binnen de Woningwet wordt aangegeven op welke terreinen corporaties werkzaam mogen zijn, waar zij goedkeuring voor dienen te vragen, wat de rol van de RvC is en op welke wijze ze haar handelen dient te verantwoorden.
Besluit Toegelaten Instelling (BTIV)	Het BTIV is de nadere uitwerking van de Woningwet.
Regeling Toegelaten Instelling (RTIV)	Deze ministeriële regeling is een nadere uitwerking van de Woningwet en BTIV.
Governancecode Woningcorporaties 2022	De code geeft bestuurders en toezichthouders van woningcorporaties richtlijnen voor 'goed bestuur en toezicht' en bestaat uit een vijftal principes. Leden van Aedes en de VTW zijn verplicht zich aan de code te houden.
Aedes code	Deze code geeft aan waar corporaties voor staan en waar ze op aangesproken kunnen worden. Leden van Aedes zijn verplicht de Aedescode toe te passen.
Gezamenlijke beoordelingskaders Aw en WSW	Het gezamenlijke beoordelingskader is de inhoudelijke kant waarop Aw en WSW haar toezicht op de corporaties op consistente wijze uitvoeren.
Beleidsregels WSW	WSW is het waarborgfonds voor de sociale woningbouw in Nederland. WSW borgt leningen van financiers aan woningcorporaties die deelnemer zijn van WSW. Om in aanmerking te komen voor borging door het WSW dient de corporatie zich te houden aan de beleidsregels en het reglement van deelneming van WSW.
Beleidsregels Aw	De externe toezichthouder is de Aw en houdt toezicht op alle corporaties van Nederland. Een corporatie dient zich te houden aan de beleidsregels van Aw.
Wet normering topinkomens (WNT)	Deze wet maximeert de bezoldiging van bestuurders en commissarissen
Algemene wetgeving	Net als elke andere rechtspersoon heeft een woningcorporatie zich te houden aan Algemene wetgeving (huurrecht, ruimtelijke ordening, bouwrecht, arbeidsrecht, etc.). Deze regels worden als bekend verondersteld en vormen ook voor ProWonen het algemene juridische kader waarbinnen de corporatie handelt.
CAO Woondiensten	Medewerkers van woningcorporaties vallen voor hun arbeidsvoorwaarden onder de CAO Woondiensten

## Intern toezichtkader

<b>Kader</b>	<b>Toelichting</b>	<b>Aanwezig/versie</b>
Statuten ProWonen	In de statuten staan bepalingen en grondregels die ten grondslag liggen aan ProWonen. Hierin staat onder andere beschreven welke bevoegdheden de RvC en directeur-bestuurder hebben	Ja / 2023
Reglement RvC	Dit reglement is een nadere uitwerking van hetgeen in de statuten staat. Het beschrijft de voorschriften die de RvC bij de uitoefening van haar taak in acht moet nemen.	Ja / 2024
Bestuursreglement	Dit reglement is een nadere uitwerking van hetgeen in de statuten staat. Het omschrijft de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder in relatie tot de RvC	Ja / 2024
Profielchets RvC	In de profielchets is vastgelegd hoe de RvC is samengesteld en welke competenties nodig zijn om de taken te kunnen uitvoeren	Ja / 2024
Profielchets directeur-bestuurder	In de profielchets is vastgelegd hoe het bestuur is samengesteld en welke competentie nodig zijn om de taken te kunnen uitvoeren	Ja / 2024
Visie op besturen en toezicht	In dit document is de gezamenlijke visie van de RvC en de directeur-bestuurder op besturen en toezichthouden uitgewerkt.	Ja / 2024
Toezicht- en toetsingskader	In dit document is het toezicht- en toetsingskader van de RvC uitgewerkt.	Ja / 2024
Reglement Auditcommissie	In dit reglement zijn voorschriften voor de samenstelling, de taken en verantwoordelijkheden van de Auditcommissie vastgelegd.	Ja / 2024
Reglement Selectie- en remuneratiecommissie	In dit reglement zijn voorschriften voor de samenstelling, de taken en verantwoordelijkheden van de Selectie- en remuneratiecommissie vastgelegd.	Ja / 2024

## 2. Toetsingskader

Het toetsingskader is een stelsel van toetsingsdocumenten waarmee het toezicht kan worden gestructureerd en op een groot aantal onderwerpen kan worden geobjectiveerd. Hierbij kan onderscheid worden gemaakt in enerzijds kaders die gericht zijn op de **besturing** van de organisatie (wat, wie en hoe) en anderzijds in kaders die gericht zijn op de **beheersing** van de organisatie (in control en verantwoording). De toetsingskader worden daarom gesplitst in besturingskaders en beheersingskader.

Intern toetsingskader - besturing		
Kader	Toelichting	Aanwezig/versie
Ondernemingsplan	In het ondernemingsplan worden onze ambities en doelstellingen voor 2022 – 2026 gegeven	Ja / 2022
Portefeuillestrategie	De portefeuillestrategie beschrijft hoe de omvang, samenstelling en kwaliteit van onze vastgoedportefeuille zich de komende jaren gaat ontwikkelen.	Ja / 2022
Wensportefeuille en transitieopgave	In de portefeuillestrategie hebben wij ook onze wensportefeuille in 2030 uitgewerkt met de daarbij behorende transitieopgave en maatregelen om te komen tot de wensportefeuille.	Ja / 2022
Duurzaamheidsbeleid	Dit beleid geeft de stappen en uitgangspunten die ProWonen heeft geformuleerd om haar bezit te verduurzamen en energieneutraal te maken	Ja / 2022
Prestatieafspraken	Jaarlijks worden er prestatieafspraken gemaakt met de gemeenten Berkelland, Oost-Gelre en Bronckhorst	Ja / 2023
Jaarplan 2024	Het jaarplan beschrijft ProWonen haar concrete doelstellingen en resultaten die zij komend jaar wil bereiken	Ja / 2023

Intern toetsingskader - beheersing		
Kader	Toelichting	Aanwezig/versie
Begroting en MJB 2024-2033	De plannen van ProWonen worden financieel vertaald in de begroting voor komend jaar en de Meerjarenbegroting.	Ja / 2023
Reglement Financieel Beheer en Beleid	In het reglement zijn de uitgangspunten van het financieel beleid en beheer, de organisatie en de jaarlijkse monitoring en de betrokkenheid van het intern toezicht op het beheer vastgelegd.	Ja / 2023
Risicobeheersing-systeem	We maken gebruik van integraal risicomangement waarbij de basis is geborgd in het three lines model. De beheersing monitoren we met het interne controle plan en het interne auditplan	Ja / 2023
Treasuryjaarplan 2024	De treasury activiteiten worden jaarlijks vastgelegd in het Treasuryjaarplan.	Ja / 2023
Integriteitscode	In de integriteitscode staan de gedragsregels voor alle medewerkers ProWonen. Iedere medewerker heeft de code getekend	Ja / 2019

Regeling omgaan met melden vermoeden misstand	Deze regeling geeft werknemers de kans misstanden te melden zonder persoonlijke schade te ondervinden.	Ja / 2023
Strategisch personeelsplan	Om onze strategische doelstellingen te bereiken, zorgen we met het SPP dat de juiste medewerkers (met de juiste capaciteiten) op de juiste plekken komen te zitten. Hieronder valt ook beleid rondom de instroom, doorstroom en uitstroom van personeel.	Nog niet aanwezig, wordt in 2024 gemaakt
Fiscaal beleid		Nog niet aanwezig, wordt in 2024 gemaakt
Procuratieregeling en inkoopbeleid	Deze regeling geeft weer welke functionarissen bevoegdheden hebben om verplichtingen richting derden aan te gaan.	Ja / 2019
Huurbeleid	In dit beleid zijn alle uitgangspunten van ons huurbeleid uitgewerkt, waarbij wij gekozen hebben om een 2-huren beleid toe te passen waar mogelijk.	Ja / 2022
Verkoopbeleid	In dit beleid staan de uitgangspunten bij de verkoop van het vastgoedbezit aan zittende huurders en derden	Nee / n.v.t.

Aanvullend op bovenstaande documenten hanteert de RvC de volgende stukken/rapporten bij de invulling van haar taken:

- Jaarplan 2024 concerncontroller
- Managementletter accountant
- Controlerapport jaarrekening van de accountant
- Visitatierapport 2020
- Aedes benchmark rapportage

## Bijlage: Schema van sturing en verantwoording woningcorporaties

