



> Retouradres Postbus 16191 2500 BD Den Haag

L1501  
Charlotte Elisabeth van Beuningen Stichting  
t.a.v. het bestuur  
Peperstraat 8  
5211 KM 'S-HERTOGENBOSCH

**Inspectie Leefomgeving en  
Transport**

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

**Contactpersoon**

F.H. Oosting  
freek.oosting@ilent.nl

**Ons kenmerk**

**H271344**

Datum 11 februari 2019  
Betreft Integrale oordeelsbrief 2018

Geacht bestuur,

De Autoriteit woningcorporaties (Aw) beoordeelt of uw corporatie voldoet aan de vereisten op het gebied van good governance, integriteit, rechtmatigheid en financiële continuïteit. Daarbij beoordeelt de Aw ook of het maatschappelijk gebonden vermogen voldoende wordt beschermd. De Aw beoordeelt integraal. Dit betekent dat de verschillende risicogebieden in onderlinge samenhang worden beoordeeld.

Op 5 juni 2018 ontving u van de Aw een integrale oordeelsbrief. Aan de hand van uw nieuwe verantwoordingsinformatie (dVi2017), uw jaarstukken, stukken van de accountant, andere beschikbare informatie en de recente gebeurtenissen heb ik mijn beoordeling geactualiseerd. Het onderzoek vindt risicogericht plaats aan de hand van deskresearch, meldingen en signalen en eventuele gesprekken met uw organisatie.

**Conclusie**

Deze integrale beoordeling geeft de Aw aanleiding tot het opleggen van de volgende interventies.

1. De Aw wenst pro actief op de hoogte gehouden te worden van de vorderingen aangaande het formeren van een nieuwe RvC<sup>1</sup>, herstel van de governance van de corporatie, de concretisering van de opvolging van het bestuur en de vorming van een huurdersorganisatie. Ik maak op korte termijn een afspraak met u en uw interim RvC om te bespreken op welke wijze u hieraan inhoud geeft.
2. Tijdens dezelfde afspraak wenst de Aw geïnformeerd te worden over de wijze waarop u het advies van de accountant met betrekking tot de betaalorganisatie en de inkoopfacturen heeft opgevolgd of zult opvolgen.

Mochten deze toezichtafspraken niet het gewenste resultaat hebben dan zie ik aanleiding om in vervolg op deze waarschuwing zwaardere interventies in te zetten.

Hieronder treft u de uitkomsten van mijn onderzoek aan voor zover deze afwijken van het vorige onderzoek.

---

<sup>1</sup> De corporatie spreekt over een Raad van Toezicht (RvT). Omdat de woningwet spreekt over een Raad van Commissarissen kiest de Aw ervoor de term RvC te hanteren.



## **Integrale beoordeling 2018**

### Monitoring eerder opgelegde interventies en toezichtafspraken

De Aw heeft in de oordeelsbrief van juni 2018 een aantal toezichtafspraken met u gemaakt. Ik stel vast dat het merendeel van de toezichtafspraken niet is nagekomen. De toezichtafspraken hadden vooral betrekking op het toezichtveld governance. Ik werk dit hierna verder uit.

### Governance

In 2017 heb ik een governance inspectie bij u uitgevoerd. Hierin zijn onder andere de volgende punten opgenomen waarvoor uw aandacht werd gevraagd.

1. Termijn van opvolging directeur-bestuurder concretiseren.
2. Bij werving van nieuwe leden voor de RvC of het bestuur dient u te voldoen aan de bepalingen uit de Governance code.
3. U dient de Aw pro actief te informeren over de belangrijkste ontwikkelingen betreffende uw lopende nieuwbouwproject
4. Op dit moment is geen sprake van een volwaardige huurdersorganisatie. U onderzoekt mogelijkheden om dit tot stand te brengen.

Ik stel vast dat u mij over punt 1,3 en 4 niet nader heeft geïnformeerd. Ik maak mij zorgen over de governance bij uw corporatie. Dit wordt nog eens extra onderstreept door de recente ontwikkelingen met betrekking tot de herbenoeming van uw RvC. Ik geef hierna in het kort een weergave van deze casus.

Na uw aanvraag bij de Aw van 13 november 2018 voor een zienswijze tot herbenoeming van drie leden van uw RvC is gebleken dat zij op basis van artikel 36 van uw statuten (en de woningwet) niet herbenoemd kunnen worden. Omdat herbenoeming al per 1 juli 2018 had moeten plaatsvinden betekent dit dat vanaf die datum de corporatie geen RvC kende. Omdat de RvC niet had voorzien in een regeling voor ontstentenis en belet diende u conform artikel 17 lid 6 van uw statuten de rechtbank te vragen twee interim commissarissen te benoemen. Vanuit de VTW poule zijn daarop mevrouw Groen en de heer Breuer bereid gevonden deze functie te aanvaarden. Na benoeming door de rechtbank op 21 januari 2019 en een positieve zienswijze door de Aw op 22 januari zijn zij formeel RvC lid voor de periode van 6 maanden. In deze periode zullen zij een nieuwe RvC formeren en de governance binnen de stichting herstellen.

De Aw wenst pro actief op de hoogte gehouden te worden van de vorderingen aangaande het formeren van een nieuwe RvC, herstel van de governance van de corporatie, de concretisering van de opvolging van het bestuur en de vorming van een huurdersorganisatie. Ik maak op korte termijn een afspraak met u en uw interim RvC om te bespreken op welke wijze u hieraan inhoud geeft. Indien er onverhoopt onvoldoende voortgang op bovengenoemde punten gemaakt wordt dan zal ik niet schromen om zwaardere interventies in te zetten.

Zowel in het accountantsverslag 2016 als in het accountantsverslag 2017 maakt de accountant opmerkingen over de beheersing van de bedrijfsprocessen. De opmerkingen in het verslag 2017 luiden:

*" Gedurende onze controle hebben wij desalniettemin kennis genomen van de wijze waarop transacties tot stand komen en de aanknopingspunten daarin voor de beheersing van die processen. Wij hebben geconstateerd dat door de uitbesteding van de financiële processen, de inzet van externe adviseur en nauwe betrokkenheid van Raad van Toezicht maatregelen zijn getroffen om de processen zoveel mogelijk te borgen. Daarbij merken wij op dat wij het wenselijk achten om, minimaal ten aanzien van de betaalorganisatie en wellicht ook ten aanzien van goedkeuring van inkoopfacturen, waarborgen in het proces nog verder te bouwen. Dit kan worden gerealiseerd door hierin in grotere mate betrokkenheid van een lid van de Raad van Toezicht te realiseren. Eén en ander ter adressering van mogelijke risico's voor de stichting ten gevolge van de huidige functievermenging in deze processen."*



**Datum**  
11 februari 2019

**Ons kenmerk**  
H271344

In het verslag over 2016 maakte de accountant een soortgelijke opmerking. Ik spreek met u af dat ik een verklaring van u ontvang op welke wijze u het advies van de accountant heeft opgevolgd of zult opvolgen.

#### Rechtmatigheid

Over de naleving van wet- en regelgeving betreffende het passend toewijzen, de staatssteunnorm en de huursomnorm heeft de Aw u op 26 november 2018 een brief gestuurd. Daarin is aangegeven dat u over verslagjaar 2017 voldoet aan de normen voor passend toewijzen, staatssteun en de huursom.

Op basis van de beoordeelde stukken heb ik over de overige onderdelen van het rechtmatig handelen van uw corporatie geen opmerkingen.

#### Financiële continuïteit en bescherming van het maatschappelijk vermogen

Voor dit deel van het onderzoek zijn drie toezichtvelden te onderscheiden die de financiële continuïteit en het beschermen van het maatschappelijk vermogen kunnen beïnvloeden. Deze velden zijn omvalrisico, risico's realisatie beleid en efficiency en doelmatigheid. Op basis van de beoordeelde stukken heb ik hierover geen opmerkingen.

#### Integriteit

Op basis van de beoordeelde stukken heb ik geen opmerkingen met betrekking tot het onderwerp integriteit binnen uw corporatie.

#### **Tot slot**

Ik verzoek u deze brief te delen met uw Raad van Toezicht en tevens de voor uw organisatie relevante stakeholders over deze integrale beoordeling te informeren. De Aw maakt haar individuele oordelen en daaruit voortvloeiende interventies openbaar via de oordeelsbrief en publiceert deze op de website.

Voor nadere informatie kunt u met mij contact opnemen.

Hoogachtend,

DE MINISTER VAN BINNENLANDSE ZAKEN EN KONINKRIJKSRELATIES,  
namens deze,  
DE SENIOR INSPECTEUR ILT/AUTORITEIT WONINGCORPORATIES,

F.H. Oosting