



Toetsingskader Raad van Commissarissen

8 maart 2023

Aan de basis van het handelen van de Raad van Commissarissen (RvC) ligt de visie op besturen en toezicht. Deze visie vormt een belangrijke onderlegger voor de wijze waarop de leden van de RvC invulling geven aan hun rol. De toezichtsrol van de RvC krijgt betekenis op basis van een **toetsingskader** waarmee het toezicht wordt gestructureerd en waarmee verbinding wordt gelegd met de inhoudelijke kant van het toezichthouden.



Met het toetsingskader toetst de RvC of Sité haar doelstellingen behaalt en voldoet aan de wet- en regelgeving.

Het toetsingskader is taakstellend voor de directeur-bestuurder en richtinggevend voor de RvC. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in kaders die betrekking hebben op besturen van Sité en op de beheersing.

De besturingskaders geven aan wat Sité wil bereiken, voor wie en hoe.

De beheersingskaders geven richting met als doel om in control te blijven. De beide onderdelen hebben een complementair karakter: de wijze van beheersing is afgestemd op de inhoudelijke strategische koers van Sité.

Besturingskaders

De besturingskaders voorzien in inhoudelijke grenzen waarbinnen besturing en besluitvorming plaatsvinden. In lijn met de statuten van Sité en het Reglement voor de Raad van Commissarissen verantwoordt de directeur-bestuurder achteraf over zijn of haar besluitvorming.

- *Algemeen besturingskader*

Het algemeen besturingskader van Sité Woondiensten wordt gevormd door in ieder geval:

- Koers Sité Woondiensten 2022-2026;
- Portefeuillestrategie;
- (Meerjaren)begroting;
- Treasurystatuut;
- Prestatieafspraken tussen Sité, gemeenten en huurdersvereniging Siverder;
- De bestuurlijke afwegingen met betrekking tot de sturingsdriehoek betaalbaarheid, beschikbaarheid, duurzaamheid en financiële polsstok;
- Wettelijke vereisten en richtlijnen, waaronder Woningwet, Besluit Toegelaten Instellingen Volkshuisvesting en Governancecode Woningcorporaties.

- *Toetsings- en besturingskader vastgoedinvesteringen*

Elementen uit het besturingskader zijn ook verweven in het meer specifieke toetsingskader dat wordt gebruikt bij besluitvorming over investeringen in vastgoed.

Onderdelen uit die toets zijn:

- Afwijking investering/project op:
 - landelijke/regionale ontwikkelingen of verwachtingen;
 - aantallen, programma's of voornemens zoals belegd in begroting, wensportefeuille;
 - investeringsstatuut;
 - lokale of regionale afspraken;
- Bijdrage investering/project aan:
 - de maatschappelijke doelstellingen van Sité;
 - de verduurzamingsopgave van Sité.



Beheersingskaders

Het beheersingskader bestaat uit documenten om te toetsen of Sité in control blijft en is mede gericht op verantwoording. De toetsingsdocumenten zijn deels voorzien in wet- en regelgeving, deels gaat het om Sité-eigen beleid. Het beheersingskader van Sité wordt gevormd door in ieder geval:

- Statuten Sité;
- Reglement van de Raad van Commissarissen;
- Reglement van de Auditcommissie;
- Reglement Financieel Beleid en Beheer;
- Investeringsstatuut;
- Treasuryjaarplan;
- Procuratieregeling;
- Handboek risicomanagement;
- Managementrapportages;
- Managementletter en accountantsverslag van de accountant;
- Oordeelsbrieven Autoriteit woningcorporaties en Waarborgfonds Sociale Woningbouw;
- Strategische personeelsplanning;
- Integriteitsrichtlijnen, waaronder algemene inkoop- en aannemingsvoorwaarden, integriteitscode, Meldregeling vermoedens onregelmatigheden / misstanden;
- Cultuur en gedrag ('soft controls');
- Klachtenprocedure;
- Controle- & Auditplanning.

