

Controlstatuut Havensteder

Nota Bene:

1. In deze versie van het Controlstatuut zijn aanpassingen voorgesteld vanwege de overgang naar een tweehoofdig bestuur (e.e.a. conform de vastgestelde Besturingsvisie). Voorgesteld wordt om deze versie goed te keuren en vast te stellen voor 31.12.2020 zodat dit in werking treedt bij de op 01.01.2021 voorgenomen ingang van het tweehoofdige bestuur.
2. Het bestuur en Concerncontrol hebben ambities met de gewenste functie en rolinvulling van control binnen Havensteder. Deze ambities moeten nader uitgewerkt worden. Hiervoor is een startnotitie opgesteld. Dat zal uiteindelijk leiden tot aanpassingen in het Controlstatuut. Er zijn in de versie die nu voorligt nog **geen** aanpassingen gedaan die terug te voeren zijn op eventuele nieuwe ambities rond de controlfunctie binnen Havensteder.

Vastgesteld door het Bestuur op 8 december 2020 en treedt in werking op 1 januari 2021.

Goedgekeurd door de RvC op 4 december 2020.

Inhoud

0.	Inleiding	3
1.	Verankering	3
1.1.	Plaats van de controlfunctie en de concerncontroller in de organisatie	3
1.2.	Onafhankelijkheid	3
1.3.	Reikwijdte van bevoegdheden.....	4
2.	Takenpakket concern controller	5
2.1.	Visie, missie en strategie	5
2.2.	Toetsing en toezicht	5
2.3.	Interne controle	5
2.4.	Borging bestuurlijke informatievoorziening.....	5
2.5.	Risicomanagement.....	6
2.6.	Compliance.....	6
2.7.	Vakinhoudelijke sturing en coördinatie directiecontrollers	6
2.8.	Coporate governance.....	6
2.9.	Besturingsconcept	7
2.10.	Besluitvormingsproces.....	7
2.11.	Auditcommissie	7
2.12.	Controlerend accountant	7
2.13.	Externe toezichthouders en Waarborgfonds	7
2.14.	Administratieve Organisatie	7

0. Inleiding

Het controlstatuut Havensteder regelt positie, bevoegdheden, taken en verantwoordelijkheden van de concerncontroller bij stichting Havensteder te Rotterdam. Het is tevens een nadere uitwerking van hetgeen in het reglement Financieel Beleid en Beheer is opgenomen omtrent de concerncontroller en de controlfunctie.

De controlfunctie bij Havensteder wordt uitgevoerd onder verantwoordelijkheid van de concerncontroller, en omvat ook de aspecten van de interne bedrijfsvoering alsmede de effectiviteit en efficiency van de organisatie. Dit conform BTiV artikel 105 lid 1 sub e. 3°.

De concerncontroller kan zowel gevraagd als ongevraagd het bestuur en de Raad van Commissarissen adviseren. Conform BTiV artikel 105 lid 1 sub e. 4°.

De bepalingen, opgenomen in dit statuut hebben in principe betrekking op de gehele organisatie (dus zowel de daeb-tak als de niet daeb-tak) tenzij expliciet wordt vermeld dat hiervan wordt afgeweken.

Indien door gewijzigde omstandigheden (zoals bijvoorbeeld aangepaste wet en regelgeving en/of aanpassing van interne kaders) strijdigheid met het huidige controlstatuut ontstaat, zal in geval van een verzwarende het statuut daaraan ondergeschikt zijn. Het bestuur zal zo spoedig mogelijk voorstellen doen om deze strijdigheid op te heffen.

1. Verankering

In het reglement Bestuur (art. 18) en het reglement Raad van Commissarissen (art. 20) zijn nadere bepalingen over de controlfunctie opgenomen:

- De interne controller functioneert onder de arbeidsrechtelijke verantwoordelijkheid van het Bestuur en heeft een vertrouwelijke functie. De interne controller kan direct en rechtstreeks aan de voorzitter van de RvC rapporteren.
- De control-functie is onafhankelijk binnen de organisatie belegd. De interne controller wordt tijdig betrokken bij besluitvorming over strategie en uitvoering.
- Een besluit tot benoeming, schorsing of ontslag van de interne controller wordt niet genomen voordat goedkeuring van de RvC is verkregen.

1.1. Plaats van de controlfunctie en de concerncontroller in de organisatie

De controlfunctie is in een afzonderlijke organisatie-eenheid opgenomen namelijk in de afdeling Concerncontrol. De concerncontroller geeft leiding aan de afdeling Concerncontrol en kan indien gewenst zijn taken en bevoegdheden delegeren aan de medewerkers van de afdeling. De compliance officer en de privacy officer maken deel uit van de afdeling.

De concerncontroller functioneert onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

De concerncontroller neemt deel aan het Directie-Overleg en aan retraites van Bestuur en de directeuren gezamenlijk. Indien hij vindt dat hij uit hoofde van de uitoefening van zijn functie bij overige overleggen aanwezig moet zijn dan kan dat bij het Bestuur aangeven.

1.2. Onafhankelijkheid

De concerncontroller kan zowel gevraagd als ongevraagd het bestuur en, onafhankelijk van het bestuur, de Raad van Commissarissen adviseren. Conform BTiV artikel 105 lid 1 sub e. 4°. Indien de concerncontroller op eigen initiatief de Raad van Commissarissen adviseert of op eigen initiatief aan de Raad van Commissarissen rapporteert stelt hij het bestuur hiervan vooraf op de hoogte.

Indien de concerncontroller, al dan niet uit hoofde van zijn functie, verantwoordelijkheid draagt voor de totstandkoming van besluiten of leiding geeft aan een organisatieonderdeel of projectteam, waarborgt de Compliance Officer de onafhankelijkheid van de controlfunctie. Indien de onafhankelijkheid in het geding is heeft de Compliance Officer rechtstreeks toegang tot het bestuur en de Raad van Commissarissen.

1.3. Reikwijdte van bevoegdheden

Het adviseren over en het opstellen van kaders met betrekking tot controlmaatregelen en het toezien op het feitelijk functioneren daarvan is de verbijzonderde verantwoordelijkheid van de concerncontroller. De concerncontroller ondersteunt het bestuur in het toezicht houden op het functioneren van de organisatie en haar verbindingen. Daarnaast vormt de concerncontroller een extra zekerheid voor de Raad van Commissarissen door de plicht om met name bij onvolledige en / of onjuiste informatievoorziening richting de Raad van Commissarissen en bij specifieke misstanden en risico's de Raad van Commissarissen onafhankelijk te informeren, indien hij de overtuiging heeft dat de Raad van Commissarissen daarover dient te worden geïnformeerd.

Binnen Havensteder vindt de besluitvorming in beginsel plaats in het Directie-Overleg. Binnen het Directie-Overleg is de concerncontroller verantwoordelijk voor de controlfunctie. De samenstelling, taakverdeling, verantwoordelijkheidsgebieden en wijze van besluitvorming in het Directie-Overleg zijn uitgewerkt in het Reglement Directeuren. Alle bestuursbesluiten worden vastgelegd in het besluitenregister.

Bij uitzondering kan het bestuur ook buiten de vergadering van het Directie-Overleg besluiten nemen, mits ook deze besluiten zijn opgenomen in het besluitenregister. De concerncontroller heeft te allen tijde toegang tot het besluitenregister en kan op basis daarvan zijn adviserende verantwoordelijkheid invullen bij de eventuele bestuursbesluiten die buiten het Directie-Overleg zijn genomen.

De concerncontroller bewaakt de bedrijfsvoering van Havensteder en adviseert gevraagd en ongevraagd aan leidinggevend en bestuursorganen, met name het bestuur, directeuren, managers en Raad van Commissarissen, over alle zaken die de bedrijfsvoering van Havensteder betreffen en er op gericht zijn dat Havensteder 'in control' is en blijft. Hij adviseert primair aan direct betrokkenen. Adviezen van de concerncontroller zijn niet vrijblijvend. Bij verschil van mening worden visies transparant in beeld gebracht. Zo nodig besluit een hoger echelon.

In het verlengde van het bovenstaande bewaakt de concerncontroller tevens de governance en bedrijfsvoering van verbindingen in de zin van dochterondernemingen en volgt hij kritisch de bedrijfsmatige relatie met verbindingen in de zin van participatie in overige ondernemingen.

De concerncontroller ondersteunt het bestuur op coördinerend en uitvoerend niveau bij haar rol als operationeel opdrachtgever aan de controlerend accountant. .

2. Takenpakket concern controller

In relatie tot:

2.1. Visie, missie en strategie

1. De concerncontroller bewaakt de consistentie van visie, missie en strategie en adviseert daarover.
2. De concerncontroller bewaakt de aansluiting tussen strategische organisatiedoelen en operationele doelen in het bedrijfsplan en adviseert daarover.
3. De concerncontroller bewaakt de samenhang tussen bedrijfsplan, jaarplannen van directies en van afdelingen.
4. De concerncontroller signaleert tekortkomingen met betrekking tot actualiteit van strategisch beleid en samenhang met operationele doelen.
5. De concerncontroller adviseert over bevindingen aan betrokken functionarissen en bestuursorganen, met name (individuele) directeuren en het bestuur.

2.2. Toetsing en toezicht

1. De concerncontroller bewaakt de formele structuur van de organisatie. Dit betreft vastgelegde taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Hij signaleert indien managers en/of medewerkers niet volgens deze formele structuur handelen.
2. Aan de hand van zijn bevindingen met betrekking tot de praktische werking van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden (o.a. blijkend uit uitgevoerde audits, zie hierna punt 2.3), signaleert de concerncontroller gewenste aanpassingen in uitgangspunten en structuur van de organisatie.
3. De concerncontroller adviseert over (gevraagd en ongevraagd) en bewaakt de opzet, toepassing en feitelijke werking van het sturings- en beheersingskader. De concerncontroller bewaakt of de organisatie, inclusief haar verbindingen, als geheel 'in control' is en of er sprake is van een consistente bedrijfsvoering.
4. De concerncontroller assisteert bij de voorbereiding van de jaarplannen.. De inhoud van de jaarplannen is de verantwoordelijkheid van directieleden en direct-reports. De concerncontroller bewaakt de procedures en de samenhang tussen jaarplannen onderling en tussen jaarplannen en de organisatiedoelen.
5. De concerncontroller ondersteunt, op basis van periodieke managementinformatie het bestuur bij de periodieke reviewgesprekken met directieleden.
6. De concerncontroller signaleert interne omstandigheden die aanleiding kunnen zijn om voorgenomen plannen bij te stellen.
7. De concerncontroller adviseert naar aanleiding van bevindingen aan betrokken functionarissen en aan bestuursorganen, met name (individuele) directeuren en het bestuur.

2.3. Interne controle

1. De opzet en uitvoering van de interne controle op bedrijfsniveau is de verantwoordelijkheid van de concerncontroller. Hierbij draagt de concerncontroller de verantwoordelijkheid dat zoveel mogelijk voldaan wordt aan gestelde (externe) eisen. De interne controles kunnen procesgericht (systeem of verbijzonderd) of gegevensgericht zijn.
2. De concerncontroller toetst door middel van uitgevoerde interne controles de interne betrouwbaarheid en de correctheid van het functioneren van de Administratieve Organisatie van de organisatie.

2.4. Borging bestuurlijke informatievoorziening

1. De concerncontroller is verantwoordelijk voor de borging van de bestuurlijke

Informatievoorziening

2. De concerncontroller stelt kaders voor de bestuurlijke informatievoorziening op en houdt toezicht op de borging van de kwaliteit.
3. De concerncontroller bewaakt of er binnen de organisatie sprake is van een adequate bestuurlijke informatievoorziening.
4. De concerncontroller is verantwoordelijk voor het samenstellen van de tertiaalrapportage op bedrijfsniveau. Het bestuur en de directieleden zijn verantwoordelijk voor de feitelijke inhoud.
5. De concerncontroller doet een overall toetsing en analyse van de bestuurlijke informatievoorziening.
6. De keuze van belangrijke succesfactoren, risicofactoren en bijbehorende prestatie-indicatoren is de taak van het bestuur en het Directie-Overleg. De concerncontroller bewaakt het keuzeproces. Hij fungeert daarbij als een kritisch klankbord.
7. De concerncontroller bewaakt de afstemming tussen strategie, succesfactoren, risicofactoren en prestatie-indicatoren. Zo nodig attendeert hij het bestuur en de directeuren op mogelijke aanpassingen en verbeteringen.

2.5. Risicomanagement

1. De concerncontroller heeft als taak de bedrijfsbrede (zowel op operationeel, compliance en strategisch niveau) ontwikkeling van het beleid en methodieken van risicomanagement en het begeleiden van directies in de toepassing daarvan. De concerncontroller heeft hierbij een coördinerende en adviserende rol. Een belangrijk aandachtspunt is zicht houden op de stapeling van risico's.
2. De concerncontroller toetst de risicomanagement rapportages per directie/afdeling.
3. De concerncontroller bespreekt jaarlijks met de RvC/Ac, (al dan niet samen (ter afweging van de RvC/Ac)) met de directeur-bestuurder Financiën en de controlerend accountant de financiële risico's.

2.6. Compliance

1. De concerncontroller adviseert (gevraagd en ongevraagd) over en toetst of de organisatie, incl. haar verbindingen, in opzet en feitelijke werking voldoet aan eisen van 'Good Governance' en 'Compliance' (wet- en regelgeving).
2. De concerncontroller houdt toezicht op de implementatie, handhaving en naleving van externe wet- en regelgeving, alsmede op interne procedures, gedragsregels om te voorkomen dat de reputatie en integriteit van de organisatie wordt aangetast.

2.7. Vakinhoudelijke sturing en coördinatie directiecontrollers

1. De concerncontroller is verantwoordelijk voor de vakinhoudelijke sturing en coördinatie van de directiecontrollers op de vakgebieden Compliance, Risicomanagement, Bestuurlijke Informatievoorziening, administratieve organisatie en Interne Controle.
2. De concerncontroller is betrokken bij aanstelling, schorsing en/of ontslag van directiecontrollers en heeft een veto op de aanstelling van directiecontrollers.

2.8. Corporate governance

1. De concerncontroller heeft een goede kennis van de voorwaarden die vervuld moeten zijn om de corporate governance van de organisatie op orde te hebben.
2. Hij is alert op gebeurtenissen en ontwikkelingen die een bedreiging kunnen vormen voor de kwaliteit van de corporate governance.
3. Zodra zo'n bedreiging zich voordoet, adviseert hij direct betrokkenen over mogelijke maatregelen.
4. De concerncontroller kent de inhoud van statuten en huishoudelijke reglementen van bestuursorganen en bewaakt dat de daarin gestelde regels gehandhaafd worden.
5. Afwijkingen van regelgeving meldt hij bij het bevoegde orgaan binnen de organisatie.
6. De concerncontroller stelt zich op de hoogte van de maatschappelijke en

sectorontwikkelingen met betrekking tot corporate governance.

7. Indien ontwikkelingen daar aanleiding toe geven, adviseert hij betrokkenen binnen de organisatie om regelgeving, procedures e.d. daarop aan te passen.

2.9. Besturingsconcept

1. De concerncontroller is voortdurend attent op handhaving van actualiteitswaarde en relevantie van het besturingsconcept en adviseert daarover.
2. De concerncontroller bewaakt en bevordert dat de diverse bestuursorganen op grond van hun reglementen periodiek het besturingsconcept evalueren.
3. De concerncontroller adviseert bij voorgenomen wijzigingen in het besturingsconcept.

2.10. Besluitvormingsproces

1. De concerncontroller beoordeelt de voorstellen die ter besluitvorming aan organen van de organisatie, waaronder met name het Directie-Overleg, het bestuur, Raad van Commissarissen, auditcommissie en Commissie Wonen, worden aangeboden.
2. De concerncontroller adviseert gevraagd en ongevraagd aan (individuele) directeuren, het bestuur en andere organen over beoordeelde voorstellen, waarbij met name de relaties naar geldend beleid en geldende bevoegdheden, de aandacht voor risicobeheersing en informatievoorziening, de consistentie van voorstellen, aan de orde kunnen komen.

2.11. Auditcommissie

1. De concerncontroller ondersteunt de Auditcommissie bij haar werkzaamheden en coördineert bij vergaderingen agenda en agendavoorstellen.

2.12. Controlerend accountant

1. De Raad van Commissarissen stelt jaarlijks de controleaanpak en de speciale aandachtspunten voor de externe controle vast. Dit in samenspraak met het bestuur, de directeur Financiën, de concerncontroller en de controlerend accountant.
2. De concerncontroller ondersteunt het bestuur op coördinerend en uitvoerend niveau bij het onderhouden van de relatie met de controlerend accountant.
3. In die hoedanigheid coördineert de concerncontroller de totstandkoming van controleafspraken, -uitvoering en -rapportage.
4. De concerncontroller bewaakt de door de controlerend accountant gevraagde inbreng vanuit de organisatie en adviseert betrokkenen.

2.13. Externe toezichthouders en Waarborgfonds

1. De concerncontroller ondersteunt het bestuur op coördinerend en uitvoerend niveau bij het onderhouden van de relatie met de Autoriteit Woningcorporaties (Aw) en met het Waarborgfonds (WSW).
2. De concerncontroller ondersteunt het bestuur bij het samenstellen en/of opstellen en/of beoordelen van informatie die namens de stichting aan Aw en WSW wordt aangeleverd.

2.14. Administratieve Organisatie

1. De concerncontroller is verantwoordelijk voor de opzet en de gehanteerde systematiek bij het beschrijven van de processen van Havensteder.
2. De concerncontroller is er verantwoordelijk voor dat er in de procesbeschrijvingen voldoende aandacht is voor risico's en beheersingsmaatregelen zoals bijvoorbeeld functiescheiding.
3. De concerncontroller is verantwoordelijk voor de vastlegging van de procesbeschrijvingen in de daarvoor bestemde tool.

4. Inhoudelijk blijven de proceseigenaren verantwoordelijk voor de procesbeschrijvingen. Dit geldt ook voor procesverbeteringen, implementatie en het opstellen van werkinstructies. Concerncontrol ondersteunt, analyseert en adviseert hierbij.