

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

Artikel 1 Vaststelling en reikwijdte .....	2
Artikel 2 Samenstelling .....	2
Artikel 3 Deskundigheid .....	3
Artikel 4 Benoeming .....	3
Artikel 5 Onafhankelijkheid .....	4
Artikel 6 Tegenstrijdige belangen .....	5
Artikel 7 Aftreden en Herbenoeming .....	7
Artikel 8 Ontslag .....	8
Artikel 9 Toezicht .....	8
Artikel 10 Delegatie .....	10
Artikel 11 Werkgeverschap .....	10
Artikel 12 Voorzitter .....	12
Artikel 13 Vice-voorzitter .....	13
Artikel 14 Secretariaat .....	13
Artikel 15 Bezoldiging en vergoeding van kosten .....	14
Artikel 16 Vergaderingen en besluitvorming .....	15
Artikel 17 Informatie .....	17
Artikel 18 Taken van de Accountant .....	18
Artikel 19 Relatie met de Accountant .....	19
Artikel 20 Relatie met de Stakeholders .....	20
Artikel 21 Informeel contact .....	21
Artikel 22 Visitatie .....	21
Artikel 23 Externe Verslaglegging .....	21
Artikel 24 Samenstelling en rol van de kerncommissies van de Raad van Commissarissen .....	22
Artikel 25 Financiële toezicht en verslaglegging .....	25
Artikel 26 Interne controle functie .....	25
Artikel 27 Maatschappelijke positie .....	26
Artikel 28 Overleg met belanghebbenden .....	26

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### Artikel 1 Vaststelling en reikwijdte

1. Dit reglement is een vertaling van de werkafspraken welke zijn gemaakt tussen de directeur-bestuurder en de Raad van Commissarissen (RvC) van Westhoek Wonen. Bij de vervulling van hun taak nemen de directeur-bestuurder en de leden van de RvC de statuten en de geldende Governancecode Woningcorporaties in acht. Dit reglement moet worden beschouwd als een nadere uitwerking van de statuten van Westhoek Wonen en de Governancecode Woningcorporaties. Het vormt een onderdeel van de governancestructuur van Westhoek Wonen. Zaken die in de statuten al geregeld zijn, komen in dit document alleen aan de orde indien ze de leesbaarheid van dit reglement ten goede komen. De bepalingen in de statuten zijn zonder meer van toepassing.
2. Dit reglement is vastgesteld en goedgekeurd in een gezamenlijke vergadering van de directeur-bestuurder en RvC d.d. 14 november 2007 en kan bij besluit van de RvC worden gewijzigd. Een voorstel tot wijziging kan geschieden door zowel de RvC als de directeur-bestuurder. Daar waar de wijziging van het reglement de bevoegdheden van de directeur-bestuurder raakt, heeft dit instemming van de directeur-bestuurder. Dit reglement dient door de RvC als geheel en door ieder lid van de RvC te worden nageleefd.
3. Van het bestaan van dit reglement wordt melding gemaakt in het verslag van de RvC in het jaarverslag. Het is tevens te downloaden van de website van Westhoek Wonen.
4. Bij dit reglement horen de volgende bijlagen:
  - a. rooster van aftreden van de RvC;
  - b. profielschets van de RvC;
  - c. jaarplanning RvC (vergaderstructuur en informatieverstrekking);
  - d. taken en bevoegdhedenschema RvC/ directeur-bestuurder.

### Artikel 2 Samenstelling

1. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 12 lid 2, eerste zin, van de statuten, bestaat de RvC uit ten minste drie en ten hoogste vijf personen.
2. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 12 lid 3 van de statuten wordt het aantal leden door de RvC vastgesteld.
3. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 12 lid 2, tweede zin, van de statuten neemt de RvC onverwijld maatregelen tot aanvulling van zijn ledental indien het aantal leden van de RvC minder is dan drie.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### Artikel 3 Deskundigheid

1. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 13 lid 1, derde zin, van de statuten, stelt de RvC, na overleg met de directeur-bestuurder, een schriftelijk profiel van de raad op waarin omvang, deskundigheid en leeftijdsopbouw zijn opgenomen.  
In voorkomende gevallen, doch ten minste één keer per jaar, zal door de RvC worden bezien of het profiel op enig punt aanpassing behoeft.
2. Minimaal één lid van de RvC is een zogenoemde financieel expert, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan in de financiële bedrijfsvoering bij naar omvang minimaal gelijkwaardige rechtspersonen. En minimaal één lid heeft ervaring met volkshuisvestingsaangelegenheden.
3. Alle commissarissen volgen na benoeming een introductieprogramma, waarin in ieder geval aandacht wordt besteed aan algemene financiële en juridische zaken, de financiële verslaggeving door Westhoek Wonen, de specifieke aspecten en activiteiten die eigen zijn aan Westhoek Wonen en haar activiteiten en de verantwoordelijkheden van een commissaris. De RvC beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen leden van de RvC gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan nadere introductie of opleiding. De directeur-bestuurder speelt hierin een faciliterende rol.

### Artikel 4 Benoeming

1. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 13 lid 1, eerste zin, van de statuten worden de leden van de RvC benoemd door de RvC.  
Overeenkomstig het bepaalde in artikel 13 lid 1, tweede zin, van de statuten dient benoeming te geschieden aan de hand van het profiel, als bedoeld in lid 1 van artikel 3 van dit reglement.
2. Bij de procedure die voorafgaat aan benoeming van een (nieuw) lid van de RvC is de gehele RvC, de Ondernemingsraad, de in het belang van de huurders werkzame organisatie en de directeur-bestuurder betrokken zoals op de wijze zoals vermeld in dit reglement. De OR en de Bewonersraad nemen deel aan één of meerdere gesprekken met kandidaten en kunnen hun in artikel 10 lid 1 van dit reglement bedoelde adviesrecht gebruiken. De voorzitter van de RvC maakt op grond van de gesprekken een voorstel voor de Raad van Commissarissen waarin de motivering voor de benoeming wordt vermeld. De benoeming is voorbehouden aan de RvC.
3. De Bewonersraad wordt conform artikel 13 lid 2 in de gelegenheid gesteld om een bindende voordracht te doen om twee zetels van de RvC in te vullen als huurderzetels.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

4. Het lid van de RvC benoemd op voordracht van de huurderorganisatie van Westhoek Wonen, vervult de taak zonder mandaat van degene door wie hij is voorgedragen en onafhankelijk van de bij Westhoek Wonen betrokken deelbelangen. Dit geldt tevens voor de overige leden van de RvC.

### **Artikel 5 Onafhankelijkheid**

1. De Raad van Commissarissen stelt ten aanzien van iedere commissaris vast of deze in een zodanige relatie tot de corporatie staat of heeft gestaan dat hij in formele zin niet geacht kan worden onafhankelijk te zijn, waarbij de Raad van Commissarissen tenminste de hieronder genoemde onafhankelijkheidscriteria in zijn beoordeling betreft. De verantwoordelijkheid voor een onafhankelijke en kritische bijdrage aan de besluitvorming binnen de Raad van Commissarissen rust ook op commissarissen waarvan de Raad van Commissarissen vaststelt dat zij in formele zin niet onafhankelijk zijn. Bedoelde afhankelijkheidscriteria zijn dat het betrokken lid van de Raad van Commissarissen, dan wel zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad:
  - a) in de vijf jaar voorafgaande aan de benoeming werknemer of lid van het bestuur van de woningcorporatie (inclusief gelieerde rechtspersonen) is geweest;
  - b) een persoonlijke financiële vergoeding van Westhoek Wonen of van een aan haar gelieerde rechtspersoon ontvangt, anders dan de vergoeding die voor de als lid van de RvC verrichte werkzaamheden wordt ontvangen en voor zover zij niet past in de normale uitoefening van bedrijf;
  - c) bestuurslid is van een vennootschap dan wel rechtspersoon waarin een lid van het bestuur van de woningcorporatie lid van de RvC is;
  - d) in de vijf jaar voorafgaand aan de benoeming een belangrijke zakelijke relatie met Westhoek Wonen of een aan haar gelieerde rechtspersoon heeft of in de vijf jaar voorafgaand aan de benoeming heeft gehad. Daaronder wordt in ieder geval begrepen het geval dat de commissaris, of een kantoor waarvan hij aandeelhouder, vennoot, medewerker of adviseur is, is opgetreden als adviseur van de woningcorporatie en het geval dat de commissaris bestuurder of medewerker is van een bankinstelling waarmee Westhoek Wonen een duurzame en significante relatie onderhoudt;
  - e) lid is van de gemeenteraad of Provinciale Staten van een gemeente of provincie waar Westhoek Wonen feitelijk werkzaam is dan wel in dienst is van een zodanige gemeente of provincie en feitelijk betrokken bij volkshuisvestingsaangelegenheden;

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

- f) werkzaam is bij het Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer, of bij het Centraal Fonds voor de Volkshuisvesting, het Waarborgfonds Sociale Woningbouw of voor de volkshuisvesting relevante belangenbehartigingsorganisaties en feitelijk betrokken is bij volkshuisvestingaangelegenheden;
  - g) huurder is van Westhoek Wonen;
  - h) aandelen houdt, of bestuurder of commissaris van een rechtspersoon is die aandelen houdt, in een aan Westhoek Wonen gelieerde vennootschap, of vennoot is dan wel bestuurder of commissaris is van een vennoot in een contractuele vennootschap waarin ook Westhoek Wonen vennoot is.
  - i) gedurende de voorgaande twaalf maanden tijdelijk heeft voorzien in het bestuur bij belet en ontstentenis van de directeur-bestuurder.
2. Naast en voor zover niet genoemd in lid 1 van dit artikel, is artikel 14 van de statuten van toepassing.
3. De RvC waakt ervoor dat meerderheid van de leden van de RvC naar zijn oordeel in formele zin onafhankelijk is in het licht van het bepaalde in lid 1 en 2 van dit artikel. De RvC maakt melding hiervan in het jaarverslag.

### **Artikel 6 Tegenstrijdige belangen**

1. Een lid van de Raad van Commissarissen meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van betekenis is voor de woningcorporatie en/of voor het betreffende lid van de Raad van Commissarissen terstond aan de voorzitter van de Raad van Commissarissen en verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. Indien de voorzitter van de Raad van Commissarissen een (potentieel) tegenstrijdig belang heeft dat van materiële betekenis is voor Westhoek Wonen en/of voor zichzelf, meldt hij dit terstond aan de vice-voorzitter van de RvC en verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. Aan de beoordeling van de RvC of sprake is van een tegenstrijdig belang neemt het betreffende lid van de Raad van Commissarissen niet deel.
2. Een lid van de RvC neemt niet deel aan de discussie en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij dit lid van de RvC een tegenstrijdig belang heeft.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

3. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de RvC spelen die van materiële betekenis zijn voor Westhoek Wonen en/of voor de betreffende leden van de RvC behoeven goedkeuring van de RvC. Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het jaarverslag van Westhoek Wonen met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat de bepalingen in lid 1 tot en met lid 3 zijn nageleefd.
4. Nadat de voorzitter van de RvC in kennis is gesteld, als bedoeld in lid 3 van dit artikel, zal de voorzitter de overige leden van de RvC elk afzonderlijk consulteren. Als het de voorzitter zelf betreft dan neemt de vice-voorzitter of de langstzittende commissaris deze taak over.
5. Indien de RvC van oordeel is dat er sprake is van een afhankelijkheid of tegenstrijdigheid, waarvoor een tijdelijke oplossing gevonden kan worden, werkt het desbetreffende lid van de RvC aan die oplossing mee. Indien de RvC van oordeel is dat een tijdelijke oplossing niet voldoet, dient het desbetreffende lid van de RvC af te treden.
6. In verband met het bepaalde in de leden 1 tot en met 5 van dit artikel dient ieder lid van de RvC bij zijn aantreden op voorhand aan te geven dat, als het gaat om de eigen positie in de raad, hij zich zal neerleggen bij het oordeel en het besluit van de RvC en daar naar zal handelen. In ieder geval onthoudt hij zich van verdere deelname aan de besluitvorming en vergaderingen omtrent het onderwerp.
7. Een gedelegeerd lid van de RvC is een lid van de RvC met een bijzondere taak. De delegatie kan niet verder gaan dan de taken die de Raad van Commissarissen zelf heeft en omvat niet het besturen van de woningcorporatie. Zij strekt tot intensiever toezicht en advies en meer geregeld overleg met de directeur-bestuurder. De delegatie is slechts van tijdelijke aard.  
De delegatie kan niet de taak en bevoegdheid van de RvC wegnemen. Het gedelegeerd lid van de RvC blijft lid van de RvC.
8. Het lid van de RvC dat tijdelijk voorziet in de rol van directeur-bestuurder bij belet en ontstentenis van de directeur-bestuurder treedt voor deze periode uit de RvC om de bestuurstaak op zich te nemen.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### Artikel 7 Aftreden en Herbenoeming

1. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 17 lid 1 van de statuten, treedt een lid uiterlijk af op de laatste dag van het jaar waarin hij de 72 jaar heeft bereikt.
2. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 17 lid 2 van de statuten, treedt een lid af volgens rooster doch uiterlijk vier jaar na zijn benoeming. Bij het vaststellen van het rooster van aftreden geldt als uitgangspunt dat zo weinig mogelijk leden van de RvC tegelijkertijd aftreden.
3. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 17 lid 3 van de statuten, kan een op grond van het vorig lid afgetreden lid van de RvC maximaal eenmaal worden herbenoemd.
4. Herbenoeming geschiedt aan de hand van een herijkt profiel van de RvC zoals genoemd in artikel 13 lid 1 van de statuten. Voor het herijken van het profiel van de RvC wordt ook de directeur-bestuurder gehoord.
5. De voorzitter van de RvC consulteert de commissaris die voor herbenoeming in aanmerking komt, of hij/zij zich ook voor herbenoeming beschikbaar stelt. Bij een positief antwoord gaat de volgende procedure van start.
6. De voorzitter van de RvC consulteert de overige leden van de RvC en wel elk afzonderlijk, alsmede de directeur-bestuurder(s) over de wenselijkheid van de herbenoeming. Hierbij zijn het herijkte profiel van de RvC, het functioneren van de betreffende commissaris gedurende de afgelopen zittingsperiode en zijn/haar leeftijd van belang.
7. In een RvC-vergadering zonder het lid dat voor herbenoeming in aanmerking komt, koppelt de voorzitter de informatie uit de individuele raadpleging terug en wordt door de RvC over herbenoeming besloten. Als de voorzitter van de RvC het nodig acht, koppelt hij/zij voorafgaand aan de RvC-vergadering ook aan de commissaris die voor herbenoeming in aanmerking komt de informatie uit de individuele raadpleging terug en geeft hem/haar gelegenheid daarop te reageren. Als iedereen positief over herbenoeming is, kan eventueel worden volstaan met een schriftelijke besluitvorming.
8. Indien de RvC overgaat tot herbenoeming van één van zijn leden, zal worden vermeld waarom er aanleiding is voor herbenoeming. Indien het lid niet wordt herbenoemd, wordt dit door de voorzitter mondeling en schriftelijk aan het lid toegelicht. De reden van herbenoeming zal worden opgenomen in het verslag van de RvC in het jaarverslag.
9. Als het de herbenoeming van de voorzitter zelf betreft dan neemt de vice-voorzitter of de langstzittende commissaris de hiervoor genoemde taken van de voorzitter over. Er kan ook gekozen worden een herbenoeming van de voorzitter van de RvC vooraf te laten gaan door een evaluatie uitgevoerd door derden. Deze evaluatie zal ruim voor de herbenoeming plaats vinden. De voorzitter kan zich - mede op basis van die evaluatie - beschikbaar stellen voor herbenoeming.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### Artikel 8 Ontslag

1. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 15 lid 1 van de statuten, kan de RvC een lid van de RvC ontslaan wegens verwaarlozing van zijn taak, wegens andere gewichtige redenen of wegens ingrijpende wijziging van de omstandigheden op grond waarvan zijn handhaven als lid van de RvC redelijkerwijs niet van Westhoek Wonen kan worden verlangd.
2. Alvorens een besluit tot ontslag te nemen, zal de voorzitter van de RvC, buiten aanwezigheid van het lid van de RvC over wiens ontslag wordt besloten, de overige leden van de RvC elk afzonderlijk over het voornemen tot ontslag consulteren. Als het een voorgenomen besluit tot ontslag van de voorzitter betreft, zal de vice-voorzitter van de RvC, buiten aanwezigheid van de voorzitter, de overige leden van de RvC elk afzonderlijk over het voornemen tot ontslag consulteren.
3. Vervolgens wordt een besluit tot ontslag, overeenkomstig het bepaalde in artikel 15 lid 3 van de statuten, niet genomen dan nadat het desbetreffende lid van de RvC over wiens ontslag wordt besloten vooraf de gelegenheid is geboden om te worden gehoord.
4. Voor een besluit als bedoeld in lid 1 van dit artikel is een meerderheid van twee derden vereist in een vergadering waar alle leden van de RvC aanwezig zijn. Verkeert een lid van de RvC in de onmogelijkheid aan deze vergadering deel te nemen, dan kan niettemin een geldig besluit worden genomen door de aanwezige leden van de RvC, mits de reden van het niet aanwezig zijn van het desbetreffende lid in het besluit wordt genoemd.
5. Het besluit tot ontslag wordt, met vermelding van de gronden onmiddellijk aan het desbetreffende lid van de RvC schriftelijk bevestigd.
6. In verband met het bepaalde in dit artikel dient ieder lid van de RvC bij zijn aantreden op voorhand aan te geven dat, als het gaat om de eigen positie in de RvC, hij zich zal neerleggen bij het oordeel en het besluit van de RvC en daar naar zal handelen, onverminderd zijn recht om het oordeel en het besluit van de RvC aan het oordeel van de burgerlijke rechter te laten onderwerpen.

### Artikel 9 Toezicht

1. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 18 lid 1, eerste zin, van de statuten heeft de RvC tot taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken bij Westhoek Wonen en de met haar verbonden onderneming en aan haar gelieerde ondernemingen.

Bij zijn toezicht hanteert de RvC als uitgangspunt de vraag, of het beleid wordt gevoerd

2 september 2009 8 / 27

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

overeenkomstig de elementaire beginselen van verantwoord ondernemerschap. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 18 lid 1, vierde zin, van de statuten richten de leden van de RvC zich bij de vervulling van hun taak naar het belang van Westhoek Wonen en de met haar verbonden onderneming. De RvC vergewist zich dat de door de directeur-bestuurder genomen/te nemen besluiten op goede gronden berusten en zorgvuldig tot stand zijn gekomen.

2. Het toezicht van de RvC op de directeur-bestuurder omvat in ieder geval:
  - a) de realisatie van de doelstellingen van Westhoek Wonen;
  - b) de strategie om deze doelstellingen te bereiken;
  - c) de risico's verbonden aan de activiteiten van Westhoek Wonen;
  - d) de naleving van de integriteitcode;
  - e) de opzet en de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen;
  - f) het kwaliteitsbeleid;
  - g) de kwaliteit van de maatschappelijke verantwoording naar belanghebbenden, benoemd door de directeur-bestuurder en goedgekeurd door de RvC, van Westhoek Wonen;
  - h) het financiële verslaggevingproces;
  - i) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants.
3. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 18 lid 1, tweede zin, van de statuten heeft de RvC de bevoegdheid de uitvoering van besluiten van de directeur-bestuurder te schorsen.
4. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 18 lid 1, derde zin, van de statuten staat de RvC de directeur-bestuurder met raad ter zijde.
5. Naast de in artikel 11 lid 1 van de statuten genoemde besluiten zijn aan voorafgaande goedkeuring van de RvC onderworpen:
  - a) De opdracht tot het uitvoeren van visitatie bij Westhoek Wonen en de wijze van uitvoering van en verslaggeving over de visitatie.
  - b) De benoeming van de belanghebbenden en de vorm van het overleg met de belanghebbenden als bedoeld in artikel 20 van dit reglement.
  - c) De uitoefening van stemrecht over de in artikel 11 lid 1 van de statuten bedoelde aangelegenheden in deelnemingen waarin Westhoek Wonen overwegende zeggenschap uitoefent.
6. De in artikel 11 lid 1 van de statuten en in het voorgaande lid genoemde besluiten kunnen eerst door de directeur-bestuurder worden genomen nadat de RvC de goedkeuring schriftelijk heeft verstrekt, waaronder vastlegging in de notulen is begrepen.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

7. De RvC stelt de directeur-bestuurder uiterlijk twee weken na ontvangst van het verzoek tot goedkeuring van een besluit, bij voorkeur schriftelijk, op de hoogte van zijn standpunt. Indien de omstandigheden hiertoe noodzaken kan de directeur-bestuurder een kortere termijn afspreken met de voorzitter van de RvC. Goedkeuring wordt ook verstrekt door besluiten in de notulen van de RvC op te nemen.
8. Voorafgaand aan de goedkeuring van één van bovengenoemde besluiten zal de directeur-bestuurder geen actie(s) ondernemen die een (vrijwel) onomkeerbaar gevolg tot stand brengen met betrekking tot bovenstaande punten.

### **Artikel 10 Delegatie**

1. Een gedelegeerd lid van de RvC is een lid van de RvC met een bijzondere taak. De delegatie kan niet verder gaan dan de taken die de RvC zelf heeft en omvat niet het besturen van Westhoek Wonen. Zij strekt tot intensiever toezicht en advies en meer geregeld overleg met de directeur-bestuurder. De delegatie is slechts van tijdelijke aard. De delegatie kan niet de taak en bevoegdheid van de RvC wegnemen.

### **Artikel 11 Werkgeverschap**

1. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 5 lid 2 van de statuten, benoemt, schorst en ontslaat de RvC de directeur-bestuurder.  
Overeenkomstig artikel 6 van de statuten stelt de RvC het salaris en de overige arbeidsvoorwaarden van de directeur-bestuurder vast.  
Wanneer de RvC in een vacature van de directeur-bestuurder moet voorzien, stelt de raad een schriftelijk profiel vast alvorens dienovereenkomstig een kandidaat te zoeken en te benoemen. De RvC vraagt advies aan de Ondernemingsraad, Bewonersraad en MT.
2. De RvC draagt zorg voor een schriftelijke arbeidsovereenkomst met een functiebeschrijving en functieclassificatie.
3. Wanneer de RvC het voornemen heeft te besluiten tot schorsing of ontslag van de directeur-bestuurder, zal de raad door de voorzitter of een delegatie uit zijn midden de directeur-bestuurder horen. Voorts zal de RvC advies vragen aan de Ondernemingsraad, Bewonersraad en MT.  
Indien schorsing of ontslag mocht volgen, wordt zulks met vermelding van de gronden onmiddellijk aan de directeur-bestuurder schriftelijk bevestigd.

## **REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN**

4. Daar waar de RvC van mening is dat er redenen zijn om direct over te gaan tot schorsing of ontslag is hij daartoe bevoegd, zij het dat hij dan zo spoedig mogelijk maar uiterlijk binnen een termijn van 5 werkdagen de directeur-bestuurder alsnog hoort en alsnog het in lid 3 bedoelde advies vraagt aan Ondernemingsraad, Bewonersraad en MT.
5. Wordt bij ontstentenis of belet van de directeur-bestuurder één of meer leden van de RvC tijdelijk met het besturen van Westhoek Wonen belast, dan treedt (treden) het (de) desbetreffende lid (leden) vóór die tijd af als lid van de RvC.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

6. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 9 lid 2 van de statuten wordt Westhoek Wonen, in alle gevallen waarin Westhoek Wonen naar het oordeel van de RvC een tegenstrijdig belang heeft met de directeur-bestuurder, vertegenwoordigd door de RvC.
7. De RvC vormt zich gedurende het jaar een oordeel over het gevoerde beleid, de bereikte resultaten, de ontwikkelingen en de mate waarin de directeur-bestuurder daarop adequaat reageert. Op een vast tijdstip in het jaar bespreekt de RvC de beoordeling van de directeur-bestuurder en de kwaliteit van het functioneren van de directeur-bestuurder.
8. De beoordeling van de directeur-bestuurder wordt vastgelegd in een zogenaamd remuneratierapport. Hierin wordt verslag gedaan van de wijze waarop het beoordeling- en bezoldigingsbeleid volgens de aanbevelingen van het Advies Arbeidsvoorwaarden Statutair Directeuren in het afgelopen jaar in de praktijk is gebracht door de RvC. In het geval dat aan een (voormalig) directeur-bestuurder een bijzondere vergoeding is betaald of toegezegd, wordt deze in het remuneratierapport vermeld en van een toelichting voorzien. Het remuneratierapport bevat tevens een overzicht van het bezoldigingsbeleid dat het komende boekjaar en de daaropvolgende jaren door de raad wordt voorzien. De hoofdlijnen van het remuneratierapport worden op de website van Westhoek Wonen geplaatst.
9. Het overzicht dat in het voorgaande lid is bedoeld bevat in elk geval bepalingen over de verhouding tussen vaste en variabele beloningscomponenten, het beleid ten aanzien van de duur van het contract van de directeur-bestuurder en de geldende opzegtermijnen en afvloeiingsregelingen, overige arbeidsvoorwaarden en de regeling en financiering van de pensioentoezeggingen.

### **Artikel 12 Voorzitter**

1. De RvC stelt een schriftelijk profiel van de voorzitter van de RvC op, waarin voor het voorzitterschap benodigde specifieke deskundigheden en ervaringen zijn opgenomen. In voorkomende gevallen, doch ten minste één keer per jaar, zal door de RvC worden gezien of het profiel op enig punt aanpassing behoeft.
2. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 19 van de statuten wordt de voorzitter door de RvC uit zijn midden benoemd. Benoeming dient te geschieden aan de hand van het profiel, als bedoeld in lid 1 van dit artikel.
3. Een persoon die een bestuursfunctie bij Westhoek Wonen heeft gehad wordt niet tot voorzitter benoemd.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

4. De voorzitter is in beginsel permanent aanspreekbaar voor de overige leden van de RvC en de directeur-bestuurder. De voorzitter onderhoudt nauw en frequent contact met de directeur-bestuurder en houdt de RvC van deze contacten nauwkeurig en regelmatig op de hoogte.
5. Bij afwezigheid van de voorzitter van de RvC, welke langer dan vijf dagen aaneensluitend is, wordt deze afwezigheid gemeld bij de directeur-bestuurder en bij de vice-voorzitter van de RvC.
6. De voorzitter treedt namens de RvC naar buiten op. Hij streeft naar optimale participatie van de overige leden van de RvC bij de werkzaamheden van de RvC en coördineert alle activiteiten van de RvC.
7. De voorzitter van de RvC is belast met de leiding van de vergadering van de RvC. Daarnaast ziet de voorzitter erop toe dat:
  - a) de leden van de RvC tijdig de informatie ontvangen die nodig is voor de goede uitoefening van hun taak;
  - b) voldoende tijd bestaat voor de beraadslaging en besluitvorming door de RvC;
  - c) de directeur-bestuurder en de leden van de RvC tenminste jaarlijks worden beoordeeld op hun functioneren;
  - d) de contacten van de RvC met de directeur-bestuurder en ondernemingsraad naar behoren verlopen;
  - e) de commissarissen hun introductie- en opleidings- of trainingsprogramma volgen.

### **Artikel 13 Vice-voorzitter**

1. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 19 van de statuten benoemt de RvC uit zijn midden een vice-voorzitter.
2. De vice-voorzitter neemt bij ontstentenis van de voorzitter diens taken waar.

### **Artikel 14 Secretariaat**

1. In het archief worden notulen en andere vergaderstukken, alsmede alle correspondentie en overige documentatie betreffende de RvC bewaard, met uitzondering van die documentatie ten aanzien waarvan de directeur-bestuurder een afzonderlijke bewaring verlangt, zoals, doch niet uitsluitend, de arbeidsovereenkomst met de directeur-bestuurder en pensioenregelingen.
2. Het secretariaat wordt onder verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder gevoerd. Het secretariaat omvat de secretariaatswerkzaamheden inclusief het archief.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

3. Het secretariaat en het archief worden gehouden ten kantore van Westhoek Wonen, met uitzondering van het archief betreffende de directeur-bestuurder dat bij de voorzitter van de RvC ligt.  
Het secretariaat ziet erop toe dat het archief te allen tijde volledig en toegankelijk is.

### **Artikel 15 Bezoldiging en vergoeding van kosten**

1. De bezoldiging voor de leden van de RvC wordt jaarlijks vastgesteld door de RvC waarbij de Adviesregeling Honorering van Toezichthouders van de Vereniging van Toezichthouders in Woningcorporaties (VTW) en de daarin genoemde bandbreedtes in acht worden genomen. Telkens wanneer daartoe aanleiding is past de RvC de bezoldiging, met redenen omkleed, aan. De bezoldiging van een lid van de RvC is niet afhankelijk van de resultaten van Westhoek Wonen.
2. De bezoldiging van de RvC, wordt aan het eind van ieder kwartaal in vier gelijke delen door Westhoek Wonen voldaan. Voor zover de leden van de RvC gehouden zijn BTW terzake van hun bezoldiging in rekening te brengen, zal deze BTW eveneens door Westhoek Wonen worden voldaan.
3. Kosten welke redelijkerwijs verband houden met het bijwonen van vergaderingen van de RvC, worden door Westhoek Wonen aan de leden van de RvC vergoed. Kosten voor cursussen, congressen, symposia e.d. worden vergoed door Westhoek Wonen, waarbij het advies van de VTW in deze wordt gevolgd. Alle overige kosten, welke de leden van de RvC in het kader van hun commissariaat mochten maken, worden door Westhoek Wonen vergoed, indien zulke kosten worden gemaakt na voorafgaand overleg met en toestemming van de voorzitter. Ten aanzien van de overige kosten gemaakt door de voorzitter zelf wordt gehandeld overeenkomstig de gedragslijn die gehanteerd wordt voor de andere leden van de RvC.
4. De bezoldiging, de afgesproken onkostenvergoeding en andere overeengekomen voorwaarden als onder andere de datum van ingang van het commissariaat, worden schriftelijk vastgelegd.
5. De hoogte en structuur van de bezoldiging (opbouw en onkostenvergoeding) wordt bekend gemaakt in het verslag van de RvC in het jaarverslag en bevat in ieder geval informatie over de hoogte en de structuur van de bezoldiging van de individuele leden van de RvC.
6. Westhoek Wonen verstrekt aan de leden van de RvC geen persoonlijke leningen of garanties.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### Artikel 16 Vergaderingen en besluitvorming

1. Jaarlijks stelt de voorzitter van de RvC, met inachtneming van het bepaalde in lid 5 van dit artikel, een vergaderschema op.
2. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 20 lid 1 van de statuten wordt ieder kalenderkwartaal ten minste één vergadering gehouden.  
Voorts wordt een vergadering gehouden wanneer de voorzitter van de RvC dit nodig acht.
3. Wanneer, overeenkomstig het bepaalde in artikel 20 lid 3 van de statuten, twee leden van de RvC het nodig achten dat een vergadering wordt gehouden, kunnen zij de voorzitter van de RvC schriftelijk en onder nauwkeurige opgave van de te behandelen punten verzoeken een vergadering bijeen te roepen.  
Geeft de voorzitter aan een dergelijk verzoek geen gevolg, dan zijn de verzoekers bevoegd zelf een vergadering bijeen te roepen op de wijze waarop de voorzitter een vergadering bijeenroept. Aan een dergelijk verzoek wordt in elk geval geacht geen gevolg te zijn gegeven indien de vergadering niet binnen drie weken na het verzoek wordt gehouden.
4. Aan de vergaderingen, als bedoeld in de leden 2 en 3 van dit artikel, neemt de directeur-bestuurder deel, tenzij de RvC van mening is dat dit voor een bepaald onderwerp niet gewenst is. De directeur-bestuurder kan zich, in overleg met de RvC, laten vergezellen door één (of meerdere) van zijn MT-leden of medewerkers.
5. De agenda's van de vergaderingen, als bedoeld in de leden 2 en 3 van dit artikel, worden door de voorzitter in overleg met de directeur-bestuurder vastgesteld en bevatten behalve de van tijd tot tijd zich voordoende onderwerpen telkens een aantal door de RvC vast te stellen punten, welke hij op iedere vergadering aan de orde wenst te zien.  
In ieder geval vergadert de RvC ten minste éénmaal per jaar over de volgende onderwerpen:
  - a) de begroting;
  - b) de concept jaarstukken (jaarrekening, jaarverslag, volkshuisvestingsverslag en overzicht met cijfermatige kerngegevens en prognoses), alsmede de managementletter;
  - c) de invulling van de maatschappelijke taak en positie van Westhoek Wonen en de strategie en de risico's verbonden aan de onderneming, mede in het licht van het lange-termijnkarakter van de activa en de aard van de financiering;
  - d) de uitkomsten van de beoordeling van de directeur-bestuurder van de opzet en de werking van de interne beheersingssystemen;
  - e) de opleidingsbehoefte van de leden van de RvC en de directeur-bestuurder.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

6. Naast de in de leden 2 en 3 van dit artikel bedoelde vergaderingen, vergadert de RvC ten minste éénmaal per jaar buiten de aanwezigheid van de directeur-bestuurder.  
Deze vergadering heeft als doel het bespreken van het functioneren van de (individuele leden van de) RvC. De RvC vraagt hiertoe uitdrukkelijk de visie van de directeur-bestuurder ter zake en betreft deze in de bespreking. Tevens wordt het gewenste profiel en de samenstelling en competentie van de RvC met inbegrip van opvolgings- en beloningskwesties en opleidingsbehoeften besproken, alsmede de conclusies die hieraan moeten worden verbonden. De RvC bespreekt voorts ten minste éénmaal per jaar buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder het functioneren van de directeur-bestuurder en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden en bespreekt deze conclusie met de directeur-bestuurder.
7. De vergaderingen als bedoeld in de leden 2, 3 en 6 van dit artikel worden in beginsel gehouden ten kantore van Westhoek Wonen.  
Van het houden van de vergaderingen van de RvC wordt melding gemaakt in het verslag van de RvC in het jaarverslag.
8. Behalve wanneer overeenkomstig het bepaalde in artikel 21 lid 1 van de statuten de vergadering door twee leden van de RvC wordt bijeengeroepen, geschiedt de oproeping tot de vergadering door de voorzitter.
9. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 21 lid 2 van de statuten geschiedt de oproeping, behoudens spoedeisende gevallen, met inachtneming van een termijn van ten minste zeven dagen, waarbij de dag van de oproeping en die van de vergadering niet worden meegerekend.
10. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 21 lid 3 van de statuten gebeurt de oproeping schriftelijk, waarbij worden vermeld de plaats en het tijdstip van de vergadering en de te behandelen onderwerpen. Ook gaat de oproeping vergezeld van de agenda en eventueel te bespreken stukken.
11. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 22 lid 1 van de statuten worden de vergaderingen geleid door de voorzitter of door de vice-voorzitter. Notulering vindt plaats onder verantwoordelijkheid van het secretariaat. De notulen worden, na toezending aan alle leden van de RvC en de directeur-bestuurder, in de eerstvolgende vergadering door de RvC vastgesteld en ten blijke daarvan ondertekend door de voorzitter en vice-voorzitter.
12. De notulen zullen beknopt doch adequaat de ter vergadering behandelde onderwerpen, standpunten, overwegingen en besluiten weergeven op zodanige wijze, dat voor niet ter vergadering aanwezige leden van de RvC een duidelijk en volledig beeld wordt gegeven van het, voor zover relevant, ter vergadering besprokene. De notulen van de vergaderingen zijn vertrouwelijk.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

Bij de notulen wordt een aparte besluitenlijst gevoegd, uitdrukkelijk blijk gevende van de ter vergadering genomen en goedgekeurde besluiten. De besluiten worden genummerd van 1 af en vervolgens in iedere vergadering doorgenummerd.

13. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 22 lid 3 van de statuten kunnen besluiten slechts worden genomen over onderwerpen die bij de oproeping zijn medegedeeld.  
Zijn echter ter vergadering alle in functie zijnde leden van de RvC aanwezig, dan kunnen besluiten worden genomen over alle aan de orde komende onderwerpen, mits met algemene stemmen, ook al zijn de door de statuten gegeven voorschriften voor het oproepen en het houden van vergaderingen niet in acht genomen.
14. Voor zover de statuten en dit reglement geen grotere meerderheid voorschrijven worden alle besluiten genomen met volstrekte meerderheid van de uitgebrachte stemmen.  
Bij staking van stemmen wordt een tweede vergadering uitgeschreven. Indien dan opnieuw de stemmen staken, is de stem van de voorzitter beslissend.
15. Ieder lid van de RvC wordt geacht de vergaderingen van de RvC bij te wonen. Bij frequente afwezigheid zal het desbetreffende lid van de RvC hierop worden aangesproken. Bij recidive kan de RvC overgaan tot schorsing en/of ontslag van het desbetreffende lid van de RvC, op de wijze zoals omschreven in artikel 8 van dit reglement.

### **Artikel 17 Informatie**

1. De RvC bevordert dat hij tijdig schriftelijke informatie van de directeur-bestuurder ontvangt over alle feiten en ontwikkelingen met betrekking tot Westhoek Wonen, welke informatie de RvC nodig heeft om adequaat te kunnen functioneren en zijn taken naar behoren te kunnen uitoefenen.  
De RvC is bevoegd met de directeur-bestuurder nadere afspraken te maken over de informatievoorziening, onder andere qua omvang, presentatie en frequentie.
2. Ontvangt een lid van de RvC uit andere bron dan de directeur-bestuurder of de RvC informatie of signalen die in het kader van het toezicht van belang zijn, dan brengt hij deze informatie zo spoedig mogelijk ter kennis van de voorzitter, die vervolgens de RvC op de hoogte zal stellen.
3. Ieder lid van de RvC zal alle informatie en documentatie, die hij in het kader van zijn commissariaat verkrijgt en die redelijkerwijs als vertrouwelijk zijn te beschouwen, als strikt vertrouwelijk behandelen en niet buiten de RvC en de directeur-bestuurder openbaar maken, ook niet na zijn aftreden.
4. De RvC heeft een eigen verantwoordelijkheid om van de directeur-bestuurder en de externe

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

accountant de informatie te verlangen die de RvC behoeft om zijn taak als toezichhoudend orgaan goed te kunnen uitoefenen. De RvC is bevoegd in overleg met de directeur-bestuurder, zich op kosten van Westhoek Wonen op enigerlei wijze te laten bijstaan door functionarissen of één of meer (externe) adviseurs van Westhoek Wonen. De RvC kan verlangen dat functionarissen en externe adviseurs bij zijn vergaderingen aanwezig zijn.

### **Artikel 18 Taken van de Accountant**

1. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 29 lid 2 van de statuten wijst de RvC een accountant, als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, aan en verleent hem opdracht de jaarstukken (jaarrekening, jaarverslag, volkshuisvestingsverslag en overzicht met cijfermatige kerngegevens en prognoses) te onderzoeken en daarover een verklaring, dan wel een mededeling af te leggen. Dit doet de RvC jaarlijks.
2. De externe accountant kan over zijn verklaring omtrent de getrouwheid van de jaarrekening worden bevraagd door de RvC. De RvC is daarnaast eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten of in de gevolgde procedures ten behoeve van de financiële verslaggeving. In de vergadering(en) van de RvC, worden de concept jaarstukken (jaarrekening, jaarverslag, volkshuisvestingsverslag en overzicht cijfermatige kerngegevens en prognoses), alsmede de managementletter behandeld. De externe accountant rapporteert de definitieve bevindingen over de jaarrekening op dezelfde wijze, gelijktijdig aan de directeur-bestuurder en de RvC.
3. Voorts dient de RvC zich inzicht te verschaffen in en een kwalitatief oordeel te geven over de diverse noodzakelijk geachte balansvoorzieningen, ook al bestaat daarvoor een bestendige gedragslijn.
4. Het verslag van de externe accountant ingevolge artikel 2:393 lid 4 BW bevat datgene wat de externe accountant met betrekking tot de controle van de jaarrekening en de daaraan gerelateerde controles onder de aandacht van het bestuur en de RvC wil brengen. Daarbij komen ten minste de volgende onderwerpen aan de orde:
  - A. Met betrekking tot de accountantscontrole:
    - Informatie over zaken die van belang zijn voor de beoordeling van de onafhankelijkheid van de externe accountant.
    - Informatie over de gang van zaken tijdens de controle als ook de samenwerking met de interne accountant en eventueel andere externe accountants, discussiepunten met de directeur-bestuurder, en een overzicht van niet aangepaste correcties.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

- B. Met betrekking tot de financiële cijfers:
- Analyses van ontwikkelingen van het vermogen en resultaat, die niet in te publiceren cijfers voorkomen en die naar de mening van de externe accountant bijdragen aan het inzicht in de financiële positie en resultaten van Westhoek Wonen.
  - Commentaar op de verwerking van eenmalige posten, de effecten van schattingen en de wijze waarop deze tot stand zijn gekomen, de keuze van accountingpolities wanneer ook andere keuzes mogelijk waren, alsmede bijzondere effecten als gevolg daarvan.
  - Opmerkingen over de kwaliteit van prognoses en budgetten.
- C. Met betrekking tot de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen (inclusief betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking) en de kwaliteit van de interne informatievoorziening:
- Verbeterpunten, geconstateerde leemten en kwaliteitsbeoordelingen.
  - Opmerkingen over bedreigingen en risico's voor Westhoek Wonen en de wijze waarop daarover in te publiceren gegevens gerapporteerd dient te worden.
  - Naleving van statuten, instructies, regelgeving en vereisten van externe toezichthouders.
6. De RvC spreekt zich uit over de wenselijkheid van uitvoering van de eventueel door de accountant in de managementletter gedane aanbevelingen.
7. De RvC ziet erop toe dat de eventueel door de accountant in de managementletter gedane aanbevelingen, welke door de RvC wenselijk worden geacht, daadwerkelijk door de directeur-bestuurder worden nageleefd.
8. De RvC beoordeelt of en hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten, anders dan de jaarrekening.
9. De opdrachtverlening tot en de bezoldiging van het uitvoeren van niet-controlewerkzaamheden door de externe accountant worden, na overleg met de directeur-bestuurder, goedgekeurd door de RvC.
10. De externe accountant en de RvC worden betrokken bij het opstellen van het werkplan van de interne accountant. Zij nemen ook kennis van de bevindingen van de interne accountant c.q. controller. De RvC beoordeelt of en in hoeverre de externe accountant wordt gevraagd zijn bevindingen ter zake aan de RvC te rapporteren.

### **Artikel 19 Relatie met de Accountant**

1. De externe accountant wordt benoemd voor een periode van maximaal vier jaar waarbij herbenoeming telkens voor een periode van maximaal vier jaar kan plaatsvinden. De directeur-bestuurder en de RvC maken ieder ten minste éénmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant fungeert.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

De beoordeling wordt besproken door de RvC. De raad maakt van zijn belangrijkste bevindingen melding in het jaarverslag van Westhoek Wonen.

2. De directeur-bestuurder en de RvC rapporteren jaarlijks afzonderlijk over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid (met inbegrip van de wenselijkheid van het verrichten van niet-controle werkzaamheden voor de woningcorporatie verricht door hetzelfde kantoor). Mede op grond hiervan bepaalt de RvC zijn benoeming van een externe accountant. De RvC stelt jaarlijks de beloning van de accountant vast.
3. De contacten tussen de RvC en de accountant lopen via de voorzitter. De operationele, reguliere contacten verlopen tussen de accountant en de directeur-bestuurder.

### **Artikel 20 Relatie met de Stakeholders**

1. De directeur-bestuurder benoemt, na goedkeuring door de RvC, voor iedereen kenbaar de belanghebbenden bij de maatschappelijke en volkshuisvestelijke missie en doelstellingen van Westhoek Wonen en voert met hen actief overleg.
2. Westhoek Wonen heeft en onderhoudt een website waarop zij de informatie toegankelijk maakt die zij krachtens wet- of regelgeving en/of de Governancecode Woningcorporaties dient te publiceren.
3. De vorm van het periodiek overleg met belanghebbenden wordt vastgesteld door de directeur-bestuurder en behoeft voorafgaande goedkeuring door de RvC.
4. De directeur-bestuurder stelt belanghebbenden in het overleg in de gelegenheid advies uit te brengen over de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag en over de strategie en het beleid van Westhoek Wonen in het licht van haar volkshuisvestelijke en maatschappelijke doelstellingen. Het verslag op hoofdlijnen van deze bijeenkomst is binnen drie maanden te downloaden van de website van Westhoek Wonen.
5. Jaarlijks stelt de RvC een schema op voor de aanwezigheid van de RvC bij de overlegvergadering(en) c.q. 'stakeholdersdag' met belanghebbenden(organisaties). De directeur-bestuurder en de RvC zijn voltallig aanwezig.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### Artikel 21 Informeel contact

1. Ieder lid van de RvC die op informele of andere indirecte wijze in vertrouwen wordt genomen ten aanzien van kwesties betreffende Westhoek Wonen, zal in deze contacten zorgvuldig handelen en steeds vooropstellen dat de RvC, althans de voorzitter, in dit vertrouwen kan worden betrokken.

### Artikel 22 Visitatie

1. Westhoek Wonen laat zich een keer per vier jaar visiteren, waarbij een gestructureerd oordeel wordt gegeven over het volkshuisvestelijk en maatschappelijk presteren op de wijze waarop belanghebbenden in de gelegenheid zijn gesteld invloed uit te oefenen op het beleid en op de kwaliteit van de governance. Visitatie is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder en RvC.
2. Het visitatierapport, alsmede het standpunt terzake van de directeur-bestuurder en RvC, is te downloaden van de website van Westhoek Wonen.
3. Het visitatierapport wordt besproken in het overleg met belanghebbenden op basis van het standpunt van de directeur-bestuurder en RvC.

### Artikel 23 Externe Verslaglegging

Ten behoeve van het jaarverslag van Westhoek Wonen wordt door de RvC een verslag opgesteld. In het verslag van de RvC worden onder meer de volgende onderwerpen behandeld:

- a) de goedkeuring van de RvC betreffende de jaarrekening, het volkshuisvestingsverslag en het jaarverslag;
- b) aantal vergaderingen van de RvC;
- c) opsomming van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de RvC;
- d) melding van aanwezigheid van een reglement voor de RvC en een reglement voor de directeur-bestuurder;
- e) de structuur en hoogte van de bezoldiging en kostenvergoeding van de leden van de RvC;
- f) melding van de hoofdlijnen van het remuneratierapport;
- g) informatie omtrent de individuele leden van de RvC (geslacht, leeftijd, hoofdfunctie, relevante nevenfuncties, onafhankelijkheid);
- h) informatie omtrent eventuele benoemingen en herbenoemingen van de leden binnen de RvC (tijdstip van (her)benoeming en lopende termijnen);
- i) melding maken van bevindingen aangaande de evaluatie van de externe accountant;
- j) de directeur-bestuurder rapporteert over controle en risicobeheersing en de RvC bevordert dat de directeur-bestuurder rapporteert over mechanismen van risicobeheersing;

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

- k) in hoeverre de Aedescode en de Governancecode Woningcorporaties wordt nageleefd waarbij de RvC gemotiveerd afwijkingen aangeeft volgens het geldende 'pas toe of leg uit principe';
- l) informatie rondom genomen besluiten en transacties waarbij tegenstrijdige belangen en/of onafhankelijkheid van leden van de RvC een rol zouden hebben kunnen spelen;
- m) overige van belang zijnde informatie.

### **Artikel 24 Samenstelling en rol van de kerncommissies van de Raad van Commissarissen.**

#### **Omschrijving**

De Raad van Commissarissen stelt uit zijn midden een auditcommissie, selectie/remuneratiecommissie en op afzonderlijke onderdelen kan er een commissie worden samengesteld die zich richt op de maatschappelijke opgave. De taak van de commissies is om de besluitvorming van de Raad van Commissarissen voor te bereiden. In het jaarverslag van Westhoek Wonen doet de Raad van Commissarissen verslag van de uitvoering van de taakopdracht van de commissies in het boekjaar.

#### **Uitwerking**

1. De Raad van Commissarissen stelt voor iedere commissie de rol en verantwoordelijkheid van de betreffende commissie vast, haar samenstelling en de wijze waarop zij haar taak uitoefent.
2. De Raad van Commissarissen vermeldt in het jaarverslag de samenstelling van de afzonderlijke commissies, het aantal vergaderingen van de commissies, alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen.
3. De Raad van Commissarissen ontvangt van elk van de commissies een verslag van de beraadslagingen en bevindingen.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### **Auditcommissie**

4. De auditcommissie richt zich in ieder geval op het toezicht op de bestuurder ten aanzien van:
  - de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de integriteitscode
  - de financiële informatieverstopping door Westhoek Wonen (keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, werk van in- en externe accountants ter zake, enzovoort)
  - de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants
  - de voorgeschreven financiële informatieverstopping aan de externe toezichthouder.
5. De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten of in de gevolgde procedures ten behoeve van de financiële verslaggeving.
6. Het voorzitterschap van de auditcommissie wordt niet vervuld door een voormalig lid van het bestuur van Westhoek Wonen.
7. Van de auditcommissie maakt ten minste een financieel expert, in de zin van uitwerking bepaling 7.3, deel uit.
8. De auditcommissie bepaalt of en wanneer de voorzitter, de bestuurder en/of de externe accountant bij de vergadering van de commissie aanwezig zijn.
9. De auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de bestuurder met de externe accountant.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### **Selectie- en remuneratiecommissie**

10. De selectie- en remuneratiecommissie heeft in ieder geval de volgende taken:

- het doen van een voorstel voor selectiecriteria en benoemingsprocedure inzake de leden van de Raad van Commissarissen en het bestuur
- het doen van een voorstel voor een profielschets van de Raad van Commissarissen
- het werven, selecteren en voordragen van leden van de Raad van Commissarissen ter benoeming door de Raad van Commissarissen
- het doen van een voorstel aan de Raad van Commissarissen betreffende het te voeren bezoldigingsbeleid
- het doen van een voorstel inzake de bezoldiging van de bestuurder ter vaststelling door de Raad van Commissarissen en
- het opmaken van het remuneratierapport als bedoeld in uitwerking 3.2.3.

Het voorzitterschap van de selectie- en remuneratiecommissie wordt niet vervuld door een voormalig lid van het bestuur van Westhoek Wonen.

### **Kerncommissie maatschappelijke opgave**

11. De kerncommissie maatschappelijk opgave heeft een incidenteel karakter:

- De taak is het uitdiepen van speciale onderwerpen die aan de orde moeten komen in relatie tot de maatschappelijke opgave en de maatschappelijke positionering van Westhoek Wonen.
- Houdt toezicht op de maatschappelijke opgave uit het beleidsplan en jaarverslagen.
- Houdt samen met de auditcommissie toezicht op de herinvestering kansen, waarbij de kerncommissie maatschappelijke opgave zich met name richt op de maatschappelijke opgave van de herinvesteringen en waarbij de auditcommissie aandacht heeft voor de financiële aspecten van de herinvesteringen.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### **Artikel 25 Financiële toezicht en verslaglegging**

#### **Omschrijving**

De bestuurder is verantwoordelijk voor de kwaliteit en de volledigheid van de openbaar gemaakte financiële berichten. De Raad van Commissarissen ziet er op toe dat de bestuurder deze verantwoordelijkheid vervult.

1. Het opstellen en de publicatie van het jaarverslag, de jaarrekening en andere financiële berichten die worden gepubliceerd, vergen zorgvuldige interne procedures. De Raad van Commissarissen houdt toezicht op het volgen van deze procedures.
2. De Raad van Commissarissen beoordeelt of en hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten, anders dan de jaarrekening.
3. De bestuurder is verantwoordelijk voor het instellen en handhaven van interne procedures die ervoor zorgen dat alle belangrijke financiële informatie bij de bestuurder bekend is, zodat de tijdigheid, volledigheid en juistheid van de interne en externe financiële verslaggeving worden gewaarborgd. Vanuit dit oogpunt zorgt de bestuurder ervoor dat de financiële informatie aangaande ondernemingen waarover Westhoek Wonen overwegende zeggenschap uitoefent, rechtstreeks aan hem wordt gerapporteerd. De Raad van Commissarissen houdt toezicht op de instelling en handhaving van deze interne procedures.

### **Artikel 26 Interne controle functie**

#### **Omschrijving**

De interne accountant c.q. controller die een belangrijke rol kan spelen in het beoordelen en toetsen van interne risicobeheersings- en controlesystemen, functioneert onder de verantwoordelijkheid van de bestuurder.

#### **Uitwerking**

1. De externe accountant en de auditcommissie worden betrokken bij het opstellen van het werkplan van de controller. Zij nemen ook kennis van de bevindingen van de controller. De Raad van Commissarissen beoordeelt of en in hoeverre de externe accountant wordt gevraagd zijn bevindingen ter zake aan de Raad van Commissarissen te rapporteren.

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

### **Artikel 27 Maatschappelijke positie**

#### **Omschrijving**

De bestuurder hanteert een visie op de maatschappelijke positie van Westhoek Wonen als uitgangspunt voor zijn beleid. De bestuurder vertaalt die visie in een missie en beleidsdoelstellingen. De bestuurder betreft belanghebbenden bij beleidsvorming en legt aan hen over de uitvoering van het beleid verantwoording af. De bestuurder geeft inzicht in realisatie van de beleidsdoelstellingen en communiceert hierover met relevante belanghebbenden.

#### **Uitwerking**

1. De bestuurder benoemt, na goedkeuring door de Raad van Commissarissen, voor iedereen kenbaar de belanghebbenden bij de maatschappelijke en volkshuisvestelijke missie en doelstellingen van Westhoek Wonen en voert met hen actief overleg. De belanghebbenden zijn onder meer:
  - Bewoners (klanten, zijnde huidige of toekomstige afnemers van producten en diensten, en andere burgers) en hun vertegenwoordigers
  - relevante overheden en hun instellingen op gemeentelijk en regionaal niveau; maatschappelijke organisaties op het terrein van zorg, welzijn, onderwijs en veiligheid; collega-corporaties.
2. Westhoek Wonen heeft en onderhoudt een website waarop zij de informatie toegankelijk maakt die zij krachtens wet- of regelgeving of deze code dient te publiceren.

### **Artikel 28 Overleg met belanghebbenden**

#### **Omschrijving**

Westhoek Wonen houdt ten minste één keer per jaar een vergadering met belanghebbenden. De bestuurder roept de vergadering bijeen en bepaalt de agenda van de vergadering, na goedkeuring door de Raad van Commissarissen. Voor deelneming aan de vergadering worden in ieder geval uitgenodigd de belanghebbenden benoemd overeenkomstig 12.1

#### **Uitwerking**

1. De bestuurder bepaalt de samenstelling en werkwijze van de vergadering en stelt hiertoe een reglement op (zie artikel 20 van reglement Raad van Commissarissen). Het reglement behoeft de goedkeuring van de Raad van Commissarissen. De vergadering wordt ten minste één keer per jaar gehouden of zoveel vaker als het reglement bepaalt.

## **REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN**

2. De bestuurder stelt belanghebbenden, in vergadering bijeen, in de gelegenheid advies uit te brengen over de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag en over de strategie en beleid van Westhoek Wonen in het licht van haar volkshuisvestelijke en maatschappelijke doelstellingen.
3. De bestuurder en de Raad van Commissarissen zijn voltallig aanwezig bij vergaderingen van belanghebbenden.
4. De bestuurder maakt in ieder geval op hoofdlijnen een verslag over hetgeen in vergaderingen van belanghebbenden is besproken en plaatst dit verslag binnen drie maanden op de website van Westhoek Wonen.