

**CONTROLSTATUUT
STICHTING ANTARES WOONSERVICE**



antares

Status: 2024

Inhoud

1. Inleiding.....	3
2. Algemene bepalingen.....	3
3. Governance	3
4. Vaststelling, goedkeuring en wijziging controlstatuut	4
5. Plaats en positie van de controller in de organisatie	4
6. Plaats en positie van de controller ten opzichte van de rvc.....	5
7. Algemene taken en bevoegdheden van de controller.....	5
8. Specifieke taken en bevoegdheden van de controller	6

1. Inleiding

Het controlstatuut regelt de plaats en positie van de controlfunctie en de taken en bevoegdheden van de controller binnen Stichting Antares Woonservice (hierna te noemen: Antares). We hebben het over de zogenoemde 'woningwetcontroller'.

De controller vult de controlfunctie in bij Antares. De controller heeft een onafhankelijke positie en functioneert arbeidsrechtelijk onder de verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder.

De controller adviseert zowel gevraagd als ongevraagd de directeur-bestuurder als de raad van commissarissen (rvc).

De controller heeft een vertrouwelijke functie en rapporteert rechtstreeks aan de rvc.

2. Algemene bepalingen

Antares hanteert het 'Three Lines-model':

- De **eerste lijn** is het management en de medewerkers van de organisatie die doelen willen halen en de risico's managen
- De **tweede lijn** ondersteunt de eerste lijn bij het risicomanagement door specialistische kennis. Denk aan specialistische functies op het gebied van risicomanagement, juridische zaken, compliance en informatievoorziening en -beveiliging

De **derde lijn** is de internal audit die de opzet, het bestaan en de werking van het control framework analyseert en beoordeelt. Dit gebeurt onafhankelijk van de eerste en twee lijn. Bij Antares is dit de verantwoordelijkheid van de controller.

3. Governance

Het controlstatuut maakt deel uit van de governancestructuur van Antares en is onlosmakelijk verbonden met:

- a) Statuten
- b) Reglement bestuur
- c) Reglement raad van commissarissen
- d) Reglement auditcommissie
- e) Reglement financieel beleid en beheer
- f) Treasurystatuut
- g) Investeringsstatuut

In deze documenten is de governancestructuur van Antares vastgelegd. De rangorde is als volgt:

- De statuten van Antares prevaleren boven het control-, investerings- en treasurystatuut. Deze laatste drie zijn gelijkwaardig aan elkaar en beschrijven de specifieke onderwerpen.
- Het reglement bestuur en het reglement raad van commissarissen zijn een verdere uitwerking van de vastgelegde taken en verantwoordelijkheden in de statuten.
- Het reglement auditcommissie is een uitwerking van en aanvulling op het reglement raad van commissarissen en de statuten.

- Het reglement financieel beleid en beheer maakt inzichtelijk hoe Antares borgt dat zijn financiële continuïteit niet in gevaar komt.

4. Vaststelling, goedkeuring en wijziging controlstatuut

- 4.1** De directeur-bestuurder stelt het controlstatuut vast. Het treedt in werking na goedkeuring van de rvc van Antares. Wijziging kunnen alleen worden doorgevoerd na goedkeuring van de rvc.
- 4.2** Het controlstatuut wordt, nadat het is vastgesteld en goedgekeurd, eens in de vier jaar geëvalueerd. Bij omstandigheden, zoals wijziging van interne en/of externe kaders, kan eerder evaluatie of aanpassing nodig zijn.
- 4.3** De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de evaluatie van het controlstatuut en beoordeelt de noodzaak tot wijziging, aanpassing of handhaving.
- 4.4** De auditcommissie kan het initiatief nemen om het controlstatuut aan te passen. De auditcommissie kan een voorstel tot wijziging, aanpassing of handhaving doen bij de directeur-bestuurder. Als de directeur-bestuurder het voorstel overneemt, geldt de procedure uit artikel 4.1.
- 4.5** Doet zich een verandering of uitbreiding van de externe kaders voor die een verzwaring of verlichting betekent van de richtlijnen in dit controlstatuut, blijft het bestaande controlstatuut gelden totdat de aanpassing is doorgevoerd en goedgekeurd.

5. Plaats en positie van de controller in de organisatie

- 5.1** De controller heeft een onafhankelijke rol binnen Antares en functioneert arbeidsrechtelijk onder de verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder.
- 5.2** Vanuit zijn onafhankelijke positie rapporteert de controller in eerste instantie zijn bevindingen aan de directeur-bestuurder. Hij rapporteert de directeur-bestuurder en de rvc gevraagd en ongevraagd over onderwerpen zoals compliance, governance, bedrijfsvoering, begrotingen, plannen, berekeningen etc. en toetst voorgenomen bestuursbesluiten in brede zin.
- 5.3** De adviezen van de controller zijn niet vrijblijvend. Bij verschil van mening worden visies transparant in beeld gebracht. Zo nodig besluit de rvc.

6. Plaats en positie van de controller ten opzichte van de rvc

- 6.1** De controller functioneert onder de arbeidsrechtelijke verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder.
- 6.2** De rol van de rvc bij de benoeming van de controller is opgenomen in artikel 20 van het reglement rvc. De directeur-bestuurder informeert de rvc over de voorgenomen benoeming van de controller.
- 6.3** De rvc verleent goedkeuring aan een voorgenomen besluit van de directeur-bestuurder tot benoeming en ontslag van de controller.

6.4 Minimaal eens per jaar vindt overleg plaats tussen de controller en de rvc waarbij de directeur-bestuurder niet aanwezig is.

6.5 De controller kan rechtstreeks, gevraagd of ongevraagd, rapporteren aan de rvc. Wanneer de controller zich rechtstreeks tot de rvc wendt, meldt hij dat bij de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder mag dit niet verhinderen.

7. Algemene taken en bevoegdheden van de controller

De controller heeft de volgende algemene taken en bevoegdheden:

- De organisatie adviseren bij het opstellen van kader voor controlemaatregelen en toezien op het functioneren hiervan
- De rvc ondersteunen in het toezicht houden op het functioneren van de organisatie
- De rvc (onafhankelijk) informeren bij onvolledige en/of onjuiste informatie aan de rvc en bij specifieke misstanden en risico's, wanneer de controller overtuigd is dat het nodig is om de rvc daarover te informeren
- De rvc informeren als de controller van mening is dat de financiële positie van Antares in gevaar komt, of als zich onrechtmatigheden voordoen waarvan de directeur-bestuurder geen melding doet of onvoldoende actie onderneemt, terwijl de controller hem daar wel op heeft gewezen
- Actief betrokken worden bij besluiten met verstrekkende financiële gevolgen
- Leidinggevenden en governance-organen (gevraagd en ongevraagd) adviseren over alle zaken die de bedrijfsvoering van Antares aangaan en erop gericht zijn dat Antares in control is en blijft. Dit richt zich met name op de directeur-bestuurders, de managers en de rvc
- Verbeterpunten in de bedrijfsvoering van Antares signaleren
- De kwaliteit van de administratieve organisatie en de maatregelen voor de interne controle bewaken
- Direct betrokkenen primair adviseren
- De bedrijfsvoering van verbindingen van Antares bewaken en de bedrijfsmatige relatie met verbindingen kritisch volgen
- Fungeren als een kritisch klankbord. De keuze van belangrijke succesfactoren, risicofactoren en bijbehorende prestatie-indicatoren is de taak van de directeur-bestuurder en het managementteam. De controller bewaakt het keuzeprocess
- De afstemming tussen strategie, succesfactoren, risicofactoren en prestatie-indicatoren bewaken. Zo nodig attendeert de controller de directeur-bestuurder en het managementteam op mogelijke aanpassingen en verbeteringen.

8. Specifieke taken en bevoegdheden van de controller

8.1 Visie, missie en strategie

De controller:

- bewaakt de consistentie van visie, missie en strategie
- bewaakt de aansluiting tussen strategische organisatiedoelen en operationele doelen in het ondernemingsplan

- bewaakt de samenhang tussen het ondernemingsplan en de (jaar)plannen van de teams binnen Antares
- signaleert tekortkomingen in de actualiteit van strategisch beleid en samenhang met operationele doelen
- adviseert over bevindingen aan betrokken functionarissen en governance-organen, met name de directeur-bestuurder, de manager en de rvc

8.2 Toetsing en toezicht

De controller:

- bewaakt de formele structuur van de organisatie. Het gaat om vastgelegde taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Hij signaleert wanneer managers en/of medewerkers niet volgens deze structuur handelen
- signaleert aan de hand van zijn bevindingen over de praktische werking van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden gewenste aanpassingen in uitgangspunten en structuur van de organisatie. Dit blijkt onder meer uit audits
- adviseert (gevraagd en ongevraagd) over de sturings- en beheersingskaders van Antares en bewaakt de opzet, toepassing en feitelijke werking
- signaleert interne omstandigheden die aanleiding kunnen zijn om voorgenomen plannen bij te stellen
- adviseert naar aanleiding van bevindingen aan betrokken functionarissen en aan governance-organen, met name de rvc, directeur-bestuurder en het managementteam.

8.3 Interne controle

De controller:

- is verantwoordelijk voor de opzet en uitvoering van de interne controle op bedrijfsniveau (de derde lijn). Hierbij zorgt de controller dat zoveel mogelijk wordt voldaan aan gestelde (externe) eisen. De interne controles en audits kunnen procesgericht of gegevensgericht zijn
- toetst aan de hand van een door de auditcommissie goedgekeurd intern auditplan de betrouwbaarheid en correctheid van het functioneren van de administratieve organisatie van Antares
- ontwikkelt, verbetert en bewaakt de administratieve organisatie en de maatregelen voor de interne controle.

8.4 Bestuurlijke informatievoorziening

De controller:

- bewaakt de kwaliteit van de bestuurlijke informatievoorziening
- bewaakt of binnen de organisatie sprake is van een adequate bestuurlijke informatievoorziening
- stelt kaders op voor de bestuurlijke informatievoorziening en houdt toezicht op de borging van de kwaliteit
- toetst de betrouwbaarheid en de kwaliteit van de tertaalrapportages
- toetst en analyseert de bestuurlijke informatievoorziening.

8.5 Risicomanagement

De controller:

- onderzoekt en rapporteert over het risicomanagement op operationeel, tactisch en strategisch niveau en begeleidt het management in de toepassing daarvan. De controller heeft hierbij een coördinerende en adviserende rol. Een belangrijk aandachtspunt is zicht houden op de stapeling van risico's
- toetst de risicomanagementrapportages per team.

8.6 Compliance

De controller:

- adviseert (gevraagd en ongevraagd) over de eisen aan 'good governance' en 'compliance' (wet- en regelgeving) en toetst of de organisatie, inclusief verbindingen, in opzet en feitelijke werking hieraan voldoet
- houdt toezicht op de implementatie, handhaving en naleving van externe wet- en regelgeving, interne procedures en gedragsregels om te voorkomen dat de reputatie en integriteit van de organisatie wordt aangetast.

8.7 Vakinhoudelijke sturing

De controller:

- is verantwoordelijk voor de vakinhoudelijke sturing en coördinatie op de vakgebieden compliance, risicomanagement, bestuurlijke informatievoorziening, administratieve organisatie en interne controle.

8.8 Corporate governance

De controller:

- kent de voorwaarden om de corporate governance van de organisatie op orde te hebben
- is alert op gebeurtenissen en ontwikkelingen die de kwaliteit van de corporate governance kunnen bedreigen
- adviseert de direct betrokkenen over mogelijke maatregelen op het moment van een bedreiging
- kent de inhoud van de statuten en reglementen van governance-organen (inclusief de rvc) en bewaakt de handhaving van de regels
- meldt afwijkingen van regelgeving bij het bevoegde orgaan binnen Antares
- blijft op de hoogte van de maatschappelijke en sectorontwikkelingen van corporate governance
- adviseert betrokkenen binnen de organisatie om regelgeving, procedures etc. aan te passen op het moment dat ontwikkelingen daar aanleiding toe geven

8.9 Besturingsconcept

De controller:

- is continu alert op handhaving van actualiteitswaarde en relevantie van het besturingsconcept
- bewaakt en bevordert dat de diverse governance-organen op grond van hun reglementen periodiek het besturingsconcept evalueren
- adviseert bij voorgenomen wijzigingen in het besturingsconcept.

8.10 Besluitvormingsproces

De controller:

- beoordeelt de voorstellen die ter besluitvorming aan de directeur-bestuurder, management, rvc en auditcommissie worden aangeboden
- adviseert gevraagd en ongevraagd de directeur-bestuurder en andere organen over beoordeelde voorstellen, waarbij met name de relaties naar geldend beleid en geldende bevoegdheden, de aandacht voor risicobeheersing en informatievoorziening en de consistentie van voorstellen aan de orde kunnen komen.

8.11 Auditcommissie

De controller:

- ondersteunt de auditcommissie bij de werkzaamheden en coördineert de agendavoorstellen bij vergaderingen
- woont de vergaderingen van de auditcommissie bij als dit gewenst is
- houdt zich aan het reglement auditcommissie.

8.12 (Externe) accountant

De controller:

- .
- onderhoudt samen met de manager bedrijfsvoering namens Antares de relatie met de (externe) accountant op coördinerend en uitvoerend niveau
- coördineert de totstandkoming van controleafspraken, -uitvoering en -rapportage
- toetst waar nodig de stukken voordat deze naar de (externe) accountant gaan
- bewaakt de inbreng vanuit de organisatie die de accountant vraagt en adviseert betrokkenen
- bespreekt de managementletter met de directeur-bestuurder, het managementteam en de rvc.

8.13 Externe toezichthouders

De controller:

- onderhoudt samen met de manager bedrijfsvoering namens de organisatie de relatie met de externe toezichthouders, waaronder de Autoriteit woningcorporaties, op coördinerend en uitvoerend niveau.

8.14 Administratieve organisatie

De controller:

- bewaakt de kwaliteit van de beschreven processen van Antares
- bewaakt de ontwikkeling van de professionaliteit van procesmanagement inclusief de risico's en beheersmaatregelen en functiescheiding
- bewaakt de tijdige en juiste vastlegging van de procesbeschrijvingen in de daarvoor bestemde tool
- ondersteunt, analyseert en adviseert de verantwoordelijke proceseigenaren bij procesverbeteringen, implementatie en het opstellen van werkinstructies.
-

8.15 Treasury

De controller:

- geeft, vanuit een onafhankelijke interne adviesfunctie gevraagd en ongevraagd advies aan de directeur-bestuurder en rvc over te nemen maatregelen in het kader van het financiële beleid en beheer
- toetst vooraf of transacties voldoen aan interne en externe normen
- beoordeelt vooraf en achteraf de effectiviteit van treasury-activiteiten en -transacties (materiële controle)
- controleert de naleving van genomen besluiten en gemaakte afspraken (formele controle)
- ziet toe op de opzet, het bestaan en de werking van het beheerskader uit het treasurystatuut
- rapporteert (onafhankelijk) over geconstateerde afwijkingen aan de directeur-bestuurder.

Opgemaakt en vastgesteld door de directeur-bestuurder op 14 december 2023 en goedgekeurd door de raad van commissarissen in de vergadering van 22 april 2024