

Overzicht bepalingen waar Ymere afwijkt van de Nederlandse Corporate Governance Code en de Governancecode Woningcorporaties

Ymere vindt een goede governance van groot belang. Het helpt ons om slagvaardig, 'in control' en transparant te handelen. Ymere voldoet in het algemeen aan de aanbevelingen van de Nederlandse Corporate Governance Code en de Governancecode Woningcorporaties¹. Beide codes zijn gebaseerd op het principe 'pas toe of leg uit'. Afwijken van de aanbevelingen in de code kán, maar dit dient wel te worden gemotiveerd. De belangrijkste afwijkingen van Ymere van de code motiveren wij bij deze.

- De Nederlandse Corporate Governance Code en de Governancecode Woningcorporaties bevelen aan het reglement van de Raad van Commissarissen, de profielschets van de Raad van Commissarissen en de klokkenluidersregeling via de website beschikbaar te stellen. Ymere kiest ervoor deze documenten niet op de website te plaatsen. Hiervoor kiezen we vanwege het belang van het behoud van een overzichtelijke website en de geringe relevantie van deze documenten voor de meeste bezoekers van de website. De documenten zijn op verzoek wel beschikbaar. De website geeft dit aan, en geeft aan op welke wijze dit verzoek kan worden gedaan.
- De Nederlandse Corporate Governance Code en de Governancecode Woningcorporaties bevelen aan bestuurders voor maximaal vier jaar te benoemen. Ymere benoemt haar bestuurders voor onbepaalde tijd. De Raad van Commissarissen kiest hiervoor omdat zij groot belang hechten aan continuïteit in de besturing van het bedrijf. Ook de Commissie-Izeboud, die de bedrijfstak woningcorporaties adviseerde over de arbeidsvoorwaarden van bestuurders, beveelt een tijdelijke benoeming van bestuurders niet aan.
- De Nederlandse Corporate Governance Code beveelt aan de ontslagvergoeding van bestuurders te maximaliseren. De Raad van Commissarissen kiest hier niet voor. Het vaststellen van de hoogte van een eventuele vergoeding bij ontslag acht de Raad van Commissarissen maatwerk. De hoogte van de vergoeding is daarbij vanzelfsprekend altijd passend binnen de wetgeving die van toepassing is. Het Advies Commissie Arbeidsvoorwaarden Statutair Directeur Woningcorporaties (Advies Commissie Izeboud) geeft bovendien aan geen beëindigingsregeling in de arbeidsvoorwaarden op te nemen.
- De Nederlandse Corporate Governance Code adviseert een zogeheten clawback clause in de arbeidscontracten van bestuurders op te nemen. Op basis daarvan is het eenvoudiger een aan een bestuurder toegekende variabele beloning terug te vorderen wanneer deze beloning achteraf gezien is toegekend op onjuiste gegevens. De huidige arbeidsovereenkomsten van de bestuurders kennen een dergelijke bepaling niet. Bij nieuwe

¹ De Nederlandse Corporate Governance Code is een belangrijke basis voor de Governancecode Woningcorporaties.

arbeidsovereenkomsten zal de Raad van Commissarissen een dergelijke bepaling overwegen.

- De Nederlandse Corporate Governance Code en de Governancecode Woningcorporaties bevelen aan een apart remuneratierapport op te stellen. Bij Ymere wordt geen apart remuneratierapport opgesteld, maar worden de onderdelen van een dergelijk rapport opgenomen in het verslag van de Raad van Commissarissen.
- Het remuneratierapport krijgt bij Ymere vorm via het verslag van de Raad van Commissarissen zoals opgenomen in het jaarverslag. Daarin staan de inkomens van de individuele bestuursleden vermeld. De Raad van Commissarissen heeft besloten dat bij uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband van bestuurders het verslag vermeldt dat een dergelijke uitkering is gedaan, zonder de hoogte van de vergoeding te vermelden. Hiervoor is gekozen vanwege privacybelangen van de betreffende bestuurder. Vanzelfsprekend zal de geldende wetgeving over de openbaarheid van (bijzondere) vergoedingen van bestuurders worden gerespecteerd
- De Nederlandse Corporate Governance Code beveelt aan dat van alle commissievergaderingen van de Raad van Commissarissen de Raad van Commissarissen een verslag ontvangt. De Raad van Commissarissen heeft als regel dat alleen van de vergaderingen van de auditcommissie een verslag wordt gemaakt. Het besprokene in de overige commissies leidt in de regel direct tot verwerking ervan in de stukken voor de Raad van Commissarissen voor de daaropvolgende vergaderingen van de Raad. Het opstellen van een verslag zou dan 'dubbelop' zijn.
- De Nederlandse Corporate Governance Code en de Governancecode Woningcorporatie bevelen aan dat de Raad van Commissarissen beoordeelt of en hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en de publicatie van financiële berichten. Ymere is van mening dat het opstellen van (financiële) berichten tot de bevoegdheid van het bestuur behoort. Wanneer daar aanleiding toe is betreft het bestuur de accountant en/of de Raad van Commissarissen bij het opstellen van deze berichten.
- De Governancecode Woningcorporaties beveelt aan dat de Raad van Commissarissen de belangrijkste bevindingen over het functioneren van de accountant meldt in het jaarverslag. Ymere neemt deze aanbeveling niet over. De bevindingen over het functioneren van de accountant bespreekt Ymere met de accountant. Van een dergelijke bespreking maken we melding in het jaarverslag. In verband met het vertrouwelijke en gevoelige karakter van het besprokene melden we echter niet de inhoud of conclusies van de bespreking.
- De Nederlandse Corporate Governance Code en de Governancecode Woningcorporaties bevelen aan dat de accountant en de auditcommissie kennis nemen van de bevindingen van de interne controller. Ymere neemt deze aanbeveling niet over. De opdrachtgever van de interne controller is het

bestuur. De rapportage van de bevindingen van de interne controller vindt daarom ook aan het bestuur plaats. Het bestuur bepaalt welke bevindingen relevant zijn te bespreken met de accountant, de auditcommissie en/of de Raad van Commissarissen. De interne controller heeft overigens rechtstreeks toegang tot de voorzitter van de auditcommissie wanneer dat naar het oordeel van de interne controller noodzakelijk is.

- De Governancecode Woningcorporaties beveelt aan voor iedereen kenbaar de belanghebbenden van de woningcorporatie te benoemen en dat de Raad van Commissarissen deze benoeming en de vorm van het overleg met de belanghebbenden goedkeurt. Ymere zal geen uitputtend overzicht van belanghouders opstellen. Hiervoor kiezen we vanwege de grote dynamiek (in aantal en aard) in de relaties met onze belanghouders. Dit vergroot de mogelijkheid van opmerkingen van en misverstanden met organisaties die (nog) niet of nog steeds op dit overzicht staan vermeld. De Raad van Commissarissen heeft ook geen goedkeurende positie in het benoemen van belanghouders, de vorm van het overleg met belanghouders en is ook niet aanwezig bij het overleg met belanghebbenden. Ymere is van mening dat deze onderwerpen tot de bevoegdheid van het bestuur behoren. Het bestuur legt vanzelfsprekend verantwoording af aan de Raad van Commissarissen over het overleg met belanghebbenden. De Raad van Commissarissen heeft daarnaast tenminste éénmaal per jaar een informatief overleg met de centrale huurderorganisaties van Ymere.
- De Governancecode Woningcorporaties beveelt aan in hoofdlijnen een verslag over hetgeen in overleg met belanghebbenden is besproken en plaatst die verslag binnen 3 maanden op de website van de corporatie. Ymere neemt deze aanbeveling niet over. De wijze van verslaggeving van bijeenkomsten met belanghebbenden wordt in overleg met belanghebbenden bepaald. Het jaarverslag, dat jaarlijks op de website van Ymere wordt geplaatst, geeft informatie over het overleg met belanghebbenden.
- De Governancecode Woningcorporaties beveelt aan dat zowel de Raad van Commissarissen als het bestuur opdrachtgever zijn van visitatie. Ymere kiest ervoor dat alleen het bestuur opdrachtgever is van visitatie. De Raad van Commissarissen keurt de opdracht tot visitatie goed.
- De Governancecode Woningcorporaties beveelt aan het visitatierapport op de website te plaatsen, evenals het standpunt ter zake van bestuur en Raad van Commissarissen. Ymere neemt deze aanbeveling over met één nuance: vertrouwelijke informatie in het visitatierapport (zoals informatie over personen) plaatsen we niet op de website.