

Overzicht bepalingen waar Ymere afwijkt van de Nederlandse Corporate Governance Code en de Governancecode Woningcorporaties (juli 2011)

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 kan (met een enkele uitzondering), 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 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.
- 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 arbeidsovereenkomsten zal de Raad van Commissarissen het opnemen van 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, dat is opgenomen in het jaarverslag van Ymere.
- Ymere onderschrijft evenals de Governancecode Woningcorporaties het belang van het voorkómen van belangenverstrengeling. De code geeft aan dat om die reden het management, bestuur of Raad van Commissarissen van een corporatie niet lid is van het management, bestuur of Raad van Commissarissen van een andere corporatie binnen hetzelfde werkgebied. Ymere onderschrijft dit, maar maakt daarbij één uitzondering: een personele unie tussen corporaties (management, bestuur en/of Raad van Commissarissen) in het zelfde werkgebied is mogelijk wanneer dit een meerwaarde oplevert voor de volkshuisvesting.
- De Governancecode Woningcorporaties geeft aan dat de Raad van Commissarissen in de profielschets vermeldt welke kwantitatieve en kwalitatieve doelstellingen t.a.v. diversiteit hanteert. Voor zover de bestaande

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

situatie afwijkt van de doelstelling legt de raad hierover verantwoording af in het jaarverslag en geeft hij aan in welke termijn hij verwacht de doelstelling te realiseren. De Raad van Commissarissen telt vanaf 2012 7 personen. Het is niet mogelijk alle mogelijke vormen van diversiteit (kennisgebieden, geslacht, beroepsgroepen, etniciteit, leeftijd etc.) te verenigen in die 7 personen. Bovendien doen zich bij een werving ook onverwachte kansen voor. De Raad van Commissarissen onderschrijft het belang van een grote diversiteit van de Raad van Commissarissen, maar wil daar geen aantallen of percentages aan verbinden.

- De Governancecode Woningcorporaties geeft aan dat leden van de Raad van Commissarissen op openbare wijze worden geworven. De Raad van Commissarissen past deze regel toe, met twee nuances:
 - De Raad van Commissarissen wil naast een openbare werving ook zelf mensen actief kunnen benaderen om hun belangstelling voor het lidmaatschap van de Raad van Commissarissen te peilen. Dit vergroot de mogelijkheid om de juiste kandidaat te vinden. Kandidaten via de openbare werving en kandidaten die door de Raad van Commissarissen zelf zijn benaderd doorlopen dezelfde selectieprocedere. Beoordeling vindt uitsluitend plaats op basis van de criteria die in de profielschets zijn omschreven en de 'klik' met de commissarissen.
 - Drie leden van de Raad van Commissarissen worden benoemd op voordracht van de huurdersorganisatie (twee leden) en de OR (één lid). De Raad van Commissarissen zal bij hen het belang van een openbare werving onder de aandacht brengen, maar de uiteindelijke wijze van vormgeving van het wervingsproces is aan de huurdersorganisatie respectievelijk OR.
- De Governancecode Woningcorporaties en de Nederlandse Corporate Governance Code bevelen 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 van de vergaderingen van de agendacommissie en remuneratiecommissie een actielijst wordt gemaakt, en geen verslag. Het besprokene in deze 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. Als relevant koppelt de agendacommissie en remuneratiecommissie mondeling terug aan de Raad van Commissarissen.
- De Nederlandse Corporate Governance Code en de Governancecode Woningcorporaties 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 geeft aan dat het bestuur in zijn verantwoording zichtbaar maakt tot welke aanpassingen in het beleid de dialoog met belanghebbenden aanleiding hebben gegeven. Ymere vindt het van groot belang dat belanghouders in de gelegenheid zijn het beleid van Ymere te beïnvloeden. De visitatiecommissie gaf ten aanzien van Ymere ook aan dat dit goed gaat met betrekking tot huurdersorganisaties. Richting andere belanghouders is verbetering mogelijk. Ymere gaat op dit moment na welke verbeteringen in de jaarplancyclus en in de vastgoedsturingcyclus mogelijk zijn om de invloed van overige belanghouders te vergroten. Dit met als uiteindelijk doel om de tevredenheid van belanghouders over Ymere verder te vergroten. Ymere geeft in haar verantwoording aan op welke wijze Ymere het beleid laat beïnvloeden door stakeholders, en welke ontwikkelingen zich daarin in het afgelopen jaar hebben voorgedaan. Tegelijkertijd geldt dat de formulering van de code de suggestie wekt dat beïnvloeding eenduidig aan is te geven. In de praktijk is dat echter lang niet altijd het geval. Wijzigingen van (voorgenomen) beleid komen vaak tot stand vanwege een gesprek met verschillende internen en externen. Er is sprake van een doorbrekend inzicht. Ymere zal daarom niet altijd kunnen aangeven tot welke aanpassingen in het beleid de dialoog met belanghebbenden hebben geleid. Overigens geven wij bij adviezen van huurdersorganisaties aan de huurdersorganisatie altijd aan of en op welke wijze wij de adviezen van huurdersorganisaties overnemen.
- De Governancecode Woningcorporaties geeft aan dat zowel de Raad van Commissarissen als het bestuur gezamenlijke verantwoordelijkheid voor visitatie. Ymere kiest ervoor dat alleen het bestuur opdrachtgever is van visitatie. De Raad van Commissarissen keurt de opdracht tot visitatie goed. Een klein nuanceverschil, maar wel een afwijking van de code.

- 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.