



Verslag overleg Raad van Toezicht

Donderdag 24 maart 2022

Aanwezig

Martien Kuitenbrouwer	voorzitter
Guus Schnitzler	lid
Hilde Marx	lid
Joan van der Burgt	lid
Attiya Gamri	lid
Jørgen Weekers	Algemeen directeur
Nico Kluwen	Concerncontroller

Tevens aanwezig bij agendapunt 2:

Jeroen Wiersma, accountant BDO.

Verslag

Monique Rijpkema

Agendapunt 1 **Opening en agendavaststelling**

MK opent de vergadering. JW geeft aan dat het punt fiscaliteiten nog kan worden toegevoegd en HM geeft aan een datum te willen prikken voor iets gezamenlijks. De agenda wordt met deze aanvullingen vastgesteld.

Agendapunt 2 **Bespreking jaarrekening met presentatie BDO**

Besproken worden de conceptjaarrekeningen en de concept managementsamenvatting.

Jeroen Wiersma, accountant BDO, geeft een toelichting op de jaarrekeningcontrole. Samengevat is de status:

- Alle bevindingen voortvloeiend uit de controle zijn afdoende opgevolgd en de controle is afgerond;
- De accountant is voornemens om een goedkeurende controleverklaringen af te geven;
- De WNT-controle is nog niet afgerond. BDO is van mening dat de directeurs van Combiwel Buurtwerk en Combiwel Buurteams mogelijk ook beslissingen namens deze instellingen nemen en zij daarmee aangemerkt worden als topfunctionaris.

Managementsamenvatting:

- Net als in 2020 heeft Corona een impact op het jaar gehad maar er is desondanks overall gezien geen beroep is gedaan op steunmaatregelen;
- Er ligt een jaarrekening met een mooi genormaliseerd resultaat van ruim EUR 1,3 miljoen. Dat is fors boven begroting en wordt met name veroorzaakt door Combiwel Buurteams: de subsidie-opbrengsten zijn hoger terwijl de kosten juist achterbleven als gevolg van latere instroom van medewerkers en achterblijvende kosten voor herstructurering;
- Zoals eerder al aangegeven bij de managementletter, ziet BDO de interne beheersing op voldoende niveau. De controleverschillen zijn aanzienlijk lager dan bij de controle in 2020, blijven binnen de grenzen en zijn besproken met de organisatie;
- Qua continuïteit van de organisatie worden geen bijzonderheden gezien en tijdens de controle zijn geen indicaties naar voren gekomen op het vlak van fraude of non-compliance.

Ten aanzien van het controleproces ziet BDO dat de goede stappen die vorig jaar zijn ingezet verder zijn doorgezet en dat er sprake is van een constructieve samenwerking. Al met al dus een goed jaarwerkcontroleproces waarbij vanuit beide kanten goed werk is geleverd. Op een later moment wordt het proces nog eens geëvalueerd om de verbeterpunten die er nog liggen op te pakken.

GS geeft namens de auditcommissie aan blij te zijn met het resultaat. Het biedt perspectief voor investering en opbouw eigen vermogen. De proces-ellende is tot een minimum gebleven, dat is een



compliment voor de interne organisatie en fijn om te horen dat dit bevestigd wordt door de accountant. JvdB vult aan dat het indrukwekkend is om de verschillende bedrijfsonderdelen op deze manier te zien en vindt het ook fijn om te horen dat het controleproces weer beter is verlopen dan voorgaande jaren. Zij herkent zaken uit de jaarplannen dus ziet daarmee de consistentie in de stukken terug.

AG meldt aan ook blij te zijn met de stukken en zal de opvolging van de risicoparagrafen gaan volgen. NK geeft aan dat in de rapportages voortaan een aparte paragraaf komt voor de monitoring van de risico's.

MM vraagt naar het grote positieve resultaat van de Buurteams in relatie tot het lopende jaar. Tevens mist zij in de rapportage van BDO het voortgangsplaatje van de organisatie op het vlak van control. NK geeft dat de begroting staat en dat die gevolgd wordt, hij ziet vooralsnog geen aanleiding om die bij te stellen. Met betrekking tot het voortgangsplaatje: dat is onderdeel van de managementletter naar aanleiding van de interim-controle. Dit komt dus in het najaar weer terug.

De RvT bedankt Jeroen Wiersma voor de toelichting op de jaarrekeningen.

De auditcommissie adviseert de RvT om de jaarrekeningen goed te keuren.
Besluit: De RvT keurt de jaarrekeningen 2021 goed en mandateert JW inzake wijzigingen WNT tekst die nog doorgevoerd moeten worden. Tevens wordt de bestuurder decharge verleend.

De RvT complimenteert NK en zijn team. JW sluit zich daarbij aan en vond het fijn dat NK rust uitstraalde naar zijn team en de omgeving. NK zal de complimenten meenemen maar geeft tevens aan dat er voorgaande jaren ook flinke stappen zijn gezet.

Agendapunt 3 Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

Agendapunt 4 Verslag en actielijst 10 februari 2022

Er zijn geen op- of aanmerkingen, het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld. Het verslag wordt akkoord bevonden voor publicatie op de website.

Actielijst: eraf gaan de punten 237, 238, 241, 242, 243.

Agendapunt 5 Termijnagenda en besluitenlijst (alsmede de directiebesluiten ter informatie)

Besproken wordt het document Termijnagenda en besluitenlijst (en het directiebesluitenoverzicht ter informatie).

JvdB merkt op dat het jaartal van de besluiten van vorig jaar niet klopt, en dat haar initialen bij besluit 1 fout zijn. MR zal dit aanpassen.

De termijnagenda en de besluitenlijst worden verder ter kennisgeving aangenomen.

HM vraagt naar aanleiding van het directiebesluitenoverzicht of het aangepaste kwaliteitsbeleid gedeeld kan worden met haar en Attiya. JW vult aan dat dan ook het verslag van de externe audit voor de hercertificering ISO 9001 bijgevoegd kan worden.

Actie: MR deelt de stukken.

JW geeft een terugkoppeling van de externe audit. Die heeft in maart gedurende 5 dagen plaatsgevonden, de auditoren waren zeer enthousiast over hetgeen ze zagen. Er zijn een paar kleine bevindingen die opgepakt moeten worden en wat observaties.

GS vraagt of de energie die je in een dergelijke audit stopt ook iets oplevert. JW geeft aan dat dat zeker het geval is omdat vreemde ogen dwingen en dit houdt jezelf scherp. Het kost tijd en geld maar



naast dat je aan de buitenwereld je certificaat kunt tonen levert het – wat hem betreft - ook echt intern iets op.

Agendapunt 6 Control

a. Terugkoppeling auditcommissie

De auditcommissie heeft een terugkoppeling gegeven bij agendapunt 2 (jaarrekeningen 2021).

b. Klasseindeling WNT Zorg

NK geeft aan dat het voor de WNT zorg van belang is om de klasse-indelingen aan te geven. JvdB merkt op het jaartal onder kopje D nog moeten worden aangepast en vraagt een toelichting op de WNT bij Combiwel.

NK geeft aan dat de WNT Zorg alleen speelt bij Buurtwerk want dat daarin zijn de AOC's opgenomen. De algemene WNT-norm speelt verder niet bij SCA want die ontvangen geen subsidies en bij CvK en Projecten is de verhouding onder de norm. Buurtwerk en Buurteams vallen wel onder de norm. Dat is op zich geen issue maar dit jaar werden we verrast omdat de WNT-afdeling van BDO van mening is dat de directeuren ook als topfunctionarissen moeten worden opgenomen. Omdat deze stap pas aan het eind van het proces zit, is er nu geen tijd meer om die discussie te voeren en is het afgestemd met de betreffende directeuren. Maar we willen dus dat deze stap eerder door BDO in het proces wordt opgenomen.

GS vult aan dat het niet fijn voelt dat BDO dit nu pas aangeeft. Dit had vorig jaar ook al naar voren moeten komen.

Besluit: de klasseindeling WNT Zorg wordt met bovengenoemde wijziging vastgesteld.

c. Voortgang CIBG

MK meldt dat het CIBG een vorderingsbrief heeft gestuurd, er vindt overleg plaats met de advocaten en de voormalig interim-bestuurder. De RvT geeft aan verrast te zijn door de handelwijze van het CIB.

d. Fiscaliteiten

JW geeft aan dat over de VPB nog een discussie loopt met de belastingdienst. Inmiddels heeft de belastingdienst aangegeven dat Buurteams en Projecten niet VPB plichtig zijn en CvK wel. Dat komt overeen met ons standpunt. Echter vinden zij ook dat Buurtwerk en SCA VPB-plichtig zijn en wij vinden van niet. Daarom gaan we nog eens goed beargumenteren waarom we vinden dat deze beide stichtingen niet VPB plichtig zijn. We worden bijgestaan door BDO, die hebben volgende week een afspraak met de inspecteur. We zien vooral een groot risico bij Buurtwerk. Verder is het zo dat ieder jaar de criteria opnieuw beoordeeld moeten worden.

Agendapunt 7 goedkeuring jaarrekeningen 2021

De goedkeuring is reeds verleend bij agendapunt 2.

Agendapunt 8 Opzet bijeenkomst met concullega's

Besproken wordt het document Voorstel ontmoeting collega RvT'ers Welzijn Amsterdam. De RvT heeft de behoefte om kennis te maken met andere RvT's. Op het moment dat er eventueel iets speelt kan er dan sneller geschakeld worden. Om de kennismaking wat aan te kleden hebben JvdB en MK een kleine opzet gemaakt. JvdB geeft een toelichting op de opzet. De RvT kan zich in die opzet vinden. Om de groep niet te groot te maken, zullen in eerste instantie een paar organisaties worden uitgenodigd: Swazoom, Sociale Maatschap, Dynamo en Sezo. Hiermee is een behoorlijke spreiding voor werksoort en werkgebieden gedekt. Kinderopvangorganisaties komen eventueel in een latere, tweede ronde aan bod.

Als datum wordt vastgesteld dinsdagavond 31 mei. MR zal onderzoeken of de Horizon mogelijk is, als alternatief de Havelaar.

Actie: MR

MK maakt een opzet voor de uitnodiging.

Actie: MK



Agendapunt 9 Voortgang opdracht directie

Jorgen geeft een terugkoppeling van het proces tot nu toe. Inmiddels heeft een dagdeel plaats gevonden, voorafgaand daaraan is met iedereen een voorgesprek geweest. Het was een leuke invulling van het programma dat vooral in het teken stond van elkaar anders leren kennen. Martine de Jong van Twynstra&Gudde deed het goed, iedereen was enthousiast.

NK vult aan dat de afdrank is dat de scherpte er nog wat meer in kan maar dit dagdeel helpt om de in de volgende drie sessies goed het gesprek te voeren.

Agendapunt 10 Externe audit

Dit punt is reeds besproken bij agendapunt 5.

Agendapunt 11 Voortgang businesscase Zilverberg

Jorgen geeft een toelichting op de voortgang en de gedeelde documenten. JW geeft aan dat deze documenten zijn opgesteld naar aanleiding van vragen van de OR. We hebben geprobeerd ze mee te nemen in de groei en in verschillende scenario's.

Op basis van deze documenten is de OR akkoord gegaan met het tekenen van de huurovereenkomst. De betreffende documenten zijn nu ter informatie voor de RvT maar dienen ook als basis voor de eventuele toekomstige lening die wordt afgesloten tussen SCA en CvK. Voor die lening moeten nog wat zaken vastgesteld worden zoals rentepercentage, aflossingstermijnen en andere condities om te komen tot een zakelijke overeenkomst. Zodra dat concept er ligt, zal het gedeeld worden met de RvT.

Agendapunt 12 Rondvraag

- HM stelt voor om een dag te plannen met een scholingsdeel en aansluitend wat leuks met elkaar. MK stelt voor om het te combineren met de zelfevaluatie. Als dag wordt 23 september geprikt. MR zal kijken of de Horizon beschikbaar is.

Actie: MR

- HM vraagt naar het project Opadem. JW geeft een toelichting: KmK heeft vier kamers beschikbaar voor jonge vrouwen die aanraking zijn geweest met seksueel geweld. Deze deelnemers krijgen dan woonbegeleiding van de coaches van Kamers met Kansen. MR vraagt of het een idee is om een werkbezoek aan KmK te brengen. De RvT kan zich daarin vinden.

Actie: MR

- JvdB meldt dat zij het volgende overleg verhinderd is. Verder vraagt ze of stukken zoals Zilverburg voortaan eerst gedeeld kunnen worden met de auditcommissie. JW en NK zullen dit meenemen.
- MR vraagt wie vanuit de RvT een stukje schrijft voor op Comfort. Ze geeft als suggestie het onderwerp 'jaarrekeningen mee'. HM biedt aan dit op te pakken.

Actie: HM



Actielijst:

Raad van Toezicht – actielijst – 24 maart 2022				
Nr.	datum	Onderwerp	Actiehouder	Deadline
230	Zelf-evaluatie	Plannen dagdeel scholing, bezoek aan museum 't Schip en etentje	MR (in afstemming met HM)	
239	10-2-2022	Organiseren werkbezoek kinderopvang	MR	
240	10-2-2022	Tekstvoorstel kwaliteitscommissie naar MR	HM	
244	10-2-2022	Formuleren Besluit lening SCA aan CvK	JW	
245	24-3-2022	Delen stukken kwaliteitsbeleid en externe audit met AG en HM	MR	
246	24-3-2022	Locatie meeting gezamenlijk Rvt's	MR	
247	24-3-2022	Opstellen uitnodiging	MK	
248	24-3-2022	Horizon als locatie voor 23 september	MR	
249	24-3-2022	Werkbezoek KmK	MR	
250	24-3-2022	Schrijven stukje Comfort	HM	