

### **Onafhankelijk onderzoek**

In maart 2015 heeft de toenmalige voorzitter van de raad van commissarissen melding gedaan bij de Inspectie Leefomgeving en Transport (tegenwoordig Autoriteit woningcorporaties). De melding betrof enerzijds een geschil tussen de voorzitter en de overige leden van de raad van commissarissen en anderzijds dat zijns inziens sprake was van mogelijke onregelmatigheden waar het de declaraties van de bestuurder betrof, alsmede de wijze waarop met de btw-compensatie werd omgegaan in relatie tot commissarisvergoedingen.

Daarop heeft de raad van commissarissen opdracht gegeven aan bureau Integis tot het uitvoeren van een onafhankelijk forensisch onderzoek naar de uitgaven die in de periode 2012 tot en met 2015 zijn gedaan met de 2 binnen deltaWonen aanwezige creditcards. Ook is in dit onderzoek de wijze onderzocht waarop de verrekening van de btw over de vergoedingen van de leden van de raad van commissarissen in de door de accountant goedgekeurde verslaglegging (jaarverslag) is opgenomen. Daarnaast is gekeken of de verantwoording aansluit bij de daadwerkelijk verstrekte vergoedingen. Dit onderzoek is in juni 2015 afgerond. Uit dit onderzoek is gebleken dat door de bestuurder in 2012 1 keer ten onrechte privékosten zijn gedeclareerd voor een totaalbedrag van € 382,- . Dit bedrag is door de bestuurder terugbetaald. Voor het overige is in 2 gevallen, in situatie van overmacht, sprake geweest van een privé[1]betaling met de bedrijfscreditcard waarbij aansluitend contact is geweest met de raad van commissarissen en terugbetaling heeft plaatsgevonden. De raad van commissarissen heeft hieruit geconcludeerd dat het proces van declaratie en controle verbeterd kon en moest worden. Daarnaast was er behoefte aan een duidelijker omschrijving wat er wel en wat er niet gedeclareerd kan worden. Deze maatregelen zijn doorgevoerd. Daarnaast richtte het onderzoek zich op mogelijke onregelmatigheden ten aanzien van btw en de commissarisvergoedingen. Integis stelt vast dat de honorering van de commissarissen over de onderzochte periode voldoet aan de kaders vanuit de VTW en de WNT. En dat delta[1]Wonen de btw-compensatie op een rechtsgeldige wijze heeft toegepast. Wel constateert Integis vóór 2013 een verschil tussen de verantwoording in de jaarstukken en de daadwerkelijke uitbetaling zoals deze uit de administratie blijkt. De feitelijke uitbetaling was daarbij overigens lager dan verantwoord. De uitkomsten van het onderzoek, alsmede de genomen maatregelen naar aanleiding van dit onderzoek, zijn gedeeld met de Autoriteit Woningcorporaties. Op 5 oktober 2015 heeft de Autoriteit woningcorporaties aan deltaWonen laten weten dat de raad van commissarissen adequaat heeft opgetreden naar aanleiding van de uitkomsten van het onderzoek en de juiste maatregelen heeft genomen.