

Compliance beleid

DVS werkgroep Compliance



INHOUDSOPGAVE



1. Inleiding

- Algemeen
- Definitie van compliance
- Doelstelling compliance functie
- Positionering

2. Reikwijdte en uitgangspunten

- Reikwijdte
- Leidende principes/ uitgangspunten

3. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden

- 3 lines model
- 1^{ste} lijn: Bestuur/ directie, management en medewerkers
- 2^{de} lijn: Compliance
- 3^{de} lijn: Interne Auditfunctie

4. Compliance activiteiten

- Taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden
- Compliance8baan
- Compliance activiteiten

Algemeen

Woningcorporaties kennen een sterke **afhankelijkheid van wet- en regelgeving**. Deze wet- en regelgeving is divers van aard, complex en aan verandering onderhevig. Deze omstandigheden vragen om dedicated aandacht. Het Governance Risk en Compliance (GRC) beleid helpt de organisatie om hun maatschappelijke doelstellingen op een gestructureerde en aantoonbare wijze te realiseren. Hierin ligt vanuit de compliance functie de focus op naleving van wet- en regelgevingen en verantwoord maatschappelijk optreden.

Wat is compliance?

Compliance is een breed begrip en kent vele definities. Meest omvangrijke definitie:

Het in de meest algemene zin **bevorderen en handhaven van nationale wet- en regelgeving en van de integriteit van de organisatie en de integriteit van haar bestuurders en medewerkers** met als doel risico's beheersen en de daaruit voortvloeiende schade te voorkomen.

Compliance en integriteit onlosmakelijk met elkaar verbonden. Allebei gaan over gedrag: gewenst (integriteit) & vereist (compliance) gedrag

Doelstelling compliance functie

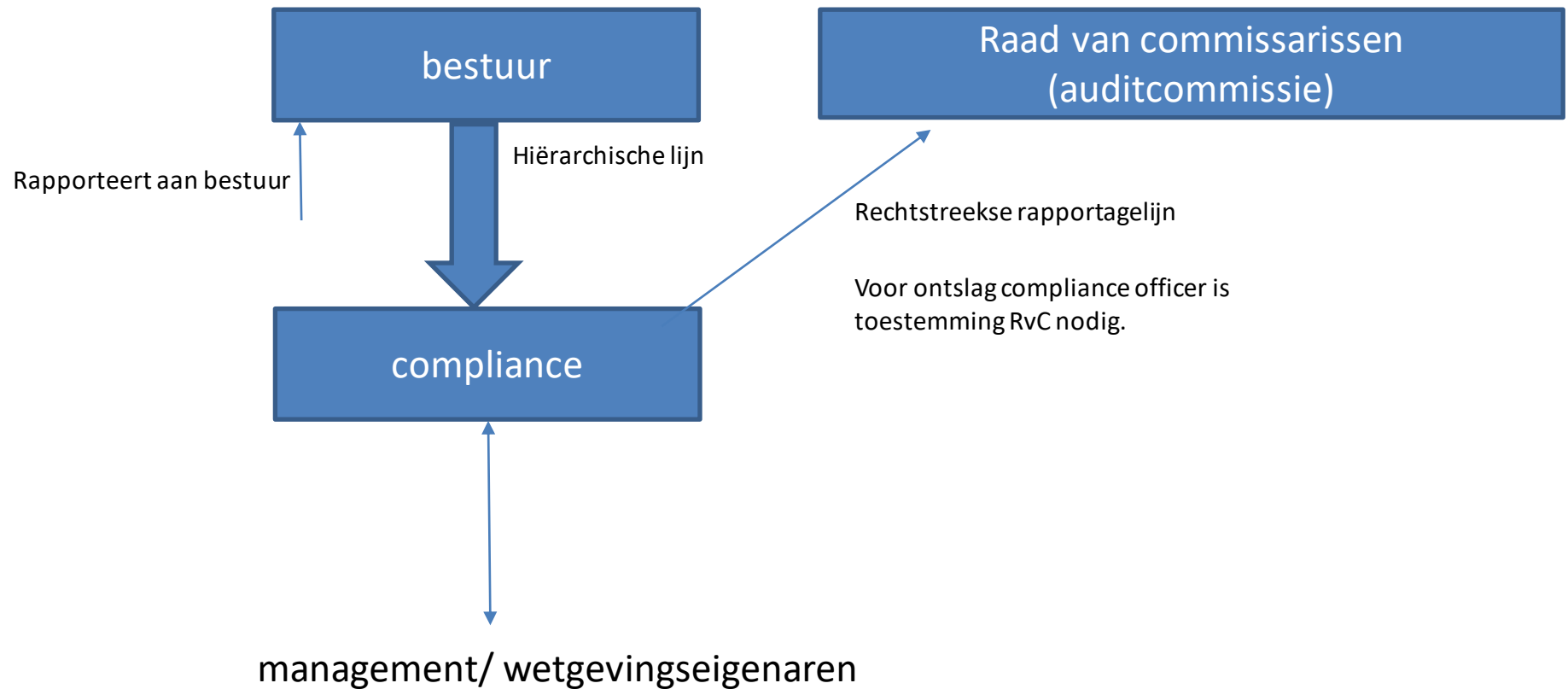
Stimuleren van integer gedrag door compliance- en integriteitsrisico's te identificeren en te analyseren en bestuur en management te ondersteunen bij identificeren, elimineren, reduceren en monitoren van de risico's.

Compliance rapporteert daarover, verbetert waar nodig en ziet toe op naleving.

Kortom, compliance helpt bij het opzetten en behouden van een integere cultuur en structuur.

INLEIDING

Positionering



Reikwijdte en uitgangspunten



Reikwijdte

Compliance ziet toe op naleving van **alle wet- en regelgeving (intern en extern)** die van toepassing is op woningcorporaties, in nauwe samenwerking met bestuur, management en medewerkers van de corporatie.

Daar valt ook de privacywetgeving onder, maar de compliance officer is niet de privacy officer..

Integriteit maakt onderdeel uit van compliance (zie definitie en doelstelling), compliance neemt het voortouw bij opstellen integriteitscode en integriteitsprocedures.

Uitgangspunten

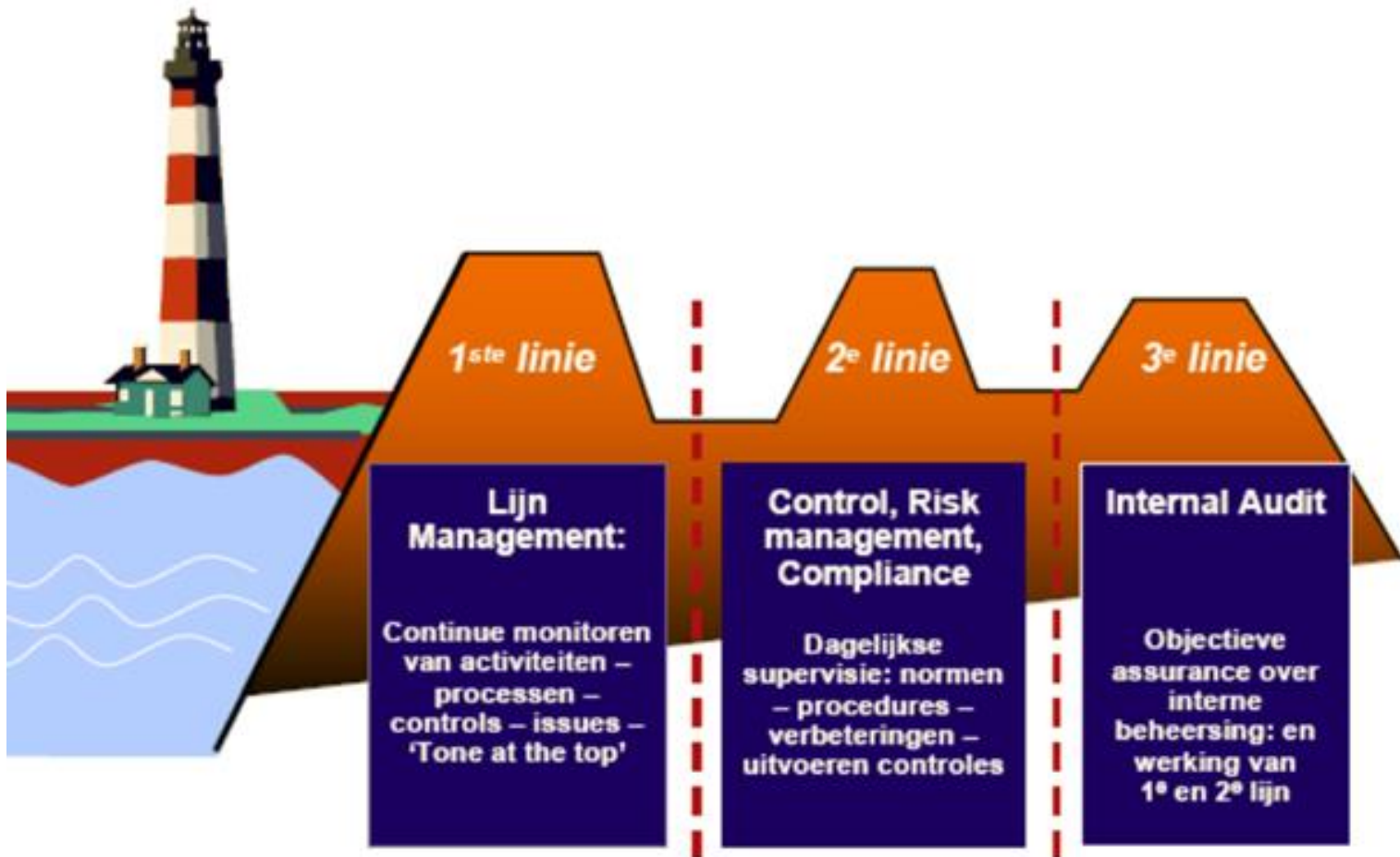
- Missie corporatie : **het Waaron**

- Integrale benadering ---> compliance werkt niet op een eiland, maar **samen met andere disciplines in de organisatie**. Compliance maakt onderdeel uit van governance risk en compliance (GRC). Iedere GRC functie benadert zijn rapportages en analyses vanuit zijn eigen perspectief en dat komt samen in een integrale rapportage en analyse. Hiermee wordt voorkomen dat het overzicht voor de eerste lijn zoek raakt en ze vanuit verschillende rollen worden benaderd met vergelijkbare vragen.

- Basis ligt vast in **compliance statuut**

Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden

3 lines model



1ste lijn: Bestuur/directie, management en medewerkers

De eerste verdedigingslinie wordt gevormd door het lijnmanagement; De directieleden zijn verantwoordelijk voor de uitvoering en beheersing van de risico's behorend bij de strategische doelstellingen, processen en projecten die zij in portefeuille hebben.

2e lijn: Compliance

De tweede verdedigingslinie wordt gevormd door de control-, risicomanagement- en compliance functies, waaronder bijvoorbeeld Control, Risk en JZ. Betreffende afdelingen maken onderdeel uit van het Compliance team. De leden van het Compliance team ondersteunen en adviseren het management (1e lijn) met het uitvoeren van projecten om compliant te worden. Daarnaast heeft het compliance team een coördinerende rol en bewaakt de realisatie van de kerndoelstellingen.

3e lijn: Internal Audit

De internal auditor voert op onafhankelijke wijze gevraagd en ongevraagd audits uit op basis van het auditcharter, met als doel additionele zekerheid te verkrijgen over de mate van beheersing over bepaalde processen

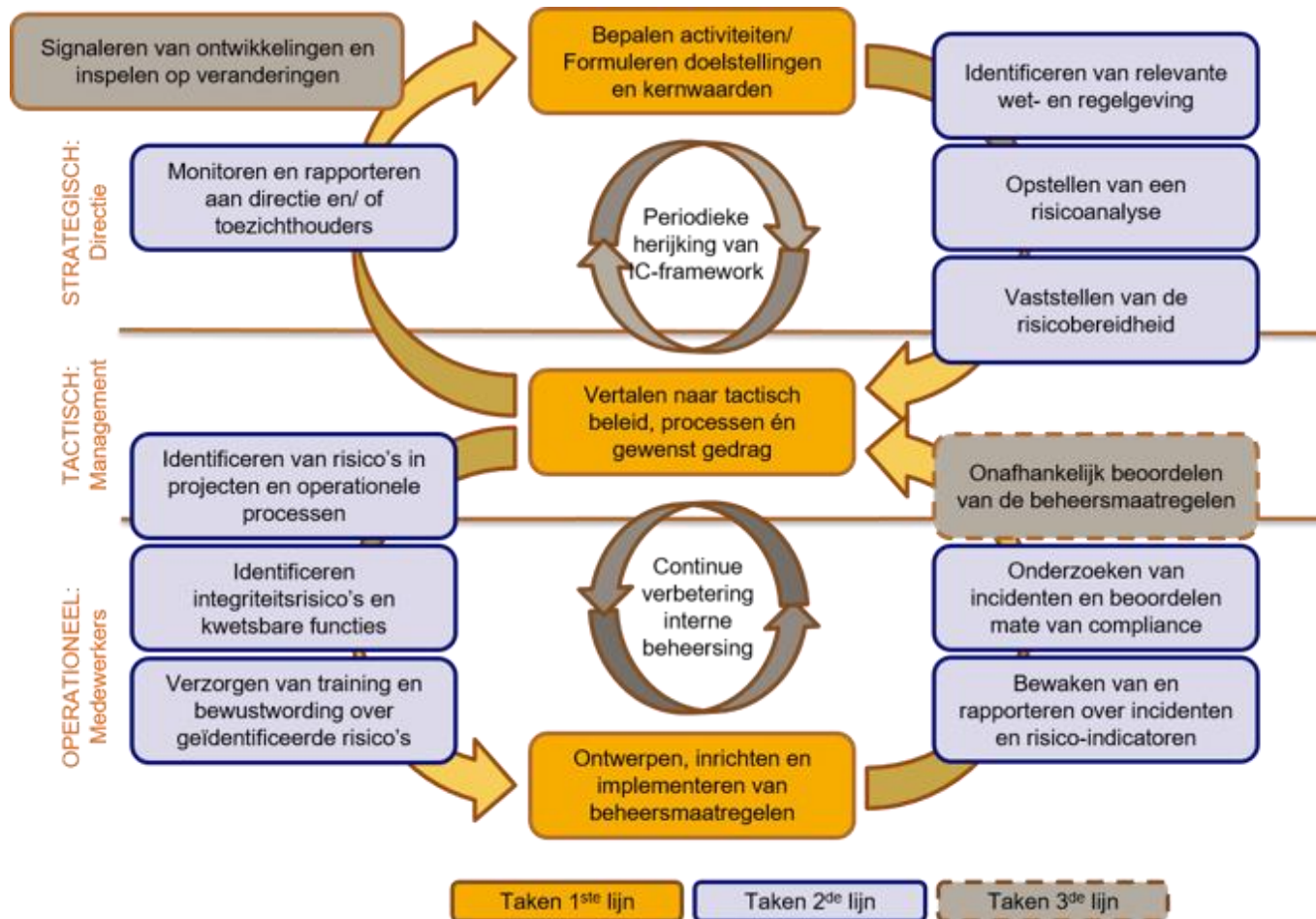
Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden

Taak	Integrale samenwerking
Aanspreekpunt voor Compliance	Juridische Zaken; vakspecialisten
Identificeren van relevante wet- en regelgeving	Juridische Zaken; vakspecialisten
Opstellen van een (compliance) risicoanalyse	Risk
Vertaling wet- en regelgeving naar tactisch beleid, processen én gewenst gedrag	Eerste lijn
Identificeren integriteitsrisico's en kwetsbare functies	Personeelszaken
Verzorgen van training en bewustwording	Personeelszaken, Risk
Ontwerpen, inrichten en implementeren van beheersmaatregelen	Eerste lijn
Onderzoeken van incidenten en beoordelen mate van compliance	Audit
Monitoren en rapporteren aan directie en/ of toezichthouders	Risk
Bepalen activiteiten en formuleren doelstellingen en kernwaarden	Eerste lijn
Signaleren ontwikkelingen in vakgebied en inspelen op veranderingen	Juridische Zaken; vakspecialisten

Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden



de vernieuwde stad



Compliance activiteiten



- Compliance8baan
- Aanspreekpunt voor Compliance binnen de gehele organisatie
- Identificeren van relevante wet- en regelgeving;
- Opstellen van een (compliance) risicoanalyse (PLAN: prioritering en planning);
- (Proactief) Adviseren bij de vertaling van wet- en regelgeving naar tactisch beleid, processen én gewenst gedrag (DO: borging);
- identificeren integriteitsrisico's en kwetsbare functies;
- Verzorgen van training en bewustwording op geïdentificeerde relevante compliance onderwerpen;
- (Proactief) Adviseren bij het ontwerpen, inrichten en implementeren van beheersmaatregelen;
- Onderzoeken van incidenten en beoordelen mate van compliance (CHECK: beoordeling)(Proactief)
Adviseren over de verbetering van de interne beheersing (ACT: verbetering);
- Rapporteren van eventuele incidenten aan directie en/ of toezichthouders;
- Monitoren en rapporteren van compliance onderwerpen en risico's;
- (Proactief) Adviseren over activiteiten en geformuleerde doelstellingen en kernwaarden;
- Signaleren van ontwikkelingen in het vakgebied en inspelen op veranderingen daaromtrent.