



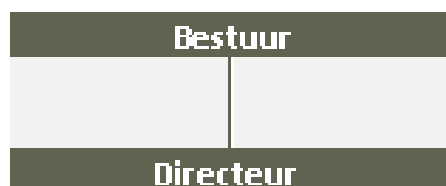
Good Governance code Peuteropvang de Aanlegsteiger Gorinchem – februari 2024

Het bestuur van de Stichting Club- en Buurthuiswerk Jeugdhaven Gorcum geeft volgens het toezichthoudend bestuurmodel invulling aan de Governance Code Kinderopvang. Dit besluit is genomen in de bestuursvergadering van 27 september 2023.

Het toezichthoudend bestuurmodel – de invulling

Het bestuur beheert zowel de peuteropvang als het buurthuis. Gezien de samenstelling en de werkwijze van het bestuur is de keuze gevallen op het toezichthoudend bestuurmodel. Ook al is de schaalgrootte van de Peuteropvang de Aanlegsteiger beperkt.

In dit model wordt het beleid vastgesteld door het bestuur. De overige aspecten van het bestuurlijk proces (voorbereiding en uitvoering van het beleid) zijn in handen van de directie. Het financiële beleid (voorbereiding, vaststelling en uitvoering) is belegd bij het bestuur, terwijl de directie is belast met de overige aspecten van het bestuurlijke proces.



A. Keuze van het governancemodel en naleving en handhaving van de code

Uitgangspunt:

De organen van de kinderopvangorganisatie zijn verantwoordelijk voor de keuze van het besturingsmodel en de naleving van deze code.

Zij leggen hierover verantwoording af in het jaarverslag.

A.1 Een maal per jaar wordt een zorgvuldige analyse gemaakt van het gewenste besturingsmodel. Indien er aanleiding is om het besturingsmodel te wijzigen, wordt daarover overlegd met de belanghebbenden.

Een besluit om het besturingsmodel te wijzigen wordt voorzien van een zorgvuldig implementatieplan.

A.2 De keuze voor het besturingsmodel of de wijziging daarvan wordt toegelicht in het jaarverslag. De hoofdlijnen van de governance structuur van de kinderopvangorganisatie worden, mede aan de hand van de uitgangspunten die in deze code zijn genoemd, in een apart hoofdstuk in het jaarverslag uiteengezet. Indien zich geen ingrijpende wijzigingen in de governance hebben voorgedaan ten opzichte van het voorgaande verslagjaar wordt dit expliciet aangegeven. De actuele volledige governance structuur wordt toegankelijk gemaakt, bijvoorbeeld door plaatsing op de website van de kinderopvangorganisatie.

A.3 Bij de beschrijving van de governance structuur geeft de kinderopvangorganisatie aan in hoeverre zij de in deze governance code opgenomen uitwerking opvolgt en zo niet, om welke redenen en wat de door de kinderopvangorganisatie gekozen uitwerking is.

A.4 Elke verandering in de governance structuur van de kinderopvangorganisatie en in de naleving van de code wordt onder een apart agendapunt ter goedkeuring aan het toezichthoudend bestuur voorgelegd.

B. Principes: integriteit, openheid

Uitgangspunt:

De directie is open en integer en maakt duidelijk wat het daaronder verstaat. De directie geeft in zijn gedrag het goede voorbeeld, zowel binnen de organisatie als daarbuiten.

B.1 De directie is zich bewust van zijn verantwoordelijkheid, maatschappelijke positie en voorbeeldfunctie en zal uit dien hoofde geen handelingen verrichten of nalaten die schade toebrengen aan het belang of de reputatie van de kinderopvangorganisatie.

B.2 De directie zorgt voor een goede kwaliteit in de contacten tussen de organisatie en externe partijen.

B.3 De directie weet wat er leeft in en om de organisatie en laat zien wat het daarmee doet.

B.4 De uitwerkingen B.1 tot en met B.3 zijn ook van toepassing op intern toezichthouders.

C. Processen: maatschappelijke verantwoordelijkheid en beleidsbeïnvloeding door belanghebbenden

Uitgangspunt:

De directie hanteert een visie op de maatschappelijke positie van de kinderopvangorganisatie als uitgangspunt voor zijn beleid.

De directie vertaalt die visie in een missie en beleidsdoelstellingen. De directie betreft relevante belanghebbenden bij beleidsvorming en legt aan hen over de uitvoering van het beleid verantwoording af. De directie geeft inzicht in realisatie van de beleidsdoelstellingen en communiceert hierover met relevante belanghebbenden.

C.1 De directie benoemt voor iedereen kenbaar de belanghebbenden bij de maatschappelijke missie en doelstellingen van de kinderopvangorganisatie en voert met hen actief overleg. De belanghebbenden

zijn:

- Klanten (kinderen en ouders/voogden);
- Relevante overheden en hun instellingen op gemeentelijk en regionaal niveau: gemeente Gorinchem, GGD, Inspectie van het onderwijs
- Maatschappelijke organisaties; Onderwijs, JGZ, Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs, andere kinderopvangorganisaties, LimonadeBrigade, AanZet en anderen

C.2 De directie legt aan de belanghebbenden verantwoording af over de geleverde prestaties.

C.3 De kinderopvangorganisatie maakt informatie toegankelijk die zij krachtens wet- of regelgeving of deze code dient te publiceren, bijvoorbeeld door plaatsing op een website.

C.4 Voor zover in de wet geregeld, bijvoorbeeld voor ouders (Wet Kinderopvang), geldt de wet als leidraad.

Dat kan betekenen dat met sommige (groepen van) belanghebbenden vaker afstemming plaatsheeft dan met andere. Het minimum van eenmaal per jaar geldt voor alle relevante belanghebbenden. Afstemming kan op verschillende wijzen, waaronder persoonlijk, elektronisch of telefonisch overleg. Met de oudercommissie overlegt de directie 6 x per jaar, het bestuur overlegt 1 x per jaar met de oudercommissie. Mocht het nodig zijn dan kan er extra overleg worden aangevraagd. Zowel de directie, bestuur als ouders kunnen agendapunten voor het overleg inbrengen.

C.5 De directie stelt relevante belanghebbenden, tijdens de gesprekken maar ook daarbuiten, in de gelegenheid advies uit te brengen over strategie en beleid van de kinderopvangorganisatie in het licht van haar maatschappelijke doelstellingen, alsmede over aanbod, prestaties, inrichting en functioneren van directie en toezicht van de kinderopvangorganisatie.

C.6 De directie voert en leidt de gesprekken met belanghebbenden.

D. Prestaties

Uitgangspunt:

Kinderopvangorganisaties hebben een maatschappelijke verantwoordelijkheid. Zij moeten de best mogelijke kinderopvang verzorgen, voor medewerkers en kinderen optimale omstandigheden creëren en structuren opzetten die garanderen dat de taakstelling wordt gerealiseerd. Binnen die context stelt de directie de doelen van de organisatie vast, maakt die doelen bekend en richt zich daarop in zijn dagelijkse werk.

D.1 De kinderopvangorganisatie heeft een duidelijke strategie en daarop afgestemde doelstellingen geformuleerd. De kinderopvangorganisatie heeft zicht op de belangrijkste factoren die van invloed zijn op het realiseren van de geformuleerde doelstellingen en meet periodiek de zaken die de voortgang met betrekking tot het realiseren van de geformuleerde doelstellingen wezenlijk beïnvloeden.

D.2 Binnen de strategie van de organisatie wordt in ieder geval aandacht besteed aan het waarborgen van de kwaliteit van de kinderopvang door afdoende kwaliteitszorg.

D.3 De directie neemt de beslissingen en maatregelen die het mag nemen, die in overeenstemming zijn met geldende wet- en regelgeving, die rechtvaardig zijn en die nodig zijn om de gestelde doelen te behalen.

D.4 De directie bestuurt de organisatie, laat zich hierop controleren, legt hierover verantwoording af en is hierop aanspreekbaar. De directie verbetert zijn prestaties door te leren van eventuele fouten en andere ervaringen.

E. Personen: rollen van directie en directieleden, toezichthoudend bestuur en toezichthouders

E.1 De directie

Uitgangspunten:

De directie is belast met het besturen (in de zin van directievoering) van de kinderopvangorganisatie, hetgeen onder meer inhoudt dat de directie verantwoordelijk is voor de realisatie van de doelstellingen van de kinderopvangorganisatie, de strategie, de financiering en het beleid en de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling en het beleid ten aanzien van deelnemingen van de kinderopvangorganisatie. De directie richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de kinderopvangorganisatie in het licht van haar maatschappelijke doelstelling en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van bij de kinderopvangorganisatie betrokkenen af.

De directie is verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving en voor het beheersen van de risico's verbonden aan de activiteiten van de kinderopvangorganisatie. Elke vorm en schijn van belangenverstrengeling tussen de kinderopvangorganisatie en leden van de directie wordt vermeden. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de directie kunnen spelen die van materiële betekenis zijn voor de kinderopvangorganisatie en/of voor de betreffende leden van de directie, behoeven de goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

E.1.1 De directie draagt er zorg voor dat werknemers zonder gevaar voor hun rechtspositie de mogelijkheid hebben te rapporteren over vermeende onregelmatigheden van algemene, operationele en financiële aard binnen de kinderopvangorganisatie aan de directie of aan een door hem aangewezen functionaris.

E.1.2 Een directeur zal:

- a niet in concurrentie treden met de kinderopvangorganisatie;
- b geen substantiële schenkingen vragen of aannemen van de kinderopvangorganisatie of van een voor de kinderopvangorganisatie relevante derde voor zichzelf, zijn echtgenoot, geregistreerde partner of andere levensgezel, pleegkind, bloed- of aanverwant tot in de tweede graad;
- c ten laste van de kinderopvangorganisatie derden geen ongerechtvaardigde voordelen verschaffen;
- d geen zakelijke kansen die aan de kinderopvangorganisatie toekomen voor zichzelf of zijn echtgenoot, geregistreerde partner of andere levensgezel, pleegkind, bloed- of aanverwant tot in de tweede graad benutten.

E.1.3 Een lid van de directie neemt niet deel aan de discussie en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij het lid van de directie (potentieel) een tegenstrijdig belang heeft.

E.1.4 Vermeende onregelmatigheden die het functioneren van leden van de directie betreffen worden gerapporteerd aan de voorzitter van het toezichthoudend bestuur. Dit wordt geregeld in een klokkenluiderregeling, die in ieder geval op de website van de kinderopvangorganisatie wordt geplaatst.

E.1.5 De directie legt over het besturen van de kinderopvangorganisatie verantwoording af aan het toezichthoudend bestuur.

E.1.6 De directie verschaft het toezichthoudend bestuur tijdig de informatie die nodig is voor de uitoefening van de taak van het toezichthoudend bestuur.

E.1.7 De directie rapporteert over de naleving van alle relevante wet- en regelgeving en het beheersen van de risico's aan en bespreekt de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder de jaarlijks uitgevoerde RIE met het toezichthoudend bestuur en zijn auditcommissie, indien ingesteld.

E.1.8 De leden van de directie worden benoemd door het toezichthoudend bestuur. Het toezichthoudend bestuur bepaalt de omvang van de directie. Leden van de directie worden geworven en herbenoemd op basis van een actuele profielschets.

E.1.9 De taken en werkwijze van de directie, zoals in dit hoofdstuk beschreven, worden vastgelegd in door het toezichthoudend bestuur vast te stellen statuten en/of reglementen.

E.1.10 De directie legt voorafgaand aan de jaarlijks te houden 5 bestuursvergaderingen ter goedkeuring voor aan het toezichthoudend bestuur:

- a de maatschappelijke doelstellingen van de kinder- opvangorganisatie;
- b de operationele en financiële doelstellingen van de kinderopvangorganisatie;
- c de strategie die moet leiden tot het realiseren van de doelstellingen;
- d de randvoorwaarden die bij de strategie worden gehanteerd;
- e de wijze waarop de uitgangspunten van horizontale verantwoording als beschreven in uitgangspunt E.2 van deze code worden vormgegeven;
- f indien aanwezig het reglement waarin de werkwijze van de directie wordt geregeld.

De hoofdzaken hiervan worden vermeld in het jaarverslag.

E.1.11 De directie legt ter goedkeuring aan het toezichthoudend bestuur voor het jaarverslag, de jaarrekening en de begroting van de kinderopvangorganisatie, alsmede vooraf, de uitoefening van stemrecht over de in deze uitwerking en in E.1.10 bedoelde aangelegenheden in deelnemingen waarin de kinderopvangorganisatie overwegende zeggenschap uitoefent . De jaarrekening en de begroting worden samen met het bestuur opgesteld.

E.1.12 De directie legt tenminste de volgende majeure besluiten vooraf ter goedkeuring voor aan het toezichthoudend bestuur:

- a het aangaan en verbreken van duurzame samenwerking van de kinderopvangorganisatie met een andere rechtspersoon, indien deze samenwerking of verbreking van ingrijpende betekenis is voor de vennootschap;
- b een voorstel tot wijziging van de statuten;
- c een voorstel tot ontbinding van de kinderopvang- organisatie;
- d aangifte van faillissement en aanvraag van surseance van betaling;
- e beëindiging van de arbeidsovereenkomst van een aanmerkelijk aantal werknemers tegelijkertijd of binnen een kort tijdsbestek van de kinderopvangorganisatie;
- f ingrijpende wijziging van de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal werknemers van de kinderopvangorganisatie.

E.1.13 De directie bespreekt met het toezichthoudend bestuur minstens eenmaal per jaar de relevante strategische ontwikkelingen en implicaties voor de meerjarenstrategie en daarbij behorende raming.

E.1.14 In de kinderopvangorganisatie is een op de kinderopvangorganisatie en haar bedrijfsvoering toegesneden intern risicobeheersings- en controle-systeem aanwezig. Als instrumenten van het interne risicobeheersings- en controlesysteem hanteert de kinderopvangorganisatie in ieder geval:

- a risicoanalyses van de operationele en financiële doelstellingen van de kinderopvangorganisatie;

- b een integriteitcode die in ieder geval op de website van de kinderopvangorganisatie wordt geplaatst;
- c kwaliteitszorg en zelfevaluatie;
- d handleidingen voor de inrichting van de financiële verslaggeving, alsmede de voor de opstelling daarvan te volgen procedures;
- e een systeem van periodieke monitoring en rapportering.

E.1.15 In het jaarverslag geeft de directie inzicht in de interne risicobeheersing- en controlesystemen en de werking hiervan.

E.1.16 De directie doet tenminste een maal per jaar verslag aan het toezichthoudend bestuur over werkzaamheden van de klachtencommissie en maakt hiervan melding in het jaarverslag van de kinderopvangorganisatie.

E.1.17 Het jaarverslag bevat de hoofdlijnen van het remuneratierapport van het toezichthoudend bestuur waarin zijn opgenomen het bezoldigingsbeleid van de kinderopvangorganisatie en de wijze waarop dit in het afgelopen boekjaar in de praktijk is gebracht.

De toelichting op de jaarrekening bevat in ieder geval een vermelding van de hoogte en de structuur van de bezoldiging van de individuele leden van de directie.

E.1.18 Het toezichthoudend bestuur beoordeelt jaarlijks het functioneren van de directeur.

E.1.19 De kinderopvangorganisatie verstrekt aan de leden van het bestuur geen persoonlijke leningen, garanties en dergelijke.

E.1.20 Het remuneratierapport van het toezichthoudend bestuur bevat een verslag van de wijze waarop het beoordelings- en bezoldigingsbeleid in het afgelopen boekjaar in de praktijk is gebracht. In het geval dat gedurende het boekjaar aan een (voormalig) lid van de directie een bijzondere vergoeding is betaald of toegezegd, wordt deze in het remuneratierapport vermeld en van een toelichting voorzien. Het remuneratierapport bevat tevens een overzicht van het bezoldigingsbeleid dat het komende boekjaar en de daaropvolgende jaren door het toezichthoudend bestuur wordt voorzien.

E.1.21 Het overzicht dat in het voorgaande lid is bedoeld bevat in elk geval uitwerkingen over de verhouding tussen vaste en variabele belonings- componenten, het beleid ten aanzien van de duur van contracten van leden van de directie en de geldende opzegtermijnen en afvloeiingsregelingen, overige arbeidsvoorwaarden en de regeling en financiering van de pensioentoezeggingen.

E.1.22 De hoofdlijnen van het remuneratierapport van het toezichthoudend bestuur worden toegankelijk gemaakt, bijvoorbeeld door plaatsing op de website van de kinderopvangorganisatie.

E.1.23 Een lid van de directie meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van betekenis is voor de kinderopvangorganisatie en/of voor het betreffende lid van de directie terstond aan de voorzitter van het toezichthoudend bestuur en aan de overige leden van de directie en verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de voor de situatie relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. Het toezichthoudend bestuur besluit buiten aanwezigheid van het betrokken lid van de directie of sprake is van een tegenstrijdig belang.

E.1.24 Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de directie spelen die van materiële betekenis zijn voor de kinderopvangorganisatie en/of voor de betreffende leden van de directie behoeven goedkeuring van het toezichthoudend bestuur. Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het jaarverslag met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat de uitwerkingen E.1.23 en E.1.24 zijn toegepast.

E.1.25 Het toezichthoudend bestuur stelt het bezoldigingsbeleid voor de directie vast. Het toezicht- houdend bestuur bepaalt de bezoldiging van individuele directieleden binnen het

kader van het bezoldigingsbeleid. Het bezoldigingsbeleid wordt vastgesteld met inachtneming van de geldende afspraken, convenanten in de sector en toepasselijke wet- en regelgeving.

E.1.26 Het door een lid van de directie aanvaarden van een nevenfunctie die gezien aard of tijdsbeslag van betekenis is voor de uitoefening van de taak van directeur behoeft voorafgaande goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

E.2 Het toezichthoudend bestuur

Uitgangspunten:

Het toezichthoudend bestuur heeft tot taak toezicht te houden op de directie en op de kinderopvangorganisatie. Het toezichthoudend bestuur richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang en de maatschappelijke verantwoordelijkheid van de kinderopvangorganisatie en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van bij de kinderopvangorganisatie betrokkenen af. Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren. Het toezichthoudend bestuur beslist over benoeming, beoordeling, beloning, schorsing en ontslag van directieleden.

Leden van het toezichthoudend bestuur zijn onafhankelijk en geschikt voor hun taak.

Het toezichthoudend bestuur is behoorlijk samengesteld en legt verantwoording af over haar samenstelling en functioneren.

Elke vorm en schijn van belangenverstrengeling tussen de kinderopvangorganisatie en leden van het toezichthoudend bestuur wordt vermeden

E.2.1 De hiernaast omschreven taak en verantwoordelijkheden van het toezichthoudend bestuur worden ingevuld door het bestuur, die ook de directie met raad ter zijde staat.

E.2.2 De leden van het bestuur worden benoemd door het bestuur. Het bestuur bepaalt de omvang van het bestuur. Het bestuur bestaat uit 5 leden. Leden van het bestuur worden geworven en herbenoemd op basis van een actuele profielschets. Het bestuur stelt de honorering en regels voor onkostenvergoeding van zijn leden vast.

E.2.3 De taakverdeling van het bestuur, alsmede zijn werkwijze worden neergelegd in een reglement. Het reglement wordt in ieder geval op de website van de kinderopvangorganisatie geplaatst.

E.2.4 Van de jaarstukken van de kinderopvangorganisatie maakt deel uit een verslag van het bestuur, waarin het bestuur:

- a verslag doet van zijn werkzaamheden in het boek- jaar (het aantal gehouden vergaderingen, daarin besproken onderwerpen, lastige besluiten, aan- en aftreden van leden van de raad, contact met belang- hebbenden, werkzaamheden buiten de vergaderingen om);
- b verantwoording aflegt over de samenstelling van de raad, rooster van aftreden, onafhankelijkheid van de leden, aanwezigheid van leden van het bestuur tijdens vergaderingen, zelfevaluatie, evaluatie van het bestuur (het bestuur) en uitkomsten daarvan);
- c de specifieke opgaven en vermeldingen opneemt die de uitwerkingen van deze code verlangen.

E.2.5 Van elk lid van het bestuur wordt in het verslag van het bestuur opgave gedaan van:

- a geslacht;
- b leeftijd;

- c hoofdfunctie;
- d nevenfuncties voor zover deze relevant zijn voor de vervulling van de taak als lid van het bestuur, waaronder in ieder geval andere toezichthoudende taken;
- e tijdstip van eerste benoeming en eventueel herbenoeming;
- f de lopende termijn waarvoor hij is benoemd;
- g het lidmaatschap van een kerncommissie van het bestuur als bedoeld in uitwerking E.2.23;
- h de vaststelling of het lid onafhankelijk is in de zin van uitwerking E.2.13.

E.2.6 Indien leden van het bestuur frequent afwezig zijn bij vergaderingen van het bestuur, worden zij daarop aangesproken.

E.2.7 Een lid van het bestuur treedt tussentijds af bij onvoldoende functioneren, structurele onverenigbaarheid van belangen of wanneer dit anderszins naar het oordeel van het bestuur is geboden.

E.2.8 Het toezicht van het bestuur op de directie omvat in ieder geval:

- a de realisatie van de doelstellingen van de kinderopvangorganisatie;
- b de strategie en de risico's verbonden aan de activiteiten van de kinderopvangorganisatie;
- c de opzet en de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen;
- d het kwaliteitsbeleid;
- e de kwaliteit van de maatschappelijke verantwoording en het financiële verslaggevingproces;
- g de naleving van toepasselijke wet- en regelgeving.

E.2.9 Het bestuur bespreekt tenminste éénmaal per jaar buiten aanwezigheid van de directie zowel zijn eigen functioneren als dat van de individuele leden van het bestuur en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden. Het bestuur vraagt hiertoe uitdrukkelijk de visie van de directie ter zake en betreft deze in de bespreking. Tevens wordt het gewenste profiel en de samenstelling en competentie van het bestuur besproken alsmede de conclusies die hieraan moeten worden verbonden. Het bestuur bespreekt voorts ten minste éénmaal per jaar buiten aanwezigheid van de directie zowel het functioneren van de directie als college als dat van de individuele leden van de directie, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden en bespreekt deze conclusie met de directie.

E.2.10 Het bestuur en de leden van het bestuur afzonderlijk hebben een eigen verantwoordelijkheid om van de directie en de externe accountant de informatie te verlangen die het bestuur behoeft om zijn taak als toezichthoudend orgaan goed te kunnen uitoefenen. Indien het bestuur dit geboden acht kan hij informatie inwinnen van functionarissen en externe adviseurs van de kinderopvangorganisatie. De kinderopvangorganisatie stelt hiertoe de nodige middelen ter beschikking. Het bestuur kan verlangen dat bepaalde functionarissen en externe adviseurs bij zijn vergaderingen aanwezig zijn.

E.2.11 Het bestuur is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, het bestuur en welk deelbelang dan ook onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.

E.2.12 De meerderheid van de leden van het bestuur is onafhankelijk in de zin van uitwerking E.2.13. Het bestuur maakt hiervan melding in het jaarverslag.

E.2.13 Het bestuur stelt ten aanzien van iedere intern toezichthouder vast of deze onafhankelijk is, mede in het licht van de hieronder genoemde afhankelijkheidscriteria. Bedoelde afhankelijkheidscriteria zijn dat het betrokken lid van het bestuur, dan wel zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad:

- a in de drie jaar voorafgaande aan de benoeming werknemer of lid van de directie van de kinderopvangorganisatie (inclusief gelieerde rechtspersonen) is geweest;

- b een persoonlijke financiële vergoeding van de kinderopvangorganisatie of van een aan haar gelieerde rechtspersoon ontvangt, anders dan de vergoeding die voor de als lid van het bestuur verrichte werkzaamheden wordt ontvangen en voor zover zij niet past in de normale uitoefening van bedrijf;
- c bestuurslid is van een vennootschap dan wel rechtspersoon waarin een lid van het bestuur van de kinderopvangorganisatie lid van het bestuur is;
- d in de vijf jaar voorafgaand aan de benoeming een belangrijke zakelijke relatie met de kinderopvangorganisatie of een aan haar gelieerde rechtspersoon heeft of in de vijf jaar voorafgaand aan de benoeming heeft gehad. Daaronder wordt in ieder geval begrepen het geval dat de intern toezichthouder, of een kantoor waarvan hij aandeelhouder, vennoot, medewerker of adviseur is, is opgetreden als adviseur van de kinderopvangorganisatie en het geval dat de intern toezichthouder directeur of medewerker is van een bankinstelling waarmee de kinderopvangorganisatie een duurzame en significante relatie onderhoudt;
- e lid is van de gemeenteraad of Provinciale Staten van een gemeente of provincie waar de kinderopvangorganisatie feitelijk werkzaam is dan wel in dienst is van een zodanige gemeente of provincie en feitelijk betrokken bij het beleidsterrein KO;
- f klant (in de zin van ouder) is van de kinderopvangorganisatie;
- g aandelen houdt, of directeur of commissaris van een rechtspersoon is die aandelen houdt, in een aan de kinderopvangorganisatie gelieerde vennootschap, of vennoot is dan wel directeur of commissaris is van een vennoot in een contractuele vennootschap waarin ook de kinderopvangorganisatie vennoot is;
- h gedurende de voorgaande twaalf maanden tijdelijk heeft voorzien in het bestuur bij belet en ontstentenis van directieleden;
- i controlerend accountant is bij de kinderopvangorganisatie of gelieerd aan het accountantskantoor dat de controleopdracht bij de kinderopvangorganisatie vervult;
- j lid is van de cliëntenraad van de kinderopvang- organisatie of een andere belanghebbend orgaan of verbonden is aan een belanghebbende organisatie.

E.2.14 Elk lid van het bestuur dient in staat te zijn om de hoofdlijnen van het totale beleid te beoordelen. Elk lid van het bestuur beschikt over de specifieke deskundigheid die noodzakelijk is voor de vervulling van zijn taak, binnen zijn rol in het kader van de profielschets van het toezichthoudend bestuur. Ook leden die op voordracht zijn benoemd dienen aan dit profiel te voldoen.

E.2.15 Het bestuur dient zodanig te zijn samengesteld dat hij zijn taak naar behoren kan vervullen. Een herbenoeming van een lid van het bestuur vindt slechts plaats na zorgvuldige overweging. Ook bij een herbenoeming wordt de hiervoor genoemde profielschets in acht genomen. Het bestuur stelt een profielschets voor zijn omvang en samenstelling op, rekening houdend met de aard van de kinderopvangorganisatie, haar activiteiten en de gewenste deskundigheid en achtergrond van de leden van het bestuur. De profielschets wordt algemeen verkrijgbaar gesteld en wordt in ieder geval op de website van de kinderopvangorganisatie geplaatst.

E.2.16 Het bestuur beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen leden van het bestuur gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan nadere introductie, of opleiding. De directie speelt hierin een faciliterende rol.

E.2.17 Een lid van het bestuur kan maximaal drie maal voor een periode van vier jaar zitting hebben in het bestuur.

E.2.18 Het bestuur stelt een rooster van aftreden vast om zoveel mogelijk te voorkomen dat veel leden van het bestuur tegelijk aftreden. Het rooster van aftreden wordt in ieder geval op de website van de kinderopvangorganisatie geplaatst.

E.2.19 De voorzitter van het bestuur bereidt de agenda van de vergadering voor en leidt de vergaderingen van het bestuur, ziet toe op het goed functioneren van het bestuur en zijn eventuele commissies, draagt zorg voor een adequate informatievoorziening aan de leden, zorgt ervoor dat voldoende tijd bestaat voor de besluitvorming, draagt zorg voor een adequate introductie, is namens het bestuur het voornaamste aanspreekpunt voor de directie, en initieert de evaluatie van het functioneren van het bestuur en van het functioneren van de directie.

E.2.20 De kinderopvangorganisatie draagt zorg voor een adequate ondersteuning van de voorzitter van het bestuur (informatie, agendering, evaluatie, introductie nieuwe leden, etc.). Het bestuur benoemt zijn voorzitter. Het bestuur maakt afspraken over het vervangen van de voorzitter bij diens afwezigheid.

E.2.21 De voorzitter van het bestuur ziet er op toe dat:

- a de leden van het bestuur tijdig de informatie ontvangen die nodig is voor de goede uitoefening van hun taak;
- b voldoende tijd bestaat voor de beraadslaging en besluitvorming door het bestuur;
- c de commissies van het bestuur naar behoren functioneren;
- d de leden van het bestuur en de leden van de directie tenminste jaarlijks worden beoordeeld op hun functioneren;
- e de contacten van het bestuur met de directie en ondernemingsraad naar behoren verlopen;

E.2.22 De voorzitter van het bestuur is geen voormalig directeur van de kinderopvangorganisatie.

E.2.23 Het bestuur kan uit zijn midden een auditcommissie en een selectie/remuneratiecommissie instellen. De taak van de commissies is om de besluitvorming van het bestuur voor te bereiden.

E.2.24 Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van het bestuur kunnen spelen, die van materiële betekenis zijn voor de kinderopvangorganisatie en/of voor de betreffende leden van de directie, behoeven de goedkeuring van het bestuur. Het bestuur is verantwoordelijk voor de besluitvorming over de omgang met tegenstrijdige belangen bij leden van het bestuur, leden van het bestuur en de externe accountant in relatie tot de kinderopvangorganisatie.

E.2.25 Het door een lid van het bestuur aanvaarden van een nevenfunctie die gezien aard of tijdsbeslag van betekenis is voor de uitoefening van de taak van intern toezichthouder behoeft voorafgaande goedkeuring van het bestuur.

E.2.26 Een lid van het bestuur meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van betekenis is voor de kinderopvangorganisatie en/of voor het betreffende lid van het bestuur terstond aan de voorzitter van het bestuur en verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. Indien de voorzitter van het bestuur een (potentieel) tegenstrijdig belang heeft dat van materiële betekenis is voor de kinderopvangorganisatie en/of voor zichzelf, meldt hij dit terstond aan de vicevoorzitter van het bestuur en verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. Aan de beoordeling van het bestuur of sprake is van een tegenstrijdig belang neemt het betreffende lid van het bestuur niet deel.

E.2.27 Een lid van het bestuur neemt niet deel aan de discussie en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij dit lid van het bestuur een tegenstrijdig belang heeft.

E.2.28 Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van het bestuur spelen die van materiële betekenis zijn voor de kinderopvangorganisatie en/of voor de betreffende leden van het bestuur behoeven goedkeuring van het bestuur. Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het jaarverslag van de kinderopvangorganisatie met vermelding van het tegenstrijdig belang.

E.2.29 Het reglement van het bestuur bevat regels ten aanzien van de omgang met (potentieel) tegenstrijdige belangen bij leden van de directie, leden van het bestuur en de externe accountant in relatie tot de kinderopvangorganisatie, en voor welke transacties goedkeuring van het bestuur nodig is.

E.2.30 Een gedelegeerd lid van het bestuur is een lid van het bestuur met een bijzondere taak. De delegatie kan niet verder gaan dan de taken die het bestuur zelf heeft en omvat niet het besturen (in de zin van directievoering) van de kinderopvangorganisatie. Zij strekt tot intensiever toezicht en advies en meer geregeld overleg met het bestuur. De delegatie is slechts van tijdelijke aard. De delegatie kan niet de taak en bevoegdheid van het bestuur wegnemen. Het gedelegeerd lid van het bestuur blijft lid van het bestuur

E.2.31 Het lid van het bestuur dat tijdelijk voorziet in de directievoering bij belet en ontstentenis van leden van de directie treedt voor deze periode uit het bestuur om de directievoering op zich te nemen.

E.2.32 Het bestuur stelt de bezoldiging van de leden van het bestuur vast. De bezoldiging van een lid van het bestuur is niet afhankelijk van de resultaten van de kinderopvangorganisatie.

E.2.33 De toelichting op de jaarrekening bevat in ieder geval informatie over de hoogte en de structuur van de bezoldiging van de individuele leden van het bestuur. De kinderopvangorganisatie verstrekt aan de leden van het bestuur geen persoonlijke leningen of garanties.

E.3 Financiële verslaggeving en interne procedures

Uitgangspunten:

Het bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit en de volledigheid van de financiële verslaggeving en interne procedures.

E.3.1 Het opstellen van het jaarverslag, de jaarrekening en andere financiële berichten vergen zorgvuldige interne procedures.

E.3.2 Het bestuur is verantwoordelijk voor het instellen en handhaven van interne procedures die ervoor zorgen dat alle belangrijke financiële informatie bij het bestuur bekend is, zodat de tijdigheid, volledigheid en juistheid van de interne en externe financiële verslaggeving worden gewaarborgd. Vanuit dit oogpunt zorgt het bestuur ervoor dat de financiële informatie aangaande ondernemingen waarover de kinderopvangorganisatie overwegende zeggenschap uitoefent, rechtstreeks wordt gerapporteerd.

E.3.3 Indien de producten en diensten van de kinderopvangorganisatie uit verschillende bronnen gefinancierd worden, zorgt het bestuur voor een adequate en inzichtelijke financiële scheiding en verantwoording.

E.3.4 De interne accountant c.q. controller, die een belangrijke rol kan spelen in het beoordelen en toetsen van interne risicobeheersings- en controle- systemen, functioneert onder de verantwoordelijkheid van het bestuur. Indien aan een kinderopvangorganisatie geen interne accountant c.q. controller is verbonden is dit uitgangspunt en daaruit afgeleide uitwerking van overeenkomstige toepassing op de financieel verantwoordelijke van de kinderopvangorganisatie.

E.3.5 Het bestuur houdt toezicht op al hetgeen is bepaald in E.3.1 tot en met E.3.4.

E.3.6 Het bestuur beoordeelt of en hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten, anders dan de jaarrekening.

E.3.7 Het bestuur benoemt de externe accountant en stelt de beloning van de externe accountant vast.

E.3.8 De externe accountant kan over zijn verklaring omtrent de getrouwheid van de jaarrekening worden bevraagd door het bestuur.

E.3.9 De directie en de eventuele auditcommissie rapporteren jaarlijks afzonderlijk aan het bestuur over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn afhankelijkheid (met inbegrip van de wenselijkheid van het verrichten van niet-controlewerkzaamheden voor de kinderopvangorganisatie verricht door hetzelfde kantoor). Mede op grond hiervan bepaalt het bestuur zijn benoeming van een externe accountant.

E.3.10 De externe accountant wordt benoemd voor een periode van maximaal vier jaar waarbij herbenoeming telkens voor een periode van maximaal vier jaar kan plaatsvinden. De directie en de eventuele auditcommissie maken ieder ten minste éénmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant fungeert. De beoordeling wordt besproken in het bestuur. Het bestuur maakt van zijn belangrijkste bevindingen melding in het jaarverslag van de kinderopvangorganisatie.

E.3.11 De opdrachtverlening tot en de bezoldiging van het uitvoeren van niet-controlewerkzaamheden door de externe accountant worden, na overleg met het bestuur, goedgekeurd door het bestuur.

E.3.12 De externe accountant en de eventuele auditcommissie worden betrokken bij het opstellen van het werkplan van de interne accountant. Zij nemen ook kennis

van de bevindingen van de interne accountant c.q. controller. De directie beoordeelt of en in hoeverre de externe accountant wordt gevraagd zijn bevindingen ter zake aan de directie te rapporteren.

E.3.13 De externe accountant rapporteert zijn bevindingen betreffende het onderzoek naar de jaarrekening gelijktijdig en op dezelfde wijze aan het bestuur en de directie.

Begrippen

In de code worden enkele begrippen gebruikt die hieronder worden verduidelijkt:

- Belanghebbenden zijn partijen in de omgeving van de kinderopvang- organisatie die belang hebben bij de kwaliteit en het bestaan van de kinder- opvangorganisatie, zoals ouders, onderwijs- en zorginstellingen, de lokale politiek, welzijnswerk, peuterspeelzalen, vrijwilligers en medewerkers
- Het bestuur heeft de hoogste uitvoerende verantwoordelijkheid. Het betreft de directeur-bestuurder(s) in het raad-van-toezicht-model, het bestuur in het instruerend-bestuur-model en de directie in de overige modellen. In de uitwerking van de overige modellen (BV met en zonder RvC, eenmanszaak en toezichthoudend bestuurmodel) wordt ter vergroting van de duidelijk- heid gesproken van 'directie'.
- (Intern) toezicht is controle op beleid en bestuur van de directie door toezichthoudende bestuursleden, leden van een Raad van Commissarissen (RvC) of leden van een Raad van Toezicht (RvT)
- (Interne) toezichthouders zijn bestuursleden in het instruerend en toezicht- houdend bestuurmodel of leden van een Raad van Commissarissen (RvC) of leden van een Raad van Toezicht (RvT)
- Het (interne) toezichtorgaan is het bestuur, de Raad van Commissarissen (RvC) of de Raad van Toezicht (RvT)
- Commissies voor toezicht bestaan uit intern toezichthouders en kunnen worden ingesteld om specifieke taken beter te kunnen uitvoeren, zoals benoeming en beloning van directeuren/bestuurders in de remuneratie- en selectiecommissie of financieel toezicht in de audit commissie
- 'Good governance' is het goed inregelen van bestuur en toezicht, het betrekken van belanghebbenden bij vorming en uitvoering van beleid en het aan hen verantwoording afleggen
- Het controlerend orgaan betreft – m.u.v. BV's met een RvC – het hoogste orgaan van de organisatie. Voorbeelden zijn de eigenaar(s) / de Algemene Vergadering van Aandeelhouders bij BV's zonder RvC, toezichthoudend of instruerend bestuur, dan wel Raad van Toezicht bij een stichting