

Governance reglement (bestuur & raad van toezicht reglement)

Preambule

Governance is het waarborgen van de onderlinge samenhang van de wijze van besturen, beheersen en toezicht houden van een organisatie, gericht op een efficiënte en effectieve realisatie van beleidsdoelstellingen, alsmede het daarover op een open wijze communiceren en verantwoording afleggen ten behoeve van belanghebbenden.

De organisatie Cordaid volgt het 'raad van toezicht' besturingsmodel waarbij de taken 'besturen' en 'toezicht houden' worden gescheiden. Het bestuur is belast met het bestuurlijk proces (beleid en uitvoering) en de toezichthoudende functie ligt bij een apart orgaan, de raad van toezicht. Het bestuur van Cordaid wordt (krachtens de Wet op de ondernemingsraden) gevormd door de directieraad, bestaande uit ten minste twee statutaire bestuurders, thans een Chief Executive Officer (CEO) en de Chief Financial Officer (CFO)..

Conform het Burgerlijk Wetboek is de governance structuur vastgelegd in de statuten. Binnen dat kader is de handelwijze ten aanzien van sommige onderwerpen in aparte reglementen neergelegd. Hiernaast maken de volgende documenten deel uit van de governance structuur van Cordaid;

- Conflict of interest policy;
- Fraud Policy;
- Integrity Policy
- Code of conduct;
- Whistle-blowers' code;
- Internal auditing statute;
- Reglement auditcommissie Cordaid.

Artikel 1 - Vaststelling en reikwijdte van het reglement

1. Dit Governance reglement is herzien en vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht van d.d. 17 december 2019.
2. Dit Governance reglement is een samenvoeging van het Bestuursreglement (Reglement van de directieraad) en het Reglement van de raad van toezicht en werkt de in de statuten van stichting Cordaid opgenomen bepalingen met betrekking tot de directieraad en de raad van toezicht uit¹.
3. Onverminderd het bepaalde in dit reglement zal ieder lid van de directieraad/raad van toezicht voor zijn functioneren als uitgangspunt hanteren de actuele SBF code Goed bestuur d.d. 15 juli 2015.

¹ In artikel 7 lid 3 van de statuten van stichting Cordaid is bepaald dat de directieraad een reglement vaststelt, waarin onder meer de besluitvorming van de directieraad en de externe vertegenwoordiging worden vastgelegd. In aanvulling hierop is in artikel 12 lid 3 bepaald dat de directieraad en de raad van toezicht een regeling maken omtrent de verdeling van bevoegdheden betreffende de vaststelling van het algemeen beleid en de financiële richtlijnen. ² BW boek 2, titel 6, over de stichting.

4. Bij het opstellen van dit Governance reglement, is aansluiting gezocht bij de vigerende wet²- en regelgeving² (waaronder het Burgerlijk Wetboek en de in het wetsvoorstel Bestuur en toezicht rechtspersonen voorziene wijzigingen, het Reglement CBF - erkenning goede doelen organisaties van 19 November 2018,³, de Regeling Beloning directeuren goede doelen ten behoeve van besturen en raden van toezicht, van 1 januari 2016 en de SBF Code Goed bestuur d.d. 15 juli 2015) en de daarin opgenomen bevoegdheden, taken en verplichtingen.

Artikel 2 – Wijziging van het reglement

1. Eens per twee jaar wordt het Governance Reglement geagendeerd door de directieraad en aansluitend door de raad van toezicht teneinde na te gaan of dit bijstelling behoeft.
2. Wijzigingen worden, de directieraad gehoord, vastgesteld door de raad van toezicht.

Artikel 3 - Naleving en handhaving van het reglement

1. De directieraad en de raad van toezicht zijn verantwoordelijk voor de corporate governance van de stichting en de naleving van het Governance Reglement.
2. Indien de directieraad afwijkt van het Governance Reglement handelt, informeert hij de raad van toezicht daarover.

RAAD VAN TOEZICHT

Artikel 4 - Structuur, werkwijze raad van toezicht

1. Het toezicht door de raad van toezicht vindt vooraf en achteraf plaats. Vooraf worden de plannen (missie, strategie, beleidsplan en begroting) ter goedkeuring aan de raad van toezicht voorgelegd, en achteraf: beoordeelt de raad van toezicht het bestuur en de organisatie kritisch en keurt het jaarverslag goed. Daarnaast heeft de raad van toezicht een stimulerende en adviserende functie jegens het bestuur.
2. In overeenstemming met artikel 11 lid 1 van de statuten richt de raad van toezicht zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van Cordaid en de met haar verbonden organisatie en weegt hij daartoe de in aanmerking komende belangen van bij Cordaid betrokkenen af.
3. De raad van toezicht draagt er zorg voor dat de leden ten opzichte van elkaar, de directieraad en welk deelbelang dan ook onafhankelijk (conform SBF norm 2.6a en CBF norm 5.1.1. b) en kritisch kunnen opereren.

² Sinds 1 januari 2016 is er een Erkenningregeling Goede Doelen met nieuwe normen en gemoderniseerd toezicht. De Erkenningregeling vervangt de bestaande keurmerken zoals het CBF-Keur/CBF-Certificaat, het RfB-keurmerk en het Keurmerk Goede Doelen. Het jaar 2016 was een overgangsjaar.

Voor de leden van Goede Doelen Nederland gelden de volgende codes, regels en richtlijnen:

- SBF-code voor Goed bestuur (vervangt code Wijffels).

- Richtlijn 650 (onderdeel van richtlijnen voor de jaarverslaggeving van de Raad voor de jaarverslaggeving) en aanbeveling Toepassing Richtlijn 650 'kostentorekening beheer en administratie'.
- CBF-keurmerk/erkenning.
- Regeling Beloning directeuren van goede doelen.
- Richtlijn Financieel beheer goede doelen.

³ Cordaid aanvaardt tegelijkertijd met haar verzoek tot erkenning als CBF erkend goede doel het CBF Reglement dat onder andere de norm ten aanzien van het vastleggen van de governance structuur oplegt (Categorie D. sectie 5.1).

Artikel 5 - Samenstelling, zittingstermijn, de-fungeren, voorzitterschap raad van toezicht

(Zie ook statuten art. 10, CBF 5.1)

1. Bij vervulling van vacatures zorgt de raad van toezicht ervoor dat in de raad de diverse deskundigheden aanwezig zijn om op een organisatie als Cordaid naar behoren te kunnen toezien. Daarbij dient vooral gelet te worden op deskundigheid t.a.v. ontwikkelingssamenwerking, management, financiën, recht, personeelsbeleid, en overheidsbeleid en kerkelijk beleid ten aanzien van het werkveld van Cordaid en dient rekening worden gehouden met het recht van aanbeveling van de bisschoppelijke commissie voor missie en ontwikkelingssamenwerking (in overleg met de Bisschoppenconferentie) en de ondernemingsraad.⁵
2. Een lid van de raad van toezicht treedt tussentijds af bij onvoldoende functioneren, structurele onverenigbaarheid van belangen of wanneer dit anderszins naar het oordeel van de raad van toezicht is geboden.
3. De zittingstermijn per lid is vier jaar, ieder lid benoembaar voor maximaal twee termijnen.
4. In overeenstemming met artikel 10, lid 6 van de statuten kiest de raad van toezicht uit zijn midden een voorzitter.
5. De voorzitter van de raad van toezicht doet na overleg met de leden van de raad en de voorzitter van de directieraad (heeft adviserende rol), zo spoedig mogelijk na het ontstaan van een vacature een aanbeveling voor elke vacature aan de raad van toezicht.
6. In aanvulling op het bepaalde in artikel 10 lid 9 van de statuten zijn niet benoembaar tot lid van de raad van toezicht personen die in de vier jaar voorafgaande aan de benoeming werknemer of lid van de directieraad van Cordaid zijn geweest, of die in dienst zijn van organisaties die in meer of mindere mate door Cordaid worden gefinancierd.

Artikel 6 - Rol van de voorzitter van de raad van toezicht

(Zie ook de statuten art. 13.2; 13.4, 13.6; 13.8; 13.9, 13.10 en SBF 2.6c) 1.

De voorzitter van de raad van toezicht:

- a. wordt door de voorzitter van de directieraad onverwijld geïnformeerd over belangrijke ontwikkelingen in het functioneren van de Stichting en haar externe positionering;
- b. bepaalt na overleg met de voorzitter van de directieraad de agenda van de vergaderingen van de raad van toezicht. Ieder lid van de raad van toezicht of directieraad kan agendapunten aanbrengen voor de vergaderingen van de raad van toezicht;

- c. ziet toe op het goed functioneren van de raad van toezicht en zijn eventuele commissies;
- d. bevordert adequate informatievoorziening aan de leden van de raad van toezicht;
- e. heeft de procesverantwoordelijkheid dat de leden van directieraad jaarlijks worden beoordeeld op hun functioneren en voor de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad van toezicht;

⁵ Diverse deskundigheden, netwerken en verbindingen dienen vertegenwoordigd te zijn in de rvt, al dan niet in combinatie met elkaar:

1. Deskundigheid op het gebied van particuliere ontwikkelingssamenwerking, bij voorkeur via programma's in het Zuiden.
2. Deskundigheid op het gebied van algemene ontwikkelingssamenwerking, bij voorkeur vanuit de overheid of een multilaterale instelling
3. Verbindingen met de kerk en deskundigheid ten aanzien van het kerkelijk denken op het gebied van sociale leer, missie en ontwikkeling.
4. Netwerken op het vlak van fondsenwerving,
5. Deskundigheid op het gebied van algemeen management financieel management, beheer en controle, en personeelsbeleid .

f. is namens de raad van toezicht het eerste aanspreekpunt voor de directieraad.

2. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter worden zijn taken waargenomen door de vice-voorzitter van de raad van toezicht of – indien deze ook niet aanwezig is – het lid van de raad van toezicht dat daartoe door de raad wordt aangewezen.

Artikel 7 - Taak, werkwijze en bevoegdheden raad van toezicht

(Zie ook statuten 11, 12, SBF 2.2, 2.7, 3.3, CBF 5.1, 5.3)

De raad van toezicht neemt bij vervulling van zijn statutaire taken de op Cordaid van toepassing zijnde codes, zoals de SBF code, en de regels van het CBF zoveel mogelijk in acht.

7.1 Schorsen leden van de directieraad

In aanvulling op artikel 5 lid 2 van de statuten (benoemen en ontslaan) schorst de raad van toezicht wanneer de omstandigheden daartoe nopen - de leden van de directieraad. (statuten 5.2, SBF2.3a)

7.2 Verlenen voorafgaande toestemming aan besluiten directie

In aanvulling op art. 12 lid 1 heeft de directieraad voorafgaande schriftelijke toestemming nodig van de raad van toezicht voor:

- a) het oprichten van rechtspersonen o.a. in de landen waar Cordaid actief is
- b) een juridische fusie of splitsing

7.3 Vaststellen & volgen

Overeenkomstig de SBF norm 2.2. betreft het toezicht van de raad van toezicht op de directieraad naast hetgeen in de statuten is bepaald, in elk geval:

- a. de vaststelling en uitvoering van het (meerjaren)beleidsplan (overeenkomstig statuten 11 lid 5) en de (meerjaren)begroting;
- b. de toewijzing van middelen aan de doelstelling conform de vastgestelde criteria;
- c. de vaststelling en uitvoering van het fondsenwervingsbeleid;
- d. overige majeure beslissingen zoals:
 - i. de doelstellingen van de stichting en de realisatie daarvan;
 - ii. significante koerswijzigingen en identiteit van de stichting;
 - iii. het beleid betreffende human resource management;

- iv. de strategie verbonden aan de stichtingsactiviteiten en –beleid;
 - v. de op het meerjarenplan gebaseerde jaarplannen;
 - vi. het beleid ten aanzien van essentiële onderdelen van de bedrijfsvoering;
 - vii. het opzetten van samenwerkingsvormen welke leiden tot een andere juridische status of entiteit;
- e. het toezicht op gelieerde rechtspersonen.

7.4 Volgen handelen bestuurder

Overeenkomstig de SBF norm 2.2. omvat het toezicht van de raad van toezicht op de directieraad onder andere het volgen van het handelen van degene die bestuurt waaronder:

- a. de uitvoering van het MVO-beleid;
- b. de toepassing en werking van het kwaliteitsmanagement beleid;
- c. de toepassing en werking van risicomanagement beleid;
- d. het financiële functioneren van de organisatie en het financiële verslaggevingsproces;
- e. de naleving van de wet- en regelgeving, subsidievoorwaarden en op Cordaid van toepassing zijnde gedragscodes.

7.5 Benoemen/ontslaan externe accountant

- a. Overeenkomstig artikel 10 lid 7 van de statuten en de SBF norm 2.7c benoemt de raad van toezicht en/of ontslaat de externe accountant en of geeft goedkeuring op voorstel van de directieraad.
- b. Overeenkomstig artikel 15 lid 4 van de statuten en de SBF norm 2.7d. rapporteert de externe accountant zijn bevindingen betreffende het onderzoek van de jaarrekening gelijkelijk aan de directieraad en de raad van toezicht.
- c. Raad van toezicht kan de externe accountant bevragen over zijn verklaring omtrent de getrouwheid van de jaarrekening en over de management letter. De externe accountant woont de betreffende vergadering bij.

7.6 Verzoeken om (aanvullende) informatie

- a. De directieraad geeft de raad van toezicht uit eigen beweging en desgevraagd de informatie die de raad van toezicht nodig heeft om het functioneren van de stichting te kunnen beoordelen. Daarenboven vloeit voort uit de SBF norm 2.2 het recht en de plicht van de raad van toezicht om naar (aanvullende) informatie vragen. In aanvulling op het bepaalde in de artikelen 11 lid 2 en artikel 15 lid 4 van de statuten is de raad van toezicht en zijn de leden afzonderlijk bevoegd om van de directieraad en de externe accountant alle informatie te verlangen die de raad van toezicht behoeft om zijn taak als toezichthoudend orgaan goed te kunnen uitoefenen.
- b. In aanvulling op het bepaalde in artikel 11 lid 2 en lid 3 kan indien de raad van toezicht dit geboden acht, hij informatie inwinnen van functionarissen en externe adviseurs van de stichting. De raad van toezicht kan verlangen dat bepaalde functionarissen en externe adviseurs bij zijn vergaderingen aanwezig zijn.
- c. In overeenstemming met de SBF norm 2.2. en artikel 11 lid 3 van de statuten heeft de raad van toezicht inzage in alle boeken en bescheiden van de organisatie.

7.7 Waarneming directieraad i.g.v. ontstentenis of belet

Bij ontstentenis of belet van de gehele directieraad, dan wel een lid van de directieraad, zorgt de raad van toezicht voor waarneming van de directieraad. In principe wordt de directieraad niet door een of meer leden van de raad van toezicht vervuld. Als dit toch nodig is dan gebeurt dit voor zeer beperkte tijd en treedt dit lid voor die periode uit de raad van toezicht.

Artikel 8 - Interne kwaliteit en verantwoording raad van toezicht

1. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren.
2. De raad van toezicht bespreekt tenminste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de directieraad zijn eigen functioneren als dat van de individuele leden en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden (SBF norm 2.5.c en CBF 5.1.1.e jaarlijkse evaluatie).
3. Voorts bespreekt de raad van toezicht tenminste eenmaal per jaar het functioneren van de directieraad als college evenals dat van de individuele directieraadleden en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden, daarin wordt meegenomen het beeld dat andere relevante organen van het functioneren van het bestuur hebben. De raad van toezicht legt de uitkomsten en afspraken voortkomend uit de evaluatie vast (conform SBF 2.5.c) en de resultaten van deze bespreking worden meegenomen in het evaluatiegesprek met de Voorzitter van de directieraad.
4. Conform de SBF norm 3.3b doet de raad van toezicht in het jaarverslag van Cordaid verslag van zijn werkzaamheden in het boekjaar, waaronder het aantal vergaderingen en belangrijkste behandelde onderwerpen en doet hij onder meer opgave van die gegevens die volgens het Centraal Bureau Fondsenwerving zijn vereist.

Artikel 9. Vergaderingen en besluitvorming raad van toezicht

1. De notulen zullen beknopt doch adequaat de ter vergadering behandelde onderwerpen, standpunten, overwegingen en besluiten weergeven op zodanige wijze, dat voor niet ter vergadering aanwezige leden van de raad van toezicht een duidelijk en volledig beeld wordt gegeven van het, voor zover relevant, ter vergadering besprokene.
2. Besluitvorming ter vergadering vindt plaats conform artikel 13 lid 5 van de statuten.
3. Besluitvorming buiten vergadering kan plaatsvinden conform artikel 13 lid 10 van de statuten.

Artikel 10 - Samenstelling, rol en verantwoordelijkheid van de auditcommissie

In overeenstemming met artikel 11 lid 3 van de statuten heeft de raad van toezicht heeft uit zijn midden een auditcommissie ingesteld om hem bij te staan bij het toezicht op de organisatie. Voor de samenstelling en verantwoordelijkheden wordt verwezen naar het Reglement audit commissie Cordaid.

Artikel 11 - Samenstelling, rol en verantwoordelijkheid van de remuneratiecommissie

De raad van toezicht heeft uit zijn midden een remuneratiecommissie (hierna: RC) ingesteld om hem bij te staan bij het toezicht op de gang van zaken binnen de organisatie.

1. Samenstelling: de RC bestaat uit minimaal twee leden van de raad van toezicht.
2. Rol: de RC richt zich in haar werkzaamheden op advisering van de raad van toezicht op het gebied van remuneratie en kan daartoe opdrachten krijgen van de raad.
3. Verantwoordelijkheden:
 - a. De RC komt in de regel één keer per jaar bijeen en bespreekt de directiebeloningen;
 - b. Daarnaast kan de RC bijeengeroepen worden door een lid wanneer er tussentijds zaken te bespreken zijn die te maken hebben met remuneratie;

c. De RC doet verslag van haar bevindingen aan de raad van toezicht.

Een lid van de directieraad en een of meer personen die verantwoordelijk zijn voor personeelsbeleid wonen de vergaderingen bij en bereiden deze voor. De agenda wordt in overleg met de voorzitter vastgesteld.

Artikel 12 - Onkostenvergoeding raad van toezicht

In overeenstemming met artikel 10 lid 8 en conform CBF norm 5.3.1 geniet de raad van toezicht als zodanig géén bezoldiging. Conform SBF norm 2.4a kan aan de leden een redelijke onkostenvergoeding worden toegekend welke wordt vastgesteld door de raad van toezicht op voorstel van de directieraad. Conform SBF norm 3.3.a bevat de toelichting op de jaarrekening de door de wet voorgeschreven informatie over de hoogte en de structuur van de onkostenvergoeding van de individuele leden.

Artikel 13 - Relatie met de Rooms-Katholieke kerk

Voor de relatie met RK kerkprovincie wordt verwezen naar de artikelen;

- 10. lid 4: recht van de bisschoppenconferentie (BC) tot voordracht lid raad van toezicht
- 16. lid 2: voorafgaande goedkeuring BC i.g.v. statutenwijziging
- 17. lid 2: voorafgaande goedkeuring BC i.g.v. ontbinding
- 17. lid 3: bestemming batig saldo voorzien in statuten
- 19: van toepassing verklaren "Algemene bepalingen RK kerkprovincie" in de statuten.

Jaarlijks, of zoveel vaker als wenselijk wordt geacht, vindt een gesprek plaats van een delegatie uit de raad van toezicht en de directieraad met een delegatie van de RK bisschoppenconferentie.

Artikel 14 – Voorkomen en waken tegenstrijdige belangen en belangenverstrengeling

(Zie CBF 5.1.2, SBF 2.6b t/m 2.6f).

Nadere regels hierover zijn vastgelegd in Cordaid's Conflict of interest policy.

1. Conform SBF norm 2.6b dient elke vorm en schijn van belangenverstrengeling van leden van de directieraad en/of van leden van de raad van toezicht die de uitoefening van hun taak kunnen beïnvloeden te worden vermeden. De raad van toezicht bewaakt dit.
2. Leden van de directieraad of raad van toezicht maken melding van hun nevenfuncties aan de raad van toezicht. De raad van toezicht besluit tot het al dan niet accepteren van de nevenfuncties
3. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de directieraad of leden van de raad van toezicht kunnen spelen, dienen direct te worden gemeld aan de voorzitter van de raad van toezicht en behoeven de goedkeuring van de raad van toezicht.
4. Een lid van de directieraad of raad van toezicht neemt niet deel aan de discussie en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij dit lid een tegenstrijdig belang heeft.

DIRECTIERAAD

Artikel 15 - Samenstelling, benoeming, schorsing en ontslag van de directieraad

(Zie statuten 5.1 en 5.2, 6, SBF 2.1 en 2.3)

1. In overeenstemming met artikel 5 lid 1 van de statuten bestaat de directieraad uit een voorzitter en tevens lid van de directieraad en één of meer overige leden, gezamenlijk vormen zij de directieraad. Overeenkomstig artikel 5 lid 2 van de statuten worden de leden van de directieraad benoemd en ontslagen door de raad van toezicht. De directieraad is zodanig samengesteld dat hij zijn taak naar behoren kan vervullen. Ter invulling van de CBF norm 5.2.1. stelt de raad van toezicht een profielschets/functiebeschrijving op voor leden van de directieraad.
2. Een lid van de directieraad zal overeenkomstig het in artikel 6 van de statuten genoemde defungeren indien hij niet meer aan de kwaliteitseisen voldoet zoals vastgelegd in artikel 14 van de statuten.

Artikel 16 - Taken van de directieraad en taakverdeling

(Zie statuten 7, SBF 2.3)

De directieraad richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de stichting en de met haar verbonden organisatie en weegt bij zijn besluitvorming de belangen van bij Cordaid betrokkenen naar behoren af.

16.1 Besturen

- a. De directieraad is belast met het besturen van de stichting en de met haar verbonden organisatie, hierna te noemen: Cordaid, en is eindverantwoordelijk voor de gehele gang van zaken binnen Cordaid, met name voor de realisatie van de doelstellingen, de strategie, het beleid op de diverse terreinen³ en de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling. Zie ook statuten 7.1 en 7.2.
- b. De directieraad draagt zorg voor een naar behoren functionerend managementinformatiesysteem, dat waarborgt dat essentiële informatie die benodigd is om de organisatie op de juiste wijze te kunnen aansturen tijdig beschikbaar is.
- c. De directieraad draagt zorg voor heldere en integere werkprocessen binnen de organisatie, zodat effectiviteit en efficiency naar vermogen worden geborgd, en een goede beheersing van de Nederlandse en/of de Engelse taal in de externe en communicatie.
- d. De directieraad is eindverantwoordelijk voor het beleid en de taakuitvoering van de afdelingen. De directieraad stelt daartoe jaarlijks het jaarplan en de begroting van de afdelingen vast.
- e. De directieraad beoordeelt het functioneren van de managers van de afdelingen binnen het kader van het vastgestelde functionerings- en beoordelingssysteem.

16.2 Adequate externe vertegenwoordiging

De directieraad draagt zorg voor een adequate externe vertegenwoordiging van Cordaid, zorgt voor het uitdragen van Cordaids visie en standpunten en behartigt daar de belangen van de organisaties en haar partners.

16.3 Externe rapportage

- a. De directieraad draagt zorg voor het jaarlijks tijdig uitbrengen van het jaarverslag en de jaarrekening, zulks na vaststelling door de raad van toezicht.
- b. De directieraad draagt er zorg voor dat het jaarverslag voldoet aan de externe eisen van wet- en regelgeving, alsmede aan de voorschriften die subsidiegevers ter zake hebben gesteld.
- c. De directieraad draagt er zorg voor dat de informatie die wordt verstrekt ten behoeve van bestaande of potentiële donoren, een getrouwe en volledige weergave van de feiten is, dat de van donoren ontvangen financiële middelen in overeenstemming met de afspraken met deze donoren worden besteed, dat donoren toegang hebben tot het op hun bijdrage betrekking hebbende gedeelte van de jaarstukken en dat gegevens met betrekking tot de door donoren ter beschikking gestelde financiële middelen conform de met hen gemaakte afspraken worden behandeld.
- d. De directieraad is verantwoordelijk voor de kwaliteit, juistheid en volledigheid van de openbaar te maken financiële verslaggeving en voor heldere en juiste rapportage over de niet-financiële aspecten van het werk van Cordaid.

16.4 Naleven wet en regelgeving

De directieraad is verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving, subsidievoorwaarden, contractuele verplichtingen en de van toepassing zijnde gedragscodes.

16.5 Medezeggenschap

De directieraad draagt zorg voor een goede invulling van het interne overleg binnen de organisatie, zowel tussen leidinggevenden en medewerkers als tussen afdelingen onderling. Voorts draagt de directieraad

³ Dit betreft onder andere: de organisatie, fondsenwerving, financiën, personeel, medezeggenschap, partnerrelaties, belangrijke externe relaties, automatisering, werkprocessen, management informatie, een en ander gezien uit het oogpunt van effectiviteit (gemeten naar de doelstelling) en efficiency.

zorg voor transparante interne berichtgeving over zaken die het wel en wee van Cordaid in haar geheel raken.

16.6 Bescherming positie werknemers

De directieraad 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 Cordaid. Daartoe is een klokkenluidersregeling opgesteld. Vermeende onregelmatigheden, die het functioneren van leden van de directieraad betreffen kunnen worden gerapporteerd aan de voorzitter van de raad van toezicht.

16.7 Opmvolging advies accountant

- a. De directieraad draagt zorg voor een goede en transparante communicatie met de externe accountant.
- b. In dat kader draagt de directieraad er zorg voor dat adviezen van de accountant nauwgezet en binnen de daarvoor afgesproken tijd worden opgevolgd.
- c. Indien de directieraad ten aanzien van aspecten van de financiële bedrijfsvoering of de rapportage

daarover meent af te moeten wijken van de aanbevelingen van de externe accountant, wordt dit met de auditcommissie uit de raad van toezicht besproken.

16.8 Informatievoorziening raad van toezicht

- a. De directieraad verschaft de raad van toezicht tijdig alle informatie die nodig is voor de uitoefening van de taken van de raad van toezicht. In aanvulling daarop wordt in het bijzonder aandacht geschonken aan zaken die voor Cordaid van groot belang zijn, waaronder begrepen de relatie met de overheid, de Bisschoppenconferentie, de ondernemingsraad, belangrijke partners etc. evenals zaken die op een of andere wijze extern of intern tot opspraak zouden kunnen leiden. Daar naast meldt de directieraad ook arbeidsconflicten c.q. –geschillen van de directieraad met het managementteam of zijn leden.
- b. Elk directielid zal alle informatie en documentatie die hij/zij in het kader van de uitoefening van zijn/haar functie krijgt en die redelijkerwijs als vertrouwelijk is te beschouwen als strikt vertrouwelijk behandelen en niet aan derden naast de raad van toezicht openbaar te maken, ook niet nadat het dienstverband tussen het lid van de directieraad en de stichting is beëindigd.
- c. De directieraad brengt ieder kwartaal een verslag uit aan de raad van toezicht, waarvan tenminste de voortgang van programma's, de interne organisatieontwikkeling en de financiële stand van zaken deel uitmaken, alsook
 - i. ontwikkelingen op het gebied van de positionering en de strategie van de stichting;
 - ii. de ontwikkeling van aangelegenheden waarvoor vaststelling of goedkeuring door de raad van toezicht is vereist;
 - iii. problemen en conflicten van enige betekenis in de organisatie;
 - iv. problemen en conflicten van enige betekenis in de relatie met derden, zoals overheid, samenwerkingspartners;
 - v. calamiteiten, die gemeld zijn bij de Autoriteit Persoonsgegevens (i.g.v. datalekken) dan wel justitie;
 - vi. rechtelijke procedures;
 - vii. kwesties, waarbij de stichting op enigerlei wijze in de publiciteit is gekomen, dan wel waarvan verwacht wordt dat ze in de publiciteit komen.
 - viii. issues m.b.t. de interne beheerssystemen, waaronder de bestuurlijke informatievoorziening.
- d. Naast de in artikel 11, artikel 12 en artikel 18 van de statuten vermelde handelingen legt de directieraad ter goedkeuring voor aan de raad van toezicht:
 - i. de strategie die moet leiden tot het realiseren van de doelstellingen;
 - ii. de operationele en financiële doelstellingen van Cordaid;
 - iii. de positionering van de organisatie;
 - iv. de randvoorwaarden, die bij de strategie worden gehanteerd;
 - v. op Cordaid toegesneden intern risicobeheersing- en controlesysteem;

Artikel 17 - Voorzitter van de directieraad

1. De voorzitter van de directieraad is belast met de algemene leiding van Cordaid en de externe representatie. Hij onderhoudt de relatie met de raad van toezicht en draagt zorg voor het tijdig rapporteren aan de raad van toezicht over alle zaken die van belang zijn of kunnen zijn voor het functioneren van de raad van toezicht. Hij voert het overleg met de ondernemingsraad. De voorzitter van

de directieraad draagt er zorg voor dat de ondernemingsraad en zijn leden hun werkzaamheden naar behoren kunnen vervullen en draagt zorg voor een goede invulling van het overleg met de ondernemingsraad in de geest van de wet.

2. De overige taken van de directieraad worden met inachtneming van het bepaalde in dit reglement in onderling overleg verdeeld, onder goedkeuring van de raad van toezicht.

Artikel 18 - Bijeenroepen en besluitvorming van de directieraad.

(zie verder artikel 9 van de statuten)

1. Overeenkomstig artikel 9 lid 1 van de statuten roept de voorzitter van de directieraad ten minste 12 keer per jaar een vergadering bijeen. Conform lid 2 is ieder lid van de directieraad bevoegd tot schriftelijke bijeenroeping van een directieraad-vergadering minimaal 5 dagen van te voren onder opgave van onderwerpen.
2. Bij de besluitvorming wordt gestreefd naar consensus.
3. De directieraad is verantwoordelijk voor afdoende communicatie over haar besluiten teneinde de uitvoering van haar besluiten te borgen
4. Indien een lid van de directieraad zich niet kan verenigen met een besluit van de directieraad dient hij deze de aangelegenheid aan de raad van toezicht voor te leggen. Dit gebeurt schriftelijk, vergezeld van alle argumenten. De voorzitter van de directieraad bevordert dat de raad van toezicht zo snel mogelijk bijeenkomt en de kwestie bespreekt. Hangende behandeling door de raad van toezicht wordt het besluit van de directieraad niet uitgevoerd. Het besluit van de raad van toezicht op het beroep is definitief.

Artikel 19 - Evaluatie en beoordeling directieraad

1. De directieraad evalueert eens per jaar de algemene ontwikkeling van de organisatie en zijn eigen functioneren (zowel onderling, als naar de organisatie en externe relaties). De uitkomst daarvan wordt besproken met de raad van toezicht.
2. De raad van toezicht of een delegatie daaruit, voert wanneer gewenst, doch tenminste eenmaal per jaar, een evaluatiegesprek met voorzitter van de directieraad.
3. De voorzitter van de directieraad voert wanneer gewenst, doch tenminste eenmaal per jaar, een evaluatiegesprek met de overige leden van de directieraad.
4. De raad van toezicht kan besluiten, dat een delegatie uit zijn midden al dan niet in aanwezigheid van de voorzitter van de directieraad zal spreken met een of meer individuele leden van de directieraad over de gang van zaken binnen de organisatie dan wel over het functioneren van de directieraad.
5. Leden van de directieraad kunnen op hun beurt de raad van toezicht verzoeken om een dergelijk gesprek.

Artikel 20 - Bezoldiging directieraad

(Zie ook statuten 5.4, SBF 2.3c, 2.4a, 3.3a)

1. De leden van de directieraad ontvangen in hun hoedanigheid als werknemer van stichting Cordaid (art. 5.4 statuten) voor hun werkzaamheden een bezoldiging, die wat betreft hoogte en structuur zodanig is dat gekwalificeerde en deskundige bestuurders kunnen worden aangetrokken en behouden. Daarbij wordt conform de SBF norm de Goede Doelenregeling Nederland 'Regeling beloning directeuren van goede

- doelen t.b.v. besturen en raden van toezicht' (voorheen bekend onder de titel 'VFI Regeling beloning van directeuren') in acht genomen.
2. De raad van toezicht stelt de bezoldiging van de individuele leden van de directieraad vast. Het salaris van de leden van de directieraad wordt conform de in a. vermelde regeling d.m.v. de 'Goede Doelen Nederland' formats in het Cordaid jaarverslag verantwoord.
 3. Cordaid verstrekt aan leden van de directieraad geen persoonlijke leningen, garanties, en dergelijke. Mocht op grond van bijzondere omstandigheden hiervan worden afgeweken dan is voorafgaande toestemming van de raad van toezicht vereist.

Artikel 21 – Waarneming in geval van ontstentenis of belet directieraad

Bij ontstentenis of belet van de gehele directieraad, dan wel enig lid van de directieraad, zorgt de raad van toezicht voor waarneming van de directieraad.

Artikel 22 - Vertrekregeling directieraad

Cordaid kent geen 'gouden handdrukken' bij vrijwillig of onvrijwillig vertrek van directieleden. Indien en voor zover er reden is voor het toekennen van enige vergoeding zal daarbij conform de SBF norm 2.3.c en de CBF norm 5.3.2, de Goede Doelenregeling Nederland 'Regeling beloning directeuren van goede doelen t.b.v. besturen en raden van toezicht' ⁴ (voorheen bekend onder de titel 'VFI Regeling beloning van directeuren') in acht genomen worden, zulks onverminderd het recht van de betrokkenen een eventuele ontslagvergoeding door de kantonrechter te doen vaststellen.

Bijlage(n):

1. Authorisatieschema

⁴ Aanpassing 2015: In het voorjaar van 2015 is door het bestuur van Goede Doelen Nederland een adviescommissie beloningsregeling directeuren ingericht, samengesteld uit leden van raden van toezicht van goede doelen organisaties, om het bestuur van Goede Doelen Nederland te adviseren over mogelijke aanpassing van de regeling beloning directeuren. Dit, mede in verband met de inwerkingtreding van WNT2 (Wet Normering Topinkomens) per 1 januari 2015. In lijn met het advies van de commissie is de regeling op 1 oktober 2015 met terugwerkende kracht tot 1 januari 2015 aangepast.

Status: De code Goed bestuur van de commissie Wijffels heeft een verplichtend karakter. Dat wil zeggen dat de leden van Goede Doelen Nederland zich verplichten deze code na te leven. Wordt één van de principes niet uitgevoerd dan is de betreffende instelling verplicht om gemotiveerd aan te geven waarom van de code wordt afgeweken. Deze beloningsregeling kan worden gezien als een uitwerking van de code en heeft daarmee hetzelfde karakter. Ook hier geldt dus "Pas toe of leg uit". Dit laat onverlet dat "het bevoegd gezag" (bestuur of raad van toezicht) een eigen verantwoordelijkheid heeft bij het vaststellen van de beloning van de directie en de regeling zodanig dient te interpreteren dat met bijzondere omstandigheden in voldoende mate rekening wordt gehouden.

