

# **REGLEMENT VOOR DE RAAD VAN TOEZICHT STICHTING KINDEROPVANG HEYENDAEL**

## **15 september 2015**

### **Artikel 1 REIKWIJDTE REGLEMENT**

- 1.1 Dit reglement geeft, in aanvulling op de statutaire bepalingen, regels met betrekking tot aangelegenheden van de raad van toezicht. Deze regels dienen door de raad van toezicht, dan wel door ieder lid van de raad van toezicht afzonderlijk, te worden nageleefd.
- 1.2 Van het bestaan van dit reglement wordt melding gemaakt in het verslag van de raad van toezicht in het jaarverslag.
- 1.3 Dit reglement is vastgesteld en goedgekeurd door de leden van de raad van toezicht d.d. 15 september 2015. Dit reglement kan bij besluit van de raad van toezicht worden gewijzigd.
- 1.4 Het bestuur heeft verklaard in te stemmen met de inhoud van dit reglement en de daarin opgenomen regels die haar reganderen te zullen naleven. Een dergelijke verklaring zal steeds na wijziging van dit reglement worden afgegeven.

### **Artikel 2 SAMENSTELLING EN BENOEMING RAAD VAN TOEZICHT**

De (gewijzigde) statuten van Kinderopvang Heyendael dateren van 12 september 2003. In 2013 is de Governance Code Kinderopvang herzien. In deze code worden leden van de raad van toezicht geworven en geselecteerd op basis van de profielschets, waarbij onafhankelijkheid en onbevangenheid basisvereisten zijn. Elk lid moet ten opzichte van elkaar, het bestuur en welk deelbelang ook, onafhankelijk en kritisch kunnen handelen en besluiten. De statuten van Kinderopvang Heyendael zijn hier voorsnog niet mee in overstemming. Met inachtneming van de Governance Code Kinderopvang 2013 heeft de raad van toezicht besloten de verdeling van A, B en C leden los te laten. De statuten van Kinderopvang Heyendael zullen worden gewijzigd.

- 2.1 De raad van toezicht bestaat uit ten minste vijf leden. Deze leden worden benoemd door de raad van toezicht.
- 2.2 De raad van toezicht streeft naar een evenwichtige samenstelling en stelt daartoe een schriftelijk profiel op van de raad, waarin omvang en vereiste deskundigheden zijn opgenomen. Tenminste eenmaal per drie jaar en verder in voorkomende gevallen gaat de raad na of het profiel nog voldoet aan de dan geldende inzichten en past het profiel zo nodig aan. Deze profielbeschrijving wordt opgenomen in het verslag van de raad van toezicht in het jaarverslag.
- 2.3 Elk lid van de raad van toezicht dient in staat te zijn om de hoofdlijnen van het totale beleid te beoordelen. Elk lid van de raad van toezicht beschikt over de specifieke deskundigheid die noodzakelijk is voor de vervulling van zijn taak, in het kader van de profielschets van de raad.
- 2.4 Alle leden van de raad van toezicht worden na benoeming uitvoerig geïnformeerd over de algemene financiële en juridische zaken, de financiële verslaggeving door Kinderopvang Heyendael, de specifieke aspecten die eigen zijn aan Kinderopvang Heyendael en haar activiteiten en de verantwoordelijkheden van de raad van toezicht. De raad van toezicht beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen leden van de raad gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan nadere introductie of opleiding. Het bestuur speelt hierin een faciliterende rol.

### **Artikel 3 ONVERENIGBAARHEDEN**

- 3.1 Overeenkomstig het bepaalde in artikel 12, lid 2 van de statuten kunnen personen die in dienst zijn van Kinderopvang Heyendael geen lid van de raad van toezicht zijn.
- 3.2 Vast dient te staan dat ieder lid van de raad van toezicht onafhankelijk is, mede in het licht van de hieronder genoemde afhankelijkheidscriteria (a t/m k). Het betrokken lid van de raad (dan wel zijn echtgenoot, geregistreeerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad) kan geen lid van de raad van toezicht zijn, indien:
- a. hij in de drie jaar voorafgaande aan de benoeming werknemer of lid van het bestuur van Kinderopvang Heyendael is geweest;
  - b. hij een persoonlijke financiële vergoeding van Kinderopvang Heyendael of van een aan haar gelieerde rechtspersoon ontvangt, anders dan de vergoeding die voor de als lid van de raad van toezicht verrichte werkzaamheden eventueel wordt ontvangen en voor zover zij niet past in de normale uitoefening van bedrijf;
  - c. hij bestuurslid is van een vennootschap dan wel rechtspersoon waarin een lid van het bestuur van de kinderopvangorganisatie lid van de raad van toezicht is;
  - d. hij in de vijf jaar voorafgaand aan de benoeming een belangrijke zakelijke relatie met de Kinderopvang Heyendael 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 een lid van de raad van toezicht, of een kantoor waarvan hij aandeelhouder, vennoot, medewerker of adviseur is, is opgetreden als adviseur van Kinderopvang Heyendael en het geval dat het lid van de raad van toezicht bestuurder of medewerker is van een bankinstelling waarmee Kinderopvang Heyendael een duurzame en significante relatie onderhoudt;
  - e. hij medewerker, bestuurslid of lid van de raad van toezicht/commissaris is van andere kinderdagverblijven;
  - f. hij lid is van het college van B & W van de gemeente Nijmegen is of een overige politieke ambtsdrager binnen het werkgebied van Kinderopvang Heyendael of feitelijk betrokken is bij het beleidsterrein van de kinderopvang;
  - g. hij anderszins in een directe zakelijke relatie staat tot Kinderopvang Heyendael, of vijf jaar voorafgaand aan de benoeming heeft gestaan;
  - h. hij klant (in de zin van ouder) is van Kinderopvang Heyendael;
  - i. hij gedurende de voorgaande twaalf maanden tijdelijk heeft voorzien in het bestuur bij belet en ontstentenis van bestuurders;  
hij controlerend accountant is bij Kinderopvang Heyendael of gelieerd aan het accountantskantoor dat de controleopdracht vervult;
  - j. hij lid is van de oudercommissie van de kinderopvangorganisatie of een andere belanghebbend orgaan of verbonden is aan een belanghebbende organisatie.
- 3.3 Indien een lid van de raad van toezicht voorziet dat een (schijn van) onverenigbaarheid kan optreden, of dat er sprake is van een anderszins tegenstrijdig belang, dan dient het desbetreffende lid via de voorzitter de raad van toezicht hiervan onverwijld in kennis te stellen.
- 3.4 Indien de raad van toezicht van oordeel is dat er sprake is van een incidentele onverenigbaarheid, waarvoor een tijdelijke oplossing kan worden gevonden, werkt het desbetreffende lid van de raad aan die oplossing mee. Mocht het oordeel zijn dat er sprake is van een meer dan incidentele onverenigbaarheid, dan dient het desbetreffende lid van de raad af te treden.

#### **Artikel 4 VOORZITTER**

- 4.1 De voorzitter is in beginsel permanent aanspreekbaar voor de overige leden van de raad van toezicht en het bestuur. De voorzitter onderhoudt nauw en frequent contact met het bestuur en houdt de raad van toezicht van deze contacten nauwkeurig en regelmatig op de hoogte.
- 4.2 De voorzitter treedt namens de raad van toezicht naar buiten op. Hij streeft naar een optimale participatie van de overige leden van de raad van toezicht bij de werkzaamheden van de raad en coördineert alle activiteiten van de raad van toezicht. Tevens draagt hij zorg voor een adequate introductie van de nieuwe leden van de raad.
- 4.3 Bij afwezigheid van de voorzitter neemt een ander lid van de raad van toezicht diens taken waar.
- 4.4 De voorzitter van de raad van toezicht is belast met de leiding van de vergadering van de raad van toezicht. Daarnaast heeft de voorzitter de volgende taken:
  - a. coördinatie tussen het bestuur en de raad van toezicht;
  - b. afstemming van de informatievoorziening tussen bestuur en de raad van toezicht;
  - c. het vervullen van een klankbordfunctie voor het bestuur. Periodiek vindt informatie-uitwisseling plaats tussen de voorzitter van de raad van toezicht en het bestuur.
- 4.5 Kinderopvang Heyendael draagt zorg voor een adequate ondersteuning van de voorzitter van de raad van toezicht bij de uitoefening van zijn taken.
- 4.6 De voorzitter is geen voormalig bestuurder van Kinderopvang Heyendael.

#### **Artikel 5 SECRETARIAAT**

Het bestuur voorziet de raad van toezicht van een secretariaat met archief waarin notulen en andere vergaderstukken alsmede alle correspondentie en overige documentatie de raad van toezicht betreffende worden bewaard.

#### **Artikel 6 VERGADERINGEN EN BESLUITVORMING RAAD VAN TOEZICHT**

- 6.1 De agenda's van de vergaderingen worden door de voorzitter in overleg met het bestuur vastgesteld. De agendapunten worden in de regel voorbereid door het bestuur.
- 6.2 In de laatste vergadering van het jaar wordt het vergaderschema voor het volgende jaar vastgesteld.
- 6.3 Op elke vergadering wordt op de agenda opgenomen:
  - besluitenlijst bestuur;
  - tussentijdse rapportage omtrent de algemene gang van zaken, waaronder rapportage aan de hand van financiële en personele kengetallen en beleidsvoornemens.
- 6.4 Jaarlijks wordt tenminste voor één vergadering op de agenda opgenomen:
  - geactualiseerd meerjarenbeleidsplan;
  - begroting;
  - jaarrekening en accountantsverslag daarover;
  - rooster van aftreden leden raad van toezicht;
  - rapportage (landelijke) klachtencommissie.
- 6.5 Besluiten van het bestuur waarvoor goedkeuring van de raad van toezicht vereist is, kunnen voor elke vergadering geagendeerd worden.
- 6.6 De raad van toezicht vergadert ten minste eenmaal per jaar buiten de aanwezigheid van het bestuur. Deze vergadering heeft als doel het functioneren van de raad van toezicht en het bestuur

te evalueren, met inbegrip van het gewenste profiel van de raad, de competentie van de raad en de opvolgings- en opleidingsbehoeften. De raad van toezicht betreft de visie van het bestuur ter zake in deze bespreking.

- 6.7 De vergaderingen worden in beginsel gehouden ten kantore van Kinderopvang Heyendael. Van het houden van de vergaderingen van de raad van toezicht wordt melding gemaakt in het verslag van de raad van toezicht in het jaarverslag.
- 6.8 Het verslag van de vergaderingen zal beknopt doch adequaat de ter vergadering behandelde onderwerpen, standpunten, overwegingen en besluiten weergeven op zodanige wijze een duidelijk en volledig beeld wordt gegeven van het, voor zover relevant, ter vergadering besprokene. De notulen van de vergaderingen zijn vertrouwelijk. Bij de notulen wordt een aparte besluitendanel actielijst gevoegd, uitdrukkelijk blijk gevende van de ter vergadering genomen en goed-gekeurde besluiten.

#### **Artikel 7 INFORMATIE**

- 7.1 Ieder lid van de raad van toezicht zal alle informatie en documentatie, die hij in het kader van zijn functie verkrijgt, als strikt vertrouwelijk behandelen en niet openbaar maken buiten de raad van toezicht en het bestuur, ook niet na zijn aftreden.
- 7.2 Ieder lid van de raad van toezicht die op informele of andere indirecte wijze in vertrouwen wordt genomen ten aanzien van kwesties Kinderopvang Heyendael betreffende, zal in deze contacten zorgvuldig handelen en steeds voorop stellen dat de raad van toezicht, althans de voorzitter, in dit vertrouwen kan worden betrokken.

#### **Artikel 8 RELATIE TOT HET BESTUUR**

- 8.1 De voorzitter en een lid van de raad van toezicht hebben eenmaal per jaar een functioneringsgesprek met het bestuur. Van de conclusie van dit gesprek wordt in de raad van toezicht melding gemaakt.
- 8.2 Wanneer de raad van toezicht het voornemen heeft te besluiten tot schorsing of ontslag van een lid van het bestuur, zal de raad door de voorzitter of een delegatie uit zijn midden het betrokken lid van het bestuur horen. Ingeval het bestuur uit meer dan één persoon bestaat, zal de raad van toezicht zorgvuldig overleg plegen met de zittende leden van het bestuur. Hij zal tevens advies vragen aan de ondernemingsraad. Indien schorsing of ontslag mocht volgen, wordt zulks met vermelding van de gronden onmiddellijk aan het desbetreffende lid van het bestuur schriftelijk bevestigd.
- 8.3 Wanneer de raad van toezicht in een vacature in het bestuur moet voorzien, stelt de raad een schriftelijk profiel vast alvorens dienovereenkomstig een kandidaat te zoeken en te benoemen. De raad van toezicht vraagt tevens advies aan de ondernemingsraad.
- 8.4 Worden bij ontstentenis of belet van het bestuur één of meer leden van de raad van toezicht tijdelijk belast met het besturen van Kinderopvang Heyendael, dan treden zij voor die periode af als lid van de raad van toezicht.
- 8.5 Archivering van vertrouwelijke stukken die het bestuur betreffen, worden ondergebracht bij een lid van de raad van toezicht.

## **Artikel 9 RELATIE TOT DE ACCOUNTANT**

- 9.1 De raad van toezicht wijst een accountant aan en verleent hem opdracht de jaarstukken te onderzoeken en daarover een verklaring, dan wel een mededeling af te leggen.  
Onder “jaarstukken” worden verstaan: de jaarrekening, het jaarverslag en het overzicht met cijfermatige kerngegevens en prognoses.
- 9.2 Bij de beoordeling van de jaarstukken zal de raad van toezicht zich in elk geval rekenschap geven van de keuzes en de toepassing van de grondslagen voor vermogens- en resultaatbepaling.
- 9.3 Voorts dient de raad van toezicht zich inzicht te verschaffen in en een kwalitatief oordeel te geven over de diverse noodzakelijke geachte balansvoorzieningen, ook al bestaat daarvoor een bestendige gedragslijn.
- 9.4 De contacten tussen de raad van toezicht en de accountant lopen via de voorzitter dan wel gemandateerd via de voorzitter van de commissie financieel beleid.
- 9.5 De raad van toezicht spreekt zich uit over de wenselijkheid van uitvoering van de eventueel door de accountant in de managementletter gedane aanbevelingen.
- 9.6 De raad van toezicht ziet erop toe dat de eventueel door de accountant in de managementletter gedane aanbevelingen, welke door de raad van toezicht wenselijk worden geacht, daadwerkelijk door het bestuur worden nageleefd.

## **Artikel 10 RELATIE TOT DE ONDERNEMINGSRAAD**

- 10.1 Het bestuur bevordert dat de raad van toezicht kennis kan nemen van de notulen van de vergaderingen van de ondernemingsraad en dat de ondernemingsraad kennis kan nemen van de voor haar relevante zaken uit de notulen van de vergaderingen van de raad van toezicht.
- 10.2 De bestuurder informeert de raad van toezicht over besluiten waarvan de ondernemingsraad op grond van artikel 25 van de Wet op de ondernemingsraad (W.O.R.) adviesrecht heeft, alsmede over de opvatting van de ondernemingsraad hierover.

## **Artikel 11 WIJZIGINGEN**

Dit reglement kan slechts worden gewijzigd indien de raad van toezicht daartoe besluit. Een dergelijke wijziging zal schriftelijk worden vastgelegd.

## **REGLEMENT COMMISSIE FINANCIËEL BELEID STICHTING KINDEROPVANG HEYENDAEL**

### **Artikel 1 DOEL VAN DE FINANCIËLE COMMISSIE**

De financiële commissie heeft tot doel de raad van toezicht in haar functie van toezichthoudend orgaan te assisteren en ondersteunen, met als specifieke aandachtspunten:

- beoordelen interne controle- en risicobeheersingssystemen;
- financiële informatieverstopping door Kinderopvang Heyendael;
- de voorgeschreven financiële informatieverstopping aan de externe accountants;
- beoordelen functioneren van de externe accountant;
- opvolging opmerkingen van de externe accountant;
- financiering;
- het opstellen van het intern controleplan en het kennis nemen van de bevindingen van de interne audits.

Agendaonderwerpen zoals begroting en jaarrekening gaan in de regel vergezeld van een advies van de commissie financieel beleid.

### **Artikel 2 SAMENSTELLING COMMISSIE FINANCIËEL BELEID**

- 2.1 De commissie financieel beleid bestaat uit twee leden van de raad van toezicht.
- 2.2 Leden van de commissie financieel beleid worden maximaal driemaal voor een periode van twee jaar benoemd door de raad van toezicht.
- 2.3 Het bestuur is als adviseur aan de commissie verbonden.
- 2.4 De raad van toezicht kan anderen als adviseur bij de werkzaamheden van de commissie betrekken.
- 2.5 Het voorzitterschap van de commissie financieel beleid wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad van toezicht.
- 2.6 Minimaal één lid van de commissie financieel beleid dient financieel onderlegd te zijn. Financieel onderlegd betekent in dit kader: het kunnen lezen en beoordelen van financiële verslagleggingen (balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht).

### **Artikel 3 TAKEN EN VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE COMMISSIE FINANCIËEL BELEID**

- 3.1 De taken van de commissie financieel beleid bestaan onder meer uit:
  - adviseren met betrekking tot het statuut, jaarverslag en jaarplan;
  - adviseren met betrekking tot het benoemen van de accountant en het adviseren met betrekking tot opgesteld controleplan en de controleopdracht;
  - adviseren ten aanzien van het interne controleplan;
  - voorbereiden van concept-bestuur rapportage aan de raad van toezicht, met hierin aandacht voor zowel financiële als niet-financiële zaken;
  - adviseren ten aanzien van de meerjarenbegroting en de continuïteit van de financiële huishouding;
  - het toezicht houden op het naleven van aanbevelingen van de externe accountant;
  - het periodiek bespreken van de voornaamste controle bevindingen van de accountant, waaronder de management rapportage, eventuele fraude constatering en verschillen van mening met het bestuur;

- het evalueren van het functioneren van de externe accountant en tevens het beoordelen van het honorarium gefactureerd door de externe accountant voor de verschillende geleverde diensten, evenals het toezicht houden op de onafhankelijkheid van de externe accountant;
  - het houden van toezicht op de werking van de risicobeheersings- en interne controlesystemen van Kinderopvang Heyendael;
  - Het houden van toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving alsmede de werking van de gedragscodes.
- 3.2 De commissie financieel beleid bereidt binnen haar taakgebied de besluitvorming van de raad van toezicht voor, met dien verstande dat de voltallige raad van toezicht collectief verantwoordelijk blijft voor zijn taak.
- 3.3 De commissie financieel beleid is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten of in de gevolgde procedures ten behoeve van de financiële verslaggeving.
- 3.4 De financiële commissie bepaalt of en wanneer de voorzitter, het bestuur en/of de externe accountant bij de vergadering van de financiële commissie aanwezig zijn.

#### **Artikel 4 VERGADERINGEN**

- 4.1 De commissie financieel beleid vergadert zo vaak als zij dit noodzakelijk acht.
- 4.2 In beginsel worden de vergaderingen gehouden op het kantoor van Kinderopvang Heyendael, maar mogen ook elders worden gehouden.
- 4.3 Er wordt een verslag gemaakt van de vergaderingen van de commissie financieel beleid ten behoeve van de raad van toezicht.

#### **Artikel 5 VERTROUWELIJKHEID**

Ieder lid van de commissie financieel beleid zal alle informatie en documentatie die hij in het kader van zijn functie ontvangt en die als vertrouwelijk is aangemerkt of waarvan de vertrouwelijkheid kenbaar is, niet buiten het bestuur of de raad van toezicht openbaar maken. Ook niet na zijn aftreden.

#### **Artikel 6 WIJZIGINGEN**

Dit reglement kan slechts worden gewijzigd indien de raad van toezicht daartoe besluit. Een dergelijke wijziging zal schriftelijk worden vastgelegd.