

Checklist jaarverslagen bedrijfslichamen (herijking 2011)

ONDERWERPEN IN HET KADER VAN DE PRINCIPES VAN GOED SCHAPBESTUUR

1. Vergoedingen

Conform Principe IV, uitwerking 1 van de Principes van goed schapbestuur licht het schap in het jaarverslag de vergoedingen van de voorzitter en andere bestuurders toe. Behalve het algemeen- of hoofdbestuur betreft dit *tevens* de bestuurders die zitting hebben in de artikel 88a-commissies en artikel 88-commissies van het schap. De toelichting bevat adequate informatie over *de hoogte en de samenstelling* van de vergoedingen en betreffen *hetgeen daadwerkelijk is vergoed* in het verslagjaar, uitgesplitst naar:

- Alle componenten waaruit de voorzittersvergoeding is opgebouwd (conform Vfb 2011 artikel 12 lid 2, sub f / Wopt, artikel 6, lid 1 en 2) en daarnaast alles waarvoor een voorzitter vergoeding ontvangt, zoals representatievergoeding, onkostenvergoeding e.d.;
- vergoedingen voor bestuurders, waarbij per afzonderlijke vergoeding (vacatie, onkosten e.d.) één bedrag voor alle bestuurders gezamenlijk wordt vermeld.

Opgenomen in het jaarverslag, pag.:.....

2. Personele Unies

Conform Principe VI, uitwerking 4 van de Principes van goed schapbestuur vermeldt het schap in het jaarverslag hoe het overzicht personele unies kan worden geraadpleegd of opgevraagd. Het overzicht bevat tenminste informatie over de datum van eerste benoeming van een bestuurder, diens functies binnen het bedrijfslichaam en *in het bijzonder* de voor het schap relevante nevenfuncties (bezoldigd en onbezoldigd) bij een derdeorganisatie waarmee financiële of contractuele relaties bestaan. Behalve het algemeen- of hoofdbestuur betreft dit ook de bestuurders die zitting hebben in de artikel 88a-commissies en artikel 88-commissies van het schap.

Opgenomen in het jaarverslag, pag.:.....

3. Beleidscyclus

Conform Principe XII van de Principes van goed schapbestuur draagt het bestuur er zorg voor dat bedrijfsgenoten, op basis van een communicatieplan, in staat worden gesteld om gelijktijdig kennis te nemen van de inhoud van de verschillende fasen van de beleidscyclus (agendering, beleidsbepaling, besluitvorming, implementatie en evaluatie). In de uitwerking wordt het jaarverslag aangemerkt als een (voor de hand liggende) optie die het schap kan aanwenden voor de verantwoording over beleidsdoelen, ingezette middelen, resultaten en follow-up.¹

- Optie a: opgenomen in het jaarverslag, pag.:
- Optie b: het schap communiceert informatie over de beleidscyclus door middel van:
.....
.....
.....

¹ Het bedrijfslichaam kan er echter ook voor kiezen om dit te communiceren via andere uitgaven in drukvorm (tijdschriften, nieuwsbrieven, kwartaalverslagen e.d.), via de website, via elektronisch berichtenverkeer of via qua resultaat hiermee vergelijkbare communicatievormen.

4. Activiteiten

Conform Principe XIV van de Principes van goed schapbestuur beargumenteert het bestuur in het jaarverslag een besluit tot het verrichten van een nieuwe activiteit of tot het aanpassen van een bestaande activiteit en doet zij dit *in het licht van de keuze voor publieke uitvoering*.

- Optie a: het schap vermeldt in het jaarverslag tot welke (groepen van) nieuwe activiteit(en) dan wel aanpassing van een bestaande activiteit in het verslagjaar is besloten, voorzien van de argumenten op grond waarvan het besluit is genomen, pag.:.....
- Optie b: het schap verklaart hierbij dat van nieuwe activiteiten dan wel aan te passen bestaande activiteiten in het verslagjaar geen sprake is geweest.

5. Administratieve lasten

Conform Principe XV van de Principes van goed bestuur dient het bestuur bij elk besluit dat leidt of kan leiden tot administratieve lasten aan te geven hoe groot deze zijn en waarom zij noodzakelijk zijn. Conform uitwerking 2 bevat het jaarverslag – op basis van de voornemens ten aanzien van administratieve lasten zoals verwoordt in het jaarplan – de resultaatverantwoording ten aanzien van de administratieve lasten. Conform uitwerking 1 van dit principe (definitie Actal) wordt de (toe- of afname van de) administratieve lastendruk voor het bedrijfsleven kwantitatief uitgedrukt (in €) en wordt het al dan niet behalen van voornemens in het jaarplan kwalitatief onderbouwd.

Opgenomen in het jaarverslag, pag.:

6. Stelsel van intern toezicht

Conform Principe XXIII, uitwerking 1 van de Principes van goed schapbestuur verantwoord het schap in het jaarverslag het stelsel van intern toezicht, te weten de structuur, de resultaten en de follow-up.

Opgenomen in het jaarverslag, pag.:

ONDERWERPEN IN HET KADER VAN BELEIDSVERANTWOORDING

7. Missie

Het schap vermeldt in het jaarverslag zijn missie. Het schap dient hierbij op te nemen:

- de relatie tot zijn omgeving en zijn plaats en functie hierin;
- de uitgangspunten (taak) conform artikel 71 Wet op de bedrijfsorganisatie en het instellingsbesluit.

Opgenomen in het jaarverslag, pag.:.....

8. Doelstellingen en het aan de hand hiervan te voeren beleid en strategie

Het schap vermeldt in het jaarverslag:

- de doelstellingen van het schap, in relatie tot de missie (punt 7);
- welke resultaten het schap met deze doelstellingen beoogt te realiseren.

Opgenomen in het jaarverslag, pag.:.....

9. Activiteiten

Het schap vermeldt in het jaarverslag:

- een overzicht van de activiteiten van het schap gedurende het verslagjaar (projecten c.q. dienstverlening);
- een toelichting bij deze activiteiten: per (groep van) activiteit(en) geeft het schap aan wat het in het verslagjaar voor de bedrijfsgenoten heeft ondernomen en hoe het schap hierbij te werk is gegaan;
- de relatie van deze (groepen van) activiteiten met de missie (punt 7) en doelstellingen (punt 8) van het schap. Per doelstelling wordt beschreven met welke (groep van) activiteit(en) het schap deze doelstelling beoogt te bereiken.

Opgenomen in het jaarverslag, pag.:.....

10. Effecten (beleidsresultaten)

Het schap licht (op hoofdlijnen) in het jaarverslag toe:

- de (verwachte en onverwachte) effecten van het gevoerde beleid;
- de effectiviteit van het gevoerde beleid ofwel: de resultaten van de activiteiten (punt 9) in het licht van de beoogde doelstellingen (punt 8) en missie (punt 7);
- bovengenoemde effecten en resultaten uit het verslagjaar worden afgezet tegen vooraf gestelde verwachtingen en/of resultaten in voorgaande jaren.

Opgenomen in het jaarverslag, pag.:.....

11. Terugkoppeling van effecten naar beleid

Het schap geeft (op hoofdlijnen) in het jaarverslag blijk van:

- reflectie op de oorspronkelijke doelstellingen (punt 8) en missie (punt 7) in het licht van de (verwachte en onverwachte) effecten of beleidsresultaten (punt 10):
 - indien doelstelling niet gerealiseerd: wijziging van de in te zetten beleidsinstrumenten?
 - indien doelstelling niet gerealiseerd: aanpassing formulering van de doelstellingen?
 - Indien doelstelling gerealiseerd: nieuw te formuleren doelstelling?

Opgenomen in het jaarverslag, pag.:.....

OVERIGE ONDERWERPEN

12. Bestuur en organisatie

Het schap vermeldt in het jaarverslag:

- de samenstelling van het dagelijks en hoofd- of algemeen bestuur;
- de samenstelling van de 88a-commissie(s);
- de samenstelling van alle overige artikel 88- en andere (beleidsadvies)commissies, voor zover hier binnen het schap sprake van is. Van zowel het bestuur als de commissies vermeldt het schap aanvullend:
 - de namen van plaatsvervangende bestuurs- en commissieleden;
 - de organisaties met benoemingsrecht in het schap of in diens commissies.

- Optie a: volledig overzicht opgenomen in het jaarverslag, pag.:
- Optie b: gedeeltelijk opgenomen in het jaarverslag (het overzicht beperkt zich bijvoorbeeld tot het hoofd- of algemeen bestuur), de website van het schap bevat daarentegen wel het volledige overzicht van alle bestuurders binnen het schap. In het jaarverslag is *een duidelijke verwijzing* opgenomen naar de vindplaats van het overzicht op de website, pag.:

NB: als voorwaarde geldt dat in het jaarverslag een exacte verwijzing naar de vindplaats op de website is opgenomen; de Toezichtkamer volstaat in dit verband *niet* met een meer algemene verwijzing naar de website ("www.schapnaam.nl").

13. Autonome verordeningen

Het schap vermeldt in het jaarverslag een *volledig* overzicht van de autonome verordeningen, uitgesplitst naar:

- doel;
- wettelijke basis;
- reikwijdte;
- duur;
- informatie over de periodieke heroverweging van de eventuele voortzetting van de geldigheidsduur van de desbetreffende autonome verordeningen.

- Optie a: volledig overzicht opgenomen in het jaarverslag, pag.:.....
- Terug te vinden op de website van het schap (zie verwijzing in het jaarverslag op pag.).

NB: als voorwaarde geldt dat in het jaarverslag een exacte verwijzing naar de vindplaats op de website is opgenomen; de Toezichtkamer volstaat in dit verband *niet* met een meer algemene verwijzing naar de website ("www.schapnaam.nl").

14. Heffingen

Het schap vermeldt in het jaarverslag een *volledig* overzicht van de verschillende van kracht zijnde (bestemmings)heffingsverordeningen, onder vermelding van het doel c.q. de bestemming van de heffing.

- Optie a: volledig overzicht opgenomen in het jaarverslag, pag.:.....
- Terug te vinden op de website van het schap (zie verwijzing in het jaarverslag op pag.).

NB: als voorwaarde geldt dat in het jaarverslag een exacte verwijzing naar de vindplaats op de website is opgenomen; de Toezichtkamer volstaat in dit verband *niet* met een meer algemene verwijzing naar de website ("www.schapnaam.nl").