

Bijlage 2 Verantwoording van de Raad van Toezicht 2014 - 2015



Bijlage 2

Verantwoording van de Raad van Toezicht 2014 - 2015

In dit hoofdstuk gaan we in op de samenstelling en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht en reflecteert de Raad van Toezicht op het functioneren van de organisatie en haar eigen functioneren in het verslagjaar. Ook legt de Raad van Toezicht conform de eisen van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) hieronder een verantwoordingsverklaring af. Het onafhankelijke CBF verstrekt keurmerken aan fondsenwervende goede doelen. Het CBF-Keurmerkstelsel is opgenomen in de ConsuWijzer en is bedoeld om de donateur te beschermen.

Evaluatie van het verslagjaar

De Raad van Toezicht ziet dat Plan Nederland een solide Management Team heeft. De organisatie heeft een reorganisatie achter de rug en is nu op een goede manier aan het consolideren. Dat zien we terug in de resultaten. Voor het vierde opeenvolgende jaar zijn de inkomsten van Plan Nederland gestegen. Het aantal kindsponsors loopt verder terug, maar het is gelukt om de uitstroom te verkleinen. En het aantal projectponsors is licht gestegen. Ondertussen zoekt de organisatie naar nieuwe vormen van sponsoring van kinderen en jongeren om de betrokkenheid van het Nederlandse publiek te behouden. Door meerjarige programmafinancieringen van de overheid, de Postcode Loterij en bedrijven (voornamelijk Accenture) is de organisatie erin geslaagd haar financiële positie te verstevigen. De Raad van Toezicht realiseert zich dat de werkdruk van veel mensen in de organisatie hoog is en heeft veel waardering voor de enorme inzet van de medewerkers van Plan Nederland.

Risico's en risicobeheersing

De Raad van Toezicht houdt nauw toezicht op de risico's en mate van risicobeheersing in de organisatie. Jaarlijks bespreken we dit onderwerp tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht. In hoofdstuk 5 (De organisatie/Bedrijfsvoering) staat een overzicht van de belangrijkste risico's en de manier waarop Plan Nederland deze beheerst.

Toegevoegde waarde en effectiviteit van samenwerkingsverbanden

Met het oog op de toekomst heeft de Raad van Toezicht met de directeur gesproken over samenwerkingsverbanden. Plan Nederland was penvoerder van de Girl Power Alliantie, een belangrijk en succesvol samenwerkingsverband voor de uitvoering van het Medefinancieringsstelsel (MFSII), dat eind 2015 afloopt. Plan Nederland diende in het verslagjaar, samen met partnerorganisaties, een voorstel in voor een programma tegen geweld en economische uitsluiting van adolescente meisjes en jonge vrouwen in Afrika en Azië; de overheid honoreerde dit voorstel in het kader van de nieuwe Strategische Partnerschappen. Ook is en wordt de samenwerking met bedrijven nog verder geïntensiveerd. Dit beleid is helemaal in lijn met de strategie om bedrijven meer en anders te betrekken bij ontwikkelingssamenwerking.

Evaluatie van de directie

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar een evaluatiegesprek gevoerd met directeur Monique van 't Hek. De voorzitter van de Raad van Toezicht had geregeld overleg met de directeur over lopende zaken en het toekomstige beleid. De hoofdlijnen van die gesprekken zijn gedeeld met de voltallige Raad van Toezicht.

Evaluatie Raad van Toezicht

In 2014 stelde de Raad van Toezicht bij de eigen evaluatie vast dat er behoefte was aan meer discussie over de strategie en particuliere fondsenwerving van Plan Nederland. Daar is afgelopen jaar op verschillende momenten aandacht aan besteed, in het bijzonder aan kindsponsoring en innovatie. Behalve tijdens de officiële vergaderingen hebben de leden van de Raad van Toezicht onderling ook regelmatig contact. De Raad van Toezicht heeft een evenwichtige samenstelling; de leden vormen een team dat goed samenwerkt in een open sfeer. Het afgelopen jaar is de heer Herberth Samsom toegetreden. De Raad van Toezicht heeft naast haar toezichthoudende rol steeds meer tijd en aandacht voor het meedenken en adviseren over de strategie van de organisatie.

Verantwoordingsverklaring

Stichting Plan Nederland (Plan Nederland) onderschrijft de onderstaande principes in het Reglement CBF-Keur en de daarmee verbonden Code Goed Bestuur van de Commissie Wijffels:

1. Een organisatie moet een scheiding aanbrengen tussen besturen, uitvoeren en toezicht houden.
2. Een organisatie moet de beschikbare middelen zo efficiënt en effectief mogelijk besteden.
3. Een organisatie moet rekening houden met de verschillende groepen die belang hebben bij haar werk (de belanghebbenden).

Plan Nederland geeft hieraan als volgt invulling:

1. Scheiding tussen besturen, uitvoeren en toezicht houden

Bij Stichting Plan Nederland wordt statutair onderscheid gemaakt tussen besturen en toezicht houden volgens het Raad van Toezicht-model (two tier). De directie bestuurt de organisatie samen met de uitvoerenden (de leidinggevenden en medewerkers). De verhouding tussen de directie en de Raad van Toezicht is vastgelegd in de statuten, in een Huishoudelijk Reglement van de Raad van Toezicht en in een afzonderlijk Directiestatuut. Het Huishoudelijk Reglement sluit aan bij de richtlijnen van de Code Goed Bestuur van de Commissie Wijffels. De directie en alle leden van de Raad van Toezicht hebben de standaard CBF-verklaring getekend op het gebied van onafhankelijkheid en het voorkomen van tegenstrijdige belangen.

Verantwoordelijkheden, salaris en nevenfuncties van de directie

De statutaire directie bestaat uit de algemeen directeur mevrouw M.M. van 't Hek. Zij is verantwoordelijk voor het strategische beleid en het management en vertegenwoordigt Plan Nederland. De directie is voor de uitoefening van haar taak verantwoording verschuldigd aan de Raad van Toezicht en houdt die met schriftelijke kwartaalrapportages op de hoogte. In het Directiestatuut is omschreven voor welke besluiten voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht is vereist.

Bezoldiging directie

De directie ontvangt een salaris dat valt binnen de DG-norm en conform de richtlijnen van de VFI (branchever-

eniging van goede doelen). Inzicht in de beloning van de directeur is te vinden in de jaarrekening.

Nevenfuncties directie

Algemeen directeur Monique van't Hek is bestuurslid van Stichting Alle Beetjes. Dit is een stichting op het gebied van ontwikkelingssamenwerking. Zij namens Plan Nederland bestuurslid van de Stichting Hein Kolk Scholarship Fund en van de Stichting Education Fund '94. In het boekjaar is zij lid geweest van het Global Management Committee (GMC) van Plan Nederland.

Verantwoordelijkheden, samenstelling en werkwijze van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de directie, de algemene gang van zaken in de stichting en verstrekt adviezen aan de directie. Daarnaast treedt de Raad op als vertegenwoordiger van de werkgever en als klankbord van de directie. Het toezicht strekt zich uit tot de realisatie van de doelstellingen van de stichting, de strategie en de risico's die zijn verbonden aan de activiteiten, de opzet en werking van de interne systemen voor risicobeheersing en controle en de financiële verslaglegging. De Raad van Toezicht bespreekt minstens eenmaal per jaar buiten de aanwezigheid van de directie het eigen functioneren (inclusief dat van de individuele leden) en het functioneren van de directie.

De Raad van Toezicht krijgt de relevante informatie door formeel bilateraal overleg, financiële kwartaalrapportages, managementrapportages en via beleidsdocumenten en analyses – vaak ondersteund door informatie van de betrokken manager.

Salaris en belangenverstremgeling

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen salaris; zij kunnen gemaakte onkosten declareren. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen zakelijke relaties met Plan Nederland. In de statuten van Plan Nederland zijn maatregelen getroffen die belangenverstremgeling tegengaan.

Samenstelling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Plan Nederland bestaat minimaal uit zeven leden. De criteria met betrekking tot de samenstelling en de deskundigheid van de leden van de Raad van Toezicht zijn in profielschetsen opgenomen. De leden van de Raad van Toezicht worden aangesteld voor vier jaar en zijn eenmaal herkiesbaar.

Zittingstermijn, functie(s) en eventuele nevenfunctie(s)

Onderstaand een overzicht van de leden van de Raad van Toezicht van Plan Nederland, hun zittingstermijn, functie(s), expertisegeraad in de Raad van Toezicht en hun eventuele nevenfunctie(s). In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht vijf keer vergaderd.

Mevrouw F.E.M. (Elsemieke) Havenga-Hillen		Lid sinds 16-11-2009 Voorzitter sinds 08-09-2014 Niet herkiesbaar
Directeur/eigenaar EHC Communicatie en Consultancy	Nevenfunctie(s) einde boekjaar <ul style="list-style-type: none"> • Bestuurslid Spieren voor Spieren • Vicevoorzitter Larense Mixed Hockeyclub 	
Deskundigheid en rol in de Raad van Toezicht <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter • Media en communicatie • Lid Members assembly Plan International 		
Mevrouw drs. B.J.M. (Bernadette) Langius		Lid sinds 16-02-2009 Niet herkiesbaar
Lid College van Bestuur Vrije Universiteit Amsterdam	Nevenfunctie(s) einde boekjaar <ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht en Audit Committee Nationale Opera & Ballet • Lid Raad van Toezicht Van Lanschot Bankiers • Lid Risk Committee en lid Remuneratie Committee Raad van Toezicht van Lanschot Bankiers 	
Deskundigheid en rol in de Raad van Toezicht <ul style="list-style-type: none"> • Vicevoorzitter • Strategie en financiën • Voorzitter Audit Commissie • Lid Remuneratie Commissie 		
De heer mr. E.J. (Erik) Cornelissen		Lid sinds 14-02-2012 Herkiesbaar
Partner bij DeWaardSinke Advocaten B.V.	Nevenfunctie(s) einde boekjaar <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Koninklijke Nederlandse Hockeybond • Bestuurslid Topsport Amsterdam • Lid Risk and Compliance Committee Internationale Hockey Federatie (FIH) • Bestuurslid Stichting Administratiekantoor TMG 	
Deskundigheid en rol in de Raad van Toezicht <ul style="list-style-type: none"> • Financieel, juridisch, media en sponsoring • Lid Audit Commissie • Lid Remuneratie Commissie • Lid Members Assembly Plan International & lid Audit and Compliance Committee • Bestuurslid Stichting Education Fund '94 		

De heer drs. F.M.J. (Frans) Röselaers		Lid sinds 01-09-2008 Niet herkiesbaar
Gepensioneerd	Nevenfunctie(s) einde boekjaar <ul style="list-style-type: none"> • Bestuurslid IREWOC (Foundation on International Research on Working Children) • Adviseur Kids Rights International • Lid Expert Committee for the International Children's Peace Prize • Trustee en lid Board Global March Against Child Labour 	
Deskundigheid en rol in de Raad van Toezicht <ul style="list-style-type: none"> • Kinderrechten en Kinderarbeid • Strategie en ontwikkelingsamenwerking • Lid International Board Plan International 		
De heer H.J. (Herberth) Samsom		Lid sinds 08-09-2014 Herkiesbaar
Oprichter en Managing Partner InShared	Nevenfunctie(s) einde boekjaar <ul style="list-style-type: none"> • Toezichthouder Voogd&Voogd • Toezichthouder Xindao • Toezichthouder Cureaos • Toezichthouder BVA Auction 	
Deskundigheid en rol in de Raad van Toezicht <ul style="list-style-type: none"> • Ondernemerschap • Financiën • Marketing • Communicatie 		
Mevrouw prof.dr. E.M. (Esther-Mirjam) Sent		Lid sinds 16-11-2009 Niet herkiesbaar
Hoogleraar Economische Theorie en Economisch Beleid Radboud Universiteit Nijmegen Lid Eerste Kamer der Staten-Generaal	Nevenfunctie(s) einde boekjaar <ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht Theater Utrecht • Lid Raad van Toezicht Introdans • Lid Raad van Toezicht Atria • Lid Kamer van Koophandel Regioraad Oost • Lid Bestuurlijk Forum Gelderland • Bestuurslid Prof. F. De Vries-Stichting • Lid Raad van Toezicht Karakter • Lid Sociaal Wetenschappelijke Raad (SWR) van de Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen (KNAW) • Lid Curatorium, Wiardi Beckmanstichting • Lid Vereniging Aegon • Lid Raad van Advies "Erasmus Journal for Philosophy and Economics" [onbezoldigd] • Redacteur "Journal of Institutional Economics" 	
Deskundigheid en rol in de Raad van Toezicht <ul style="list-style-type: none"> • Economie • Politiek • Gender 		

Mevrouw S. (Sabine) Tjeenk Willink

Lid sinds 03-02-2014
Herkiesbaar

Online Marketeer bij FrieslandCampina

Nevenfunctie(s) einde boekjaar

-

Deskundigheid en rol in de Raad van Toezicht

- Marketing

De heer ir. T.C.M.J. (Tom) van Woerkom

Lid sinds 04-06-2012
Herkiesbaar

Directeur/eigenaar Tom van Woerkom Coaching & Advies

Nevenfunctie(s) einde boekjaar

-

Deskundigheid en rol in de Raad van Toezicht

- Plan Nederland vrijwilligers

Commissies

De Raad van Toezicht formeert uit haar leden een Audit Commissie en een Remuneratie Commissie.

Audit Commissie

De Audit Commissie heeft in het verslagjaar twee keer vergaderd. Het doel van de Audit Commissie is het voorbereiden van de besluitvorming over de begroting en het jaarverslag en bespreking van deze stukken met de accountant van Plan Nederland. De Audit Commissie is daarnaast belast met de toetsing van de werking van de interne administratieve organisatie, in het bijzonder de betalingsorganisatie. De Raad van Toezicht kan aan de accountant nadere vragen stellen over zijn verklaring op het gebied van de getrouwheid van de jaarrekening. De accountant woont de vergadering van de Audit Commissie over het jaarverslag en de jaarrekening bij, en waar wenselijk, de vergadering van de Raad van Toezicht.

Remuneratie Commissie

Het doel van de Remuneratie Commissie is het voorbereiden van de besluitvorming over het honorarium van de directie en alle andere besluitvorming over algemene, arbeidsrechtelijke salariele verhoudingen. De voorzitter van de Raad van Toezicht is ook voorzitter van de Remuneratie Commissie. De Remuneratie Commissie heeft in het verslagjaar op 27 oktober 2014 vergaderd.

Contact met de ondernemingsraad

De voorzitter van de Raad van Toezicht en een lid van de Raad vergaderden in september 2014 met de ondernemingsraad (OR) en de directie. Zij bespraken onder meer de huidige rol van de OR, de organisatie en de samenwerking tussen OR en directie. Bovendien kwam de rol van de Raad van Toezicht aan de orde. Gezien het toezichthoudende karakter van de Raad is de OR voor haar formeel geen gesprekspartner. De Raad van Toezicht waardeert echter het jaarlijkse contact met de OR, om zo voeling te houden met wat er leeft onder de medewerkers. Verder is het arbeidsvoorwaardenpakket besproken.

2. Efficiënte en effectieve organisatie

Hoe benoemt Plan Nederland de richtinggevende doelstellingen?

De directie en de Raad van Toezicht geven richting aan de doelstellingen van Plan Nederland door het strategieplan, het meerjarige financiële kader en de begroting voor het komende boekjaar en het daarmee verbonden jaarplan.

Hoe controleert Plan Nederland de effectiviteit en efficiëntie van de projectbestedingen?

Partnerorganisaties, projectvoorstellen en de uitvoering van projecten worden op meerdere momenten getoetst. De uitvoering wordt gemonitord door de analyse van jaarlijkse inhoudelijke rapporten en financiële kwartaalrapportages.

Jaarlijks bezoeken de betreffende themadeskundigen van Plan Nederland de projecten in uitvoering om deze te monitoren. Ieder project wordt halverwege en bij afronding (extern) geëvalueerd.

De afspraken over financiële bijdragen van Plan Nederland aan de programma's van Plan International worden vastgelegd in een Grants Agreement Document, waarin ook een betalingsplanning is opgenomen. De financiële bijdragen van Plan Nederland worden in termijnen overgemaakt, op basis van goedgekeurde financiële en inhoudelijke rapportages. Mocht op enig moment blijken dat een partner zijn verplichtingen niet nakomt, dan past Plan Nederland haar fraude- en sanctiebeleid toe (op basis van de Anti Fraud and Anti Corruption Policy, die is vastgesteld door Plan International). Plan Nederland behoudt zich het recht voor om contractuele verplichtingen eenzijdig te ontbinden als de financiële middelen niet in overeenstemming met de gemaakte afspraken worden gebruikt door de partnerorganisatie. Plan International controleert hoe fondsen worden besteed. Mede daarmee waarborgt Plan efficiënt beheer en kan oneigenlijk gebruik worden voorkomen. Het lokale landenmanagement is financiële verantwoording schuldig aan de landendirecteur (Country Director), die verantwoording aflegt aan een van de vier regionale directeuren. De regionale directeuren leggen verantwoording af aan de CEO van Plan International, die weer verantwoording aflegt aan het internationale bestuur (International Board) van Plan International.

Alle procedures, administratieve en controlling-processen zijn vastgelegd in het Field Operation Book. De interne auditafdeling van Plan International controleert jaarlijks ongeveer 70 procent van de uitgaven in de programmalanden en rapporteert daarover aan de Financial Audit Committee van het internationale bestuur. Bovendien wordt Plan International jaarlijks gecontroleerd door externe accountants. Het management en de operaties van Plan International Inc. en Plan Limited worden gecontroleerd en onafhankelijk beoordeeld door het International Committee on Fundraising Organizations (ICFO). Beide voldoen aan de ICFO-standaarden en grondslagen.

Hoe monitort en evalueert Plan Nederland de uitvoering van de interne processen?

Het monitoren en evalueren van de uitvoering van activiteiten vindt plaats gedurende het jaar. Wat betreft de

interne processen steunt de directie vooral op de monitoring door de CFO, interne kwaliteitsaudits, externe benchmarkonderzoeken en klachtenrapportages. Ook steunt de directie op de bevindingen van de externe accountant, de externe ISO-auditor, het CBF, het VFI, het ministerie van Buitenlandse Zaken, Plan International en andere relevante belanghebbenden.

Hoe worden aanpassingen naar aanleiding van evaluaties uitgevoerd?

De directie monitort verbeterpunten maandelijks en per kwartaal, en bespreekt deze met het Management Team van Plan Nederland.

3. Aandacht voor belanghebbenden

Plan Nederland ziet het als haar verantwoordelijkheid en plicht om helder en transparant te communiceren met alle belanghebbenden, hen te betrekken bij het werk van Plan en verantwoording af te leggen over inkomsten en bestedingen. Plan Nederland gebruikt daarvoor een mix van communicatiemiddelen en probeert daarbij zoveel mogelijk maatwerk te leveren.

Wie heeft er belang bij het werk van Plan Nederland? Is de communicatie zodanig ingericht dat de informatie relevant, duidelijk en toegankelijk is voor belanghebbenden?

Al het werk van Plan Nederland staat in het teken van de blijvende verbetering van de situatie van kinderen en jongeren in ontwikkelingslanden. De belangrijkste beneficianten van de programma's en projecten die door Plan Nederland worden gefinancierd, zijn daarom de kinderen en jongeren in ontwikkelingslanden, hun ouders of verzorgers en de gemeenschappen waarin zij leven. Om hen te bereiken, werkt Plan Nederland samen met de Plan-landkantoren en hun partnerorganisaties. De medewerkers van de landkantoren hebben geregeld direct en intensief contact met de sponsorkinderen, hun families en gemeenschappen. Daarnaast is er een aantal belanghebbenden met wie Plan Nederland regelmatig contact onderhoudt. Allereerst zijn dat de sponsors in Nederland. De groep belanghebbenden van Plan Nederland bestaat verder uit beleidsmakers en beleidsbeïnvloeders, alliantiepartners, medewerkers, vrijwilligers, andere Plan-kantoren, Plan International en het Nederlandse publiek.

De afdelingen Corporate Communicatie en Sponsorship Management zien erop toe dat adequaat wordt ingespeeld op de informatiebehoefte van belanghebbenden. Met tal van communicatie-uitingen wil Plan Nederland mensen in Nederland betrekken en enthousiast maken voor het werk van Plan, of ze nu potentiële sponsors zijn, werken bij een overheidsinstantie, een informatiepakket willen opvragen of een handtekening onder een petitie willen zetten. Plan Nederland evalueert alle communicatiemiddelen periodiek kwantitatief of kwalitatief. Hoofdstuk 3 van het jaarverslag gaat in op de manier waarop en de middelen waarmee Plan Nederland externe belanghebbenden bereikt en de dialoog met hen voert. Plan Nederland vindt het belangrijk de vinger aan de pols te houden bij bestaande en potentiële sponsors en interne contacten en doet dat onder andere door klanttevredenheidsonderzoek en klachtenmanagement. Ook daarover meer in hoofdstuk 3.

Toekomstige ontwikkelingen

De organisatie ontwikkelde in het verslagjaar nieuwe manieren om het Nederlandse publiek aan zich te binden, zoals gezamenlijke kindsponsorship en studiesponsorship (scholarships). Door het lidmaatschap van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) is de rol van Plan Nederland bij het bieden van noodhulp na rampen groter geworden. Bij de verschillende wervingsactiviteiten spelen social media en onlinefondsenwerving een steeds grotere rol.

De essentie van het werk van Plan Nederland wordt uitgedragen door een meerjarige campagne. Deze campagne richt zich het komende jaar op de belangrijke rol van vaders in het leven van hun dochters. Programmatisch richt Plan Nederland zich de komende jaren meer op het beïnvloeden van overheden en maatschappelijke organisaties met lobby en advocacy. In de meerjarenstrategie is dit door de directie verder uitgewerkt. De Raad van Toezicht ziet toe op de succesvolle uitvoering daarvan.

Evaluatie van de werking versus de opzet van de verantwoordingsverklaring

De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat binnen Plan Nederland de opzet en werking van de verantwoordingsverklaring en daarmee de invulling van de hoofdprincipes goed zijn. Die hoofdprincipes zijn: functiescheiding tussen besturen/uitvoeren en toezicht houden, het continu verbeteren van de effectiviteit en efficiëntie van de bestedingen en de optimalisatie van de omgang met belanghebbenden.

Amsterdam, xx november 2015

Namens de leden van de Raad van Toezicht:
de heer mr. E. J. (Erik) Cornelissen, mevrouw F.E.M. (Elsemieke) Havenga – Hillen,
mevrouw drs. B.J.M. (Bernadette) Langius, de heer drs. F.M.J. (Frans) Röselaers, de heer H (Herberth) Samsom,
mevrouw prof. dr. E.M. (Esther Mirjam) Sent, mevrouw S. (Sabine) Tjeenk Willink, de heer ir. T. (Tom) van Woerkom



Mevrouw F.E.M. (Elsemieke) Havenga - Hillen
Voorzitter Raad van Toezicht