

**BESTUURSREGLEMENT**  
**van de**  
**Stichting Hogeschool der Kunsten Den Haag**  
**gevestigd te 's-Gravenhage**

**Inhoudsopgave**

- Preamble
- 1. Het College van Bestuur
- 2. De Raad van Toezicht
- 3. De audit van de financiële verslaggeving en de positie van de interne control functie en de externe accountant

**Preamble**

Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn verantwoordelijk voor de inrichting en toepassing van de corporate governance van de hogeschool en de naleving van de Branchecode goed bestuur hogescholen.

De hoofdlijnen van de corporate governance structuur van de hogeschool worden, mede aan de hand van de principes die in de branchecode 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 volstaan met het beschrijven van de wijzigingen. De actuele volledige governance structuur wordt op de website van de hogeschool geplaatst.

Bij de beschrijving van de governance structuur geeft de hogeschool uitdrukkelijk aan in hoeverre zij de in de branchecode opgenomen uitwerking opvolgt en zo niet, wat de door de hogeschool gekozen uitwerking is.

Elke substantiële verandering in de corporate governance structuur van de hogeschool en in de naleving van de branchecode wordt onder een apart agendapunt ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht voorgelegd.

# Hoofdstuk 1. Het College van Bestuur

## 1.1 Taak en werkwijze (artikel 6, Statuten)

1.1.1 Het College van Bestuur bestuurt de Hogeschool en doet dit door uitvoering van het dienaangaande bepaalde in de Statuten en dit reglement.

Het College van Bestuur heeft daarbij tot taak:

- a. het realiseren van de doelstellingen van de Hogeschool;
- b. het bepalen van de strategie en de risico's, verbonden aan de instellingsactiviteiten;
- c. het zorgdragen voor de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
- d. het inrichten van het kwaliteitsbeleid;
- e. het ontwikkelen van een visie op kunst en cultuur, onderwijs en onderzoek, alsmede het communiceren hierover met kunstenaars, kunstinstellingen en samenwerkingspartners;
- f. het vormgeven van het financiële verslaggevingsproces;
- g. het naleven van de wet- en regelgeving, waaronder de regels met betrekking tot de bekostiging.

1.1.2 Onverminderd de collectieve verantwoordelijkheid van het College van Bestuur, houden de directeur van de KABK en de directeur van het KC zich bij hun taakuitoefening in het bijzonder bezig met de daartoe door de Raad van Toezicht aan ieder van hen toe te wijzen aandachtsgebieden, (de faculteiten en/of algemene gang van zaken betreffende) zulks na advies van de Medezeggenschapsraad.

## 1.2 Instellingswerkplannen (artikel 7 lid 3 sub v, Statuten)

1.2.1 Het College van Bestuur draagt tenminste eens per jaar zorg voor opstelling en/of actualisering van instellingswerkplannen en investeringsplannen voor ieder van de faculteiten afzonderlijk en voor beide faculteiten gezamenlijk.

1.2.2 De instellingswerkplannen gaan vergezeld van een opzet van de benodigde financiering en personele bezetting.

1.2.3 De instellingswerkplannen en investeringsplannen worden steeds zo spoedig mogelijk ter goedkeuring en vaststelling voorgelegd aan de Raad van Toezicht.

1.2.4 Het College van Bestuur draagt zorg voor de uitvoering van door de Raad van Toezicht vastgestelde instellingswerkplannen en investeringsplannen.

Relevante afwijkingen daarvan behoeven de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht.

## 1.3 Informatieverstrekking (artikel 7 lid 2, Statuten)

1.3.1 Het College van Bestuur voorziet de Raad van Toezicht steeds tijdig – voorzover van toepassing – op voorhand, gevraagd en ongevraagd, van alle informatie die hij nodig heeft voor de uitoefening van het toezicht, waaronder:

- informatie die van belang is voor goedkeuring van of onthouding van goedkeuring door de Raad van Toezicht aan besluiten van het College van Bestuur, waaronder informatie met betrekking tot het jaarverslag, de jaarrekening, de begroting, instellingswerkplannen en investeringsplannen;
- informatie over aangelegenheden die bijzondere aandacht verdienen;
- tussentijdse financiële informatie die in principe eens per kwartaal wordt verstrekt;

- informatie, in een nader te bepalen frequentie, met betrekking tot het continuïteitsperspectief van de Hogeschool, waaronder informatie over de meerjarenprognoses van:
  - de ontwikkeling van de instroom en het aantal ingeschreven studenten;
  - de ontwikkeling van de liquiditeit, de rentabiliteit en de solvabiliteit.
- achtergrondinformatie ten behoeve van de mogelijke ontwikkeling van de Hogeschool, zoals informatie over marktontwikkelingen, landelijke trends in de ontwikkeling van de studentenaantallen, de ontwikkelingen in de arbeidsmarkt, etc;
- informatie met betrekking tot de naleving van de normen van de centrale overheid en de externe toezichthouders;
- informatie over medezeggenschapsaangelegenheden;
- informatie met betrekking tot de kwaliteit van de bedrijfsvoering, in het bijzonder met betrekking tot het systeem van interne kwaliteitszorg;
- de agenda en verslagen van vergaderingen van het College van Bestuur en/of de faculteitsdirecteur(en) en/of voornemens tot besluiten die de instemming van de Medezeggenschapsraad behoeven aan de voorzitter van de RvT;
- (voornemens tot) wijziging van de arbeidsvoorwaarden, (voornemens tot) collectief ontslag en/of (voornemens tot) aanstelling of ontslag van hoger personeel, c.q. de hoofden P&O en FZ, secretaris College van Bestuur en directies.

#### **1.4. Horizontale dialoog**

- 1.4.1 Het College van Bestuur heeft een visie op kunst en cultuur, onderwijs en onderzoek en op de variëteit aan functies ervan, en met name op de autonome positie van kunstenaars in de samenleving. Het College van Bestuur vertaalt die visie in een missie en beleidsdoelstellingen. Het College van Bestuur geeft inzicht in realisatie van de beleidsdoelstellingen en communiceert hierover met kunstenaars, kunstinstellingen en samenwerkingspartners in binnen- en buitenland.
- 1.4.2 Het College van Bestuur neemt de visie, de missie en de beleidsdoelstellingen van de hogeschool op in het jaarverslag en geeft aan met welke kunstenaars, kunstinstellingen en samenwerkingspartners hij hierover heeft gecommuniceerd.
- 1.4.3 Het College van Bestuur rapporteert in het jaarverslag in ieder geval op hoofdlijnen wie hij heeft betrokken bij (een keuze uit) de volgende onderwerpen:
- a. het beleid ten aanzien van het opleidingsaanbod;
  - b. het kwaliteitsbeleid;
  - c. het toelatingsbeleid;
  - d. het onderzoeksbeleid;
  - e. de activiteiten die rechtstreeks ten behoeve van en in samenwerking met maatschappelijke organisaties worden georganiseerd.

#### **1.5 Goedkeuring door de Raad**

- 1.5.1 Onverminderd het bepaalde in artikel 6 lid 3 van de Statuten en artikel 1.2, de leden 1.2.3 en 1.2.4 van dit reglement, heeft het College van Bestuur de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht voor verstrekende besluiten, zoals:
- vaststelling en wijziging van het beleid met betrekking tot de selectie van studenten tot opleidingen en de toepassing van een numerus fixus;

- het aangaan van verplichtingen, waaronder kredietovereenkomsten die een door de Raad van Toezicht te bepalen bedrag te boven gaan; dit bedrag wordt eenmalig vastgesteld en na drie jaar zonodig aangepast;
- wijziging van de hoofdlijnen van de organisatiestructuur, waaronder reorganisaties;
- substantiële wijziging van het opleidingsaanbod;
- het doen van aangifte van faillissement en het aanvragen van surséance;
- het verrichten van acquisities;
- het aangaan van joint ventures.

## **1.6 Voorzitterschap College van Bestuur (artikel 4, Statuten)**

1.6.1 Het College van Bestuur heeft een voorzitter en een vicevoorzitter.

1.6.2 De taak van de voorzitter van het College van Bestuur is:

- bijeenroeping, agendering en verslaglegging van College van Bestuur vergaderingen;
- informatieverstrekking aan Raad van Toezicht;
- toezicht op de naleving van de Statuten en van dit reglement en toezicht op de nodige aanpassingen daarvan;
- toezicht op de naleving en signalering van de wenselijkheid van aanpassing van de besluiten van de Raad van Toezicht, van het College van Bestuur en van de faculteitsdirecteuren of een van hen;
- de uitvoering van de instellingswerkplannen;
- toezicht op het doelmatig functioneren van het College van Bestuur.

## **1.7 Besluitvorming**

1.7.1 Besluitvorming binnen het College van Bestuur over aangelegenheden de Hogeschool betreffende, geschiedt zoveel mogelijk op basis van consensus. Bij gebreke daarvan vraagt het College van Bestuur (bindend) advies aan de Raad van Toezicht.

## **1.8 Schorsing en/of vernietiging van Besluiten van het College van Bestuur (artikel 9, Statuten)**

1.8.1 De Raad van Toezicht stelt procedurevoorschriften vast inzake schorsing en/of vernietiging van besluiten van het College van Bestuur.

## **1.9 Vergaderschema**

1.9.1 Het College van Bestuur vergadert in principe tweemaal per maand.

1.9.2 Bij gelegenheid van deze vergaderingen rapporteren de leden regelmatig aan elkaar over – onder meer – de gang van zaken met betrekking tot de in de artikelen 1.3 en 1.4 van dit reglement bedoelde aangelegenheden.

### **1.10 Vertegenwoordiging in rechte** (artikel 6, Statuten)

- 1.10.1 Het College van Bestuur informeert de Raad van Toezicht onverwijld over geschillen en/of rechtsgedingen, waarbij de Hogeschool of een van de faculteiten partij is.
- 1.10.2 Het College van Bestuur draagt de behandeling daarvan, indien de Raad van Toezicht daartoe besluit, over aan de Raad van Toezicht.
- 1.10.3 Ingeval van tegenstrijdige belangen dienaangaande tussen enerzijds het College van Bestuur en anderzijds de Hogeschool of één of meer leden van het College van Bestuur, vertegenwoordigt de voorzitter van de Raad van Toezicht de Hogeschool in rechte.

### **1.11 Tegenstrijdige belangen**

- 1.11.1 Elke vorm en schijn van belangenverstrengeling tussen de hogeschool en leden van het College van Bestuur wordt vermeden. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van het College van Bestuur spelen, die van materiële betekenis zijn voor de hogeschool en/of voor de betreffende leden van het College van Bestuur, behoeven de goedkeuring van de Raad van Toezicht.
- 1.11.2 Een lid van het College van Bestuur meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van betekenis is voor de hogeschool en/of voor het betreffende lid van het College van Bestuur terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht en aan de overige leden van het College van Bestuur 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. De Raad van Toezicht besluit buiten aanwezigheid van het betrokken lid van het College van Bestuur of sprake is van een tegenstrijdig belang.
- 1.11.3 Een lid van het College van Bestuur neemt niet deel aan de discussie en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij het lid van het College van Bestuur een tegenstrijdig belang heeft.
- 1.11.4 Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van het College van Bestuur spelen die van materiële betekenis zijn voor de hogeschool en/of voor de betreffende leden van het College van Bestuur behoeven goedkeuring van de Raad van Toezicht. Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het jaarverslag.
- 1.11.5 De aanvaarding door een lid van het College van Bestuur van het lidmaatschap van de Raad van Toezicht van een andere grote rechtspersoon behoeft de goedkeuring van de Raad van Toezicht. Nevenfuncties worden aan de Raad van Toezicht gemeld onder aanduiding van het tijdsbeslag en de honorering. Voordat een andere nevenfunctie wordt aanvaard, pleegt het desbetreffende lid van het College van Bestuur overleg met de voorzitter van de Raad van Toezicht die goedkeuring kan onthouden.

### **1.12 Risicobeheersings- en controlesysteem**

- 1.12.1 In de hogeschool is een op de hogeschool toegesneden intern risicobeheersings- en controlesysteem aanwezig. Als instrumenten van het interne risicobeheersings- en controlesysteem hanteert de hogeschool in ieder geval:
  - a. risicoanalyses van de operationele en financiële doelstellingen van de hogeschool;
  - b. een integriteitcode die in ieder geval op de website van de hogeschool wordt geplaatst;
  - c. een kwaliteitszorgsysteem dat een verbinding legt met wettelijke eisen voor accreditatie en de strategische doelstellingen van de hogeschool;

- d. handleidingen voor de inrichting van de financiële verslaggeving, de bekostigingsgegevens alsmede de voor de opstelling daarvan te volgen procedures;
  - e. een systeem van monitoring en rapportering.
- 1.12.2 In het jaarverslag geeft het College van Bestuur inzicht in de interne risicobeheersings- en controlesystemen.

### **1.13 Handelen bij onregelmatigheden**

- 1.13.1 Het College van Bestuur 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 hogeschool aan de voorzitter van het College van Bestuur of aan een door hem aangewezen functionaris.
- Vermeende onregelmatigheden die het functioneren van leden van het College van Bestuur betreffen worden gerapporteerd aan de voorzitter van de Raad van Toezicht.
- De klokkenluidersregeling wordt in ieder geval op de website van de hogeschool geplaatst.
- 1.13.2 Het College van Bestuur draagt er zorg voor dat studenten en medewerkers zonder gevaar voor hun eigen studieloopbaan of rechtspositie de mogelijkheid hebben te rapporteren over ongewenst gedrag aan een door het College van Bestuur aan te wijzen functionaris.
- De 'Gedragscode omgangsvormen HdK' – ook wel Integriteitscode genoemd - wordt in ieder geval op de website van de hogeschool geplaatst.

### **1.14 Bezoldiging College van Bestuur**

- 1.14.1 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 College van Bestuur. De Raad van Toezicht stelt de bezoldiging van de individuele leden van het College van Bestuur vast, eventueel op voorstel van de remuneratiecommissie, een en ander binnen het vastgestelde bezoldigingsbeleid van de Wet Normering Topinkomens.
- 1.14.2 De hogeschool verstrekt aan de leden van het College van Bestuur geen persoonlijke leningen, garanties, en dergelijke.
- 1.14.5 De belangrijkste elementen uit het contract van het lid van het College van Bestuur met de hogeschool worden in het jaarverslag gemeld.

## Hoofdstuk 2. De Raad van Toezicht

### 2.1 Taak en werkwijze

- 2.1.1 De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het College van Bestuur (zie artikel 7 van de statuten) en op de algemene gang van zaken in de hogeschool en staat het College van Bestuur met raad terzijde.
- De Raad van Toezicht richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de hogeschool en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van de bij de hogeschool betrokkenen af.
- De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren.
- 2.1.2 De Raad van Toezicht heeft de bevoegdheden en taken zoals in de statuten (artikel 7 met name) en dit reglement vermeld. Voor zover er een tegenstrijdigheid is tussen de bepalingen van de statuten en dit reglement, gaan de bepalingen van de statuten voor.
- 2.1.3 Het toezicht van de Raad van Toezicht op het College van Bestuur omvat ook:
- de realisatie van de doelstellingen van de hogeschool;
  - de strategie en de risico's verbonden aan de instellingsactiviteiten;
  - de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
  - het kwaliteitsbeleid;
  - de visie op kunst en cultuur, onderwijs en onderzoek, alsmede de communicatie hierover met kunstenaars, kunstinstellingen en samenwerkingspartners;
  - het financiële verslaggevingsproces;
  - de naleving van de wet- en regelgeving, waaronder de regels met betrekking tot de bekostiging.
- 2.1.4 De Raad van Toezicht kan een taakverdeling vaststellen. De Raad van Toezicht kan commissies benoemen en aan deze commissies de voorbereiding van de taken van de raad toevertrouwen. De raad bepaalt het mandaat van de commissies, hun werkwijze en de wijze waarop zij verslag uitbrengen aan de raad.
- De Raad van Toezicht kan één of meer van zijn leden verzoeken een bepaalde taak van de raad voor te bereiden.
- 2.1.5 Een gedelegeerd lid van de Raad van Toezicht is een lid van de Raad van Toezicht met een bijzondere taak. De delegatie kan niet verder gaan dan de taken die de Raad van Toezicht zelf heeft en omvat niet het besturen van de hogeschool. Zij strekt tot intensiever toezicht en advies en meer geregeld overleg met het College van Bestuur. De delegatie is slechts van tijdelijke aard. De delegatie kan niet de taak en bevoegdheid van de Raad van Toezicht wegnemen. Het gedelegeerd lid van de Raad van Toezicht blijft lid van de Raad van Toezicht.
- 2.1.6 Het lid van de Raad van Toezicht dat tijdelijk voorziet in het bestuur bij belet en ontstentenis van leden van het College van Bestuur treedt uit de Raad van Toezicht om de bestuurstaak op zich te nemen.
- 2.1.7 De Raad van Toezicht bespreekt ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het College van Bestuur zowel zijn eigen functioneren als dat van de individuele leden van de Raad van Toezicht en de conclusies die hieraan verbonden moeten worden. Tevens wordt het gewenste profiel en de samenstelling en competentie van de Raad van Toezicht besproken.
- De Raad van Toezicht bespreekt voorts ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het College van Bestuur zowel het functioneren van het College van Bestuur als college als dat van de individuele leden van het College van Bestuur en de conclusies die hieraan verbonden moeten worden.
- 2.1.8 De Raad van Toezicht en de leden van de Raad van Toezicht afzonderlijk hebben een eigen verantwoordelijkheid om van het College van Bestuur en de externe accountant alle informatie te verlangen die de Raad van Toezicht behoeft om zijn taak als toezichthoudend orgaan goed te kunnen uitoefenen.

## **2.2 Onafhankelijkheid**

- 2.2.1 De Raad van Toezicht is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, het College van Bestuur en welk deelbelang dan ook onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.
- 2.2.2 Een lid van de Raad van Toezicht geldt als onafhankelijk indien de hierna te noemen afhankelijkheidscriteria niet op hem van toepassing zijn. Bedoelde afhankelijkheidscriteria zijn dat het betrokken lid van de Raad van Toezicht, dan wel zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad:
- a. in de vijf jaar voorafgaande aan de benoeming werknemer of lid van het College van Bestuur van de hogeschool (inclusief gelieerde rechtspersonen) is (geweest);
  - b. een persoonlijke financiële vergoeding van de hogeschool of van een aan haar gelieerde vennootschap ontvangt, anders dan de vergoeding die voor de als lid van de Raad van Toezicht verrichte werkzaamheden wordt ontvangen en voor zover zij niet past in de normale uitoefening van bedrijf;
  - c. bestuurslid is van een vennootschap dan wel van een grote rechtspersoon waarin een lid van het College van Bestuur van de hogeschool lid van de raad van commissarissen respectievelijk de Raad van Toezicht is;
  - d. werkzaam is bij het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen, de Nederlands Vlaamse Accreditatie Organisatie of het Ministerie van Landbouw, Natuurbeheer, en Visserij;
  - e. een aandelenpakket van ten minste tien procent in een aan de hogeschool gelieerde vennootschap houdt.
- 2.2.3 De Raad van Toezicht vermeldt in het jaarverslag dat naar het oordeel van de Raad van Toezicht is voldaan aan het bepaalde in artikel 2.2.1 van dit reglement.

## **2.3 Deskundigheid en samenstelling**

- 2.3.1 Elk lid van de Raad van Toezicht dient geschikt 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, binnen zijn rol in het kader van de profielschets van de raad. De Raad van Toezicht dient zodanig te zijn samengesteld dat hij zijn taak naar behoren kan vervullen. Een herbenoeming van een lid van de Raad van Toezicht vindt slechts plaats na zorgvuldige overweging. Ook bij een herbenoeming wordt de hiervoor genoemde profielschets in acht genomen.
- 2.3.2 De Raad van Toezicht stelt een profielschets voor zijn omvang en samenstelling op, rekening houdend met de aard van de hogeschool, haar activiteiten en de gewenste deskundigheid en achtergrond van de leden van de Raad van Toezicht. De profielschets wordt algemeen verkrijgbaar gesteld en wordt in ieder geval op de website van de hogeschool geplaatst.
- 2.3.3 Minimaal één lid van de Raad van Toezicht is een zogenoemde financieel expert, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan in de financiële bedrijfsvoering bij naar omvang gelijkwaardige rechtspersonen.
- 2.3.4 De Raad van Toezicht beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen leden van de Raad van Toezicht gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan nadere introductie of opleiding. De hogeschool speelt hierin een faciliterende rol.
- 2.3.5 De Raad van Toezicht stelt een rooster van aftreden vast om zoveel mogelijk te voorkomen dat veel leden van de Raad van Toezicht gelijktijdig aftreden. Het rooster van aftreden wordt in ieder geval op de website van de hogeschool geplaatst.



## **2.4 Rol van de voorzitter van de Raad van Toezicht**

### 2.4.1 De voorzitter van de Raad van Toezicht:

- a. bepaalt de agenda en leidt de vergaderingen van de raad;
- b. ziet toe op het goed functioneren van de raad en zijn eventuele commissies;
- c. draagt zorg voor een adequate informatievoorziening aan de leden van de raad;
- d. zorgt ervoor dat voldoende tijd bestaat voor de besluitvorming;
- e. draagt zorg voor een adequate introductie;
- f. is namens de Raad van Toezicht het voornaamste aanspreekpunt voor het College van Bestuur;
- g. initieert de evaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht en van het functioneren van het College van Bestuur;
- h. ziet erop toe dat de contacten van de Raad van Toezicht met het College van Bestuur en (centrale) medezeggenschapsraad naar behoren verlopen.

De hogeschool draagt zorg voor adequate ondersteuning van de voorzitter van de Raad van Toezicht (informatie, agendering, evaluatie, introductie nieuwe leden etc.).

### 2.4.2 De voorzitter van de Raad van Toezicht is geen voormalig lid van het College van Bestuur van de hogeschool.

## **2.5 Taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht op het gebied van audit**

### 2.5.1 Tenzij een auditcommissie is ingesteld met de taken en bevoegdheden zoals vermeld in de Branchecode Governance, gelden voor de Raad van Toezicht de navolgende taken en bevoegdheden.

### 2.5.2 De Raad van Toezicht richt zich in ieder geval ook op het toezicht op het College van Bestuur ten aanzien van:

- a. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van integriteitscodes;
- b. de financiële informatieverschaffing door de hogeschool (bekostigingsregels, keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, werk van externe accountants ter zake etc.);
- c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van externe accountants;

### 2.5.3 De voorzitter van de Raad van Toezicht is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.

### 2.5.4 De voorzitter van de Raad van Toezicht bepaalt of en wanneer de voorzitter, het lid van het College van Bestuur verantwoordelijk voor financiële zaken, de externe accountant en/of de interne controller bij de vergadering van de Raad van Toezicht aanwezig zijn.

### 2.5.5 De Raad van Toezicht overlegt zo vaak als hij dit noodzakelijk acht, doch ten minste eenmaal per jaar, buiten aanwezigheid van leden van het College van Bestuur met de externe accountant.

## **2.6 Taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht op het gebied van remuneratie en selectie**

### 2.6.1 Tenzij een remuneratie- en selectiecommissie is ingesteld met de taken en bevoegdheden zoals vermeld in de Branchecode Governance, gelden voor de Raad van Toezicht de navolgende taken en bevoegdheden.

- 2.6.2 De Raad van Toezicht heeft in ieder geval ook de volgende taken:
- a. het opstellen van selectiecriteria en benoemingsprocedure inzake de leden van de Raad van Toezicht en leden van het College van Bestuur
  - b. het opstellen van een profielschets van de Raad van Toezicht;
  - c. het vaststellen van het te voeren bezoldigingsbeleid;
  - d. het vaststellen van de bezoldiging van de individuele leden van het College van Bestuur;
  - e. het verslag doen van de remuneratie van het College van Bestuur.

## **2.7 Tegenstrijdige belangen**

- 2.7.1 Elke vorm en schijn van belangenverstremgeling tussen de hogeschool en leden van de Raad van Toezicht wordt vermeden. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de Raad van Toezicht spelen, die van materiële betekenis zijn voor de hogeschool en/of voor de betreffende leden van de Raad van Toezicht, behoeven de goedkeuring van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor de besluitvorming over de omgang met tegenstrijdige belangen bij leden van het College van Bestuur, leden van de Raad van Toezicht en de externe accountant in relatie tot de hogeschool.
- 2.7.2 Een lid van de Raad van Toezicht meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van betekenis is voor de hogeschool en/of voor het betreffende lid van de Raad van Toezicht terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht 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 de Raad van Toezicht een (potentieel) tegenstrijdig belang heeft dat van materiële betekenis is voor de hogeschool en/of voor zichzelf, meldt hij dit terstond aan de vice-voorzitter van de Raad van Toezicht 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 de Raad van Toezicht of sprake is van een tegenstrijdig belang neemt het betreffende lid van de Raad van Toezicht niet deel.
- 2.7.3 Een lid van de Raad van Toezicht neemt niet deel aan de discussie en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij dit lid van de Raad van Toezicht een tegenstrijdig belang heeft.
- 2.7.4 Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de Raad van Toezicht spelen die van materiële betekenis zijn voor de hogeschool en/of voor de betreffende leden van de Raad van Toezicht behoeven goedkeuring van de Raad van Toezicht.

## **2.8 Bezoldiging Raad van Toezicht**

- 2.8.1 De leden van de Raad van Toezicht genieten bezoldiging tenzij de gemeenschappelijke vergadering van College van Bestuur en Raad van Toezicht anders bepaalt. De maximumbeloning is een percentage van het maximumloon voor bestuurders, zoals opgenomen in de Wet normering topinkomens (WNT) die sinds januari 2013 van kracht is. De bezoldiging van de voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht is niet afhankelijk van de resultaten van de hogeschool. De toelichting op de jaarrekening bevat in ieder geval de door de wet voorgeschreven informatie over de hoogte en de structuur van de bezoldiging van de individuele leden van de Raad van Toezicht. De hogeschool verstrekt aan de leden van de Raad van Toezicht geen persoonlijke leningen of garanties.

## **2.9 Verslaglegging**

De Raad van Toezicht stelt jaarlijks een verslag op, waarin hij verslag doet van zijn werkzaamheden in het boekjaar en de specifieke opgaven en vermeldingen opneemt die door dit reglement worden geveerd.

Van elk lid van de Raad van Toezicht wordt in het verslag van de Raad van Toezicht of via de website 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 de Raad van Toezicht, waaronder in ieder geval andere toezichthoudende taken;
- e. tijdstip van eerste benoeming;
- f. de lopende termijn waarvoor hij is benoemd;
- g. het lidmaatschap van kerncommissies van de Raad van Toezicht als bedoeld in artikel 2.1.4, 2.5.1 en 2.6.1 van dit reglement.

## **2.10 Medezeggenschap**

2.10.1 De Raad van Toezicht ziet erop toe dat de medezeggenschap binnen de hogeschool adequaat is vormgegeven met een medezeggenschapsraad of een studenten-/personeelsraad en één of meerdere opleidingscommissies.

### Over de medezeggenschapsraad

2.10.2 Ten minste eenmaal per jaar dient een lid van de Raad van Toezicht als toehoorder aanwezig te zijn bij een overleg tussen het College van Bestuur en de centrale medezeggenschapsraad waarin de algemene gang van zaken wordt besproken.

2.10.3 De Raad van Toezicht pleegt tenminste tweemaal per jaar overleg met de medezeggenschapsraad.

2.10.4 De centrale medezeggenschapsraad wordt vooraf om advies gevraagd over het benoemingsprofiel, benoeming, schorsing of ontslag van de voorzitter en leden van het College van Bestuur.

2.10.5 Tenminste twee leden van de centrale medezeggenschapsraad – een studentlid en een personeelslid – maken deel uit van de sollicitatiecommissie voor het benoemen van een nieuwe voorzitter of vicevoorzitter van het College van Bestuur.

2.10.6 Indien onderwerp van raadpleging van de centrale medezeggenschapsraad is het College van Bestuur, de Raad van Toezicht of één hunner, vindt het overleg daarover plaats buiten hun aanwezigheid.

### Over de opleidingscommissie

2.10.7 De Raad van Toezicht ziet erop toe dat er voor elke opleiding of groep van opleidingen een opleidingscommissie wordt ingesteld met de taak om te adviseren over het bevorderen en waarborgen van de kwaliteit van de opleiding. Een en ander wordt geregeld in het Statuut Opleidingscommissies HdK.

2.10.8 Elke opleidingscommissie bestaat voor de helft uit ingeschreven studenten en voor de helft uit docenten die onderwijs voor de betreffende opleiding of afstudeerrichting verzorgen. Er zijn twee Opleidingscommissies, één per faculteit.

2.10.9 In september van ieder schooljaar dragen de afdelingshoofden in onderling overleg studentleden aan voor de OC en indien sprake is van een of meer vacatures ook evenveel docentleden. In oktober

worden deze commissieleden door de faculteitsdirecteur geïnstalleerd. Met de CMR wordt jaarlijks besproken of deze wijze van samenstellen voldoet.

- 2.10.10 Om praktische redenen zullen onderwerpen die instemming of advies behoeven van zowel de medezeggenschapsraad als de opleidingscommissie bij voorkeur in een gezamenlijke vergadering worden behandeld.

## **Hoofdstuk 3 De audit van de financiële verslaggeving en de positie van de interne control functie en de externe accountant.**

### **3.1 Financiële verslaggeving**

- 3.1.1 Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit en de volledigheid van de openbaar gemaakte financiële berichten. De Raad van Toezicht ziet er op toe dat het College van Bestuur deze verantwoordelijkheid vervult.
- 3.1.2 De Raad van Toezicht beoordeelt hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten, anders dan de jaarrekening.
- 3.1.3 Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het instellen en handhaven van interne procedures die ervoor zorgen dat alle belangrijke financiële informatie bij het College van Bestuur bekend is, zodat de tijdigheid, volledigheid en juistheid van de interne en externe financiële verslaggeving worden gewaarborgd. De Raad van Toezicht houdt toezicht op de instelling en handhaving van deze interne procedures.

### **3.2 Rol, benoeming, beloning en beoordeling van het functioneren van de externe accountant.**

- 3.2.1 De externe accountant wordt benoemd door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht laat zich daartoe door het College van Bestuur adviseren. De opdrachtverlening tot en de bezoldiging van het uitvoeren van niet-controlewerkzaamheden door de externe accountant worden, na overleg met het College van Bestuur, goedgekeurd door de Raad van Toezicht.
- 3.2.2 De externe accountant kan over zijn verklaring omtrent de getrouwheid van de jaarrekening worden bevraagd door de Raad van Toezicht.
- 3.2.3 Het College van Bestuur en de auditcommissie rapporteren jaarlijks aan de Raad van Toezicht over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid (met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle is belast en van het verrichten van niet-controlewerkzaamheden voor de hogeschool verricht door hetzelfde kantoor). Mede op grond hiervan bepaalt de Raad van Toezicht zijn benoeming van een externe accountant.
- 3.2.4 Het College van Bestuur en de auditcommissie maken 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 de Raad van Toezicht. De raad maakt van zijn belangrijkste bevindingen melding in het jaarverslag van de hogeschool.

### **3.3 Interne control functie**

- 3.3.1 De interne accountant c.q. controller, die een belangrijke rol kan spelen in het beoordelen en toetsen van interne risicobeheersings- en controlesystemen, functioneert onder de verantwoordelijkheid van het College van Bestuur. Indien aan een hogeschool geen interne accountant c.q. controller is verbonden is dit principe en daaruit afgeleide uitwerking van overeenkomstige toepassing op de financieel verantwoordelijke van de hogeschool.

- 3.3.2 De externe accountant en de 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.

### **3.4 Relatie en communicatie van de externe accountant met de organen van de hogeschool**

- 3.4.1 De externe accountant woont in ieder geval de vergadering van de Raad van Toezicht bij waarin over de vaststelling van de periodieke externe verslaggeving wordt besloten. De externe accountant rapporteert zijn bevindingen betreffende het onderzoek van de periodieke externe verslaggeving gelijkmatig aan het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.
- 3.4.2 De externe accountant woont in ieder geval de vergadering van de Raad van Toezicht bij waarin het verslag van de externe accountant betreffende het onderzoek van de jaarrekening wordt besproken en wordt besloten over de goedkeuring of vaststelling van de jaarrekening. De externe accountant ontvangt de financiële informatie die ten grondslag ligt aan de vaststelling van de tussentijdse financiële rapportages en overige tussentijdse financiële berichten, en wordt in de gelegenheid gesteld om op alle informatie te reageren.
- 3.4.3 Het verslag van de externe accountant ingevolge artikel 2:393 lid 4 BW bevat datgene wat de externe accountant met betrekking tot de controle van de jaarrekening en de daaraan gerelateerde controles onder de aandacht van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht wil brengen. Daarbij komen ten minste de volgende onderwerpen aan de orde:
- a. bevindingen bij de controle, zoals de onafhankelijkheid van de externe accountant, discussiepunten met het College van Bestuur en een overzicht van niet aangepaste correcties;
  - b. een analyse van de financiële cijfers, zoals de ontwikkeling van het vermogen, de liquiditeit en de rentabiliteit en de effecten van eenmalige posten, schattingen en opzet van de prognoses;
  - c. de werking van het controle- en risicobeheersingsysteem en de mogelijkheden tot verbetering daarvan.
  - d. de betrouwbaarheid van de interne geautomatiseerde systemen voor gegevensverwerking.

### **3.5 Marktactiviteiten hogescholen**

- 3.5.1 De hogeschool kan activiteiten ondernemen die niet publiek bekostigd worden. Het College van Bestuur draagt ervoor zorg dat deze activiteiten passen binnen de missie van de hogeschool en niet op gespannen voet staan met de publiek bekostigde activiteiten.
- 3.5.2 Het College van Bestuur treft maatregelen die verzekeren dat marktactiviteiten alleen worden verricht indien zij passen binnen de eigen missie en rapporteert in het jaarverslag over de wijze waarop dit verzekerd wordt.
- 3.5.3 Het College van Bestuur draagt zorg voor een transparante toerekening van kosten van marktactiviteiten en rapporteert in het jaarverslag over de principes van de toerekening en de uitkomsten.

**Besluiten** goedkeuring te geven aan dit reglement en te bepalen dat dit reglement in werking treedt op de datum van ondertekening door de voorzitter van de Raad van Toezicht namens de Raad van Toezicht.

Den Haag, 12 juni 2017

De Raad van Toezicht,  
voor deze:

Mr H.J.A. Knijff  
(voorzitter)