

Corporate governance code Caparis NV

De brancheorganisatie sociale werkgelegenheid en arbeidsintegratie Cedris heeft in het voorjaar van 2010 een branchecode aangenomen. In de inleiding van deze branchecode staat het volgende:

De bedrijven aangesloten bij brancheorganisatie Cedris vervullen bij gemeentelijke verordening een publieke taak met een maatschappelijk karakter, gelegen op het terrein van sociale werkgelegenheid en arbeidsintegratie.

De leden van Cedris zijn zich ervan bewust dat de uitoefening van hun taak grote verantwoordelijkheden met zich meebrengt. Die verantwoordelijkheden houden verband met de financiering die deels op basis van subsidiering en publiek opdrachtgeverschap plaatsvindt, met de bestuurlijke relaties, met de aard van de doelgroep, de positionering in de keten van werk en inkomen, het opereren op de markt voor productie en dienstverlening, met bedrijfsvoering en werkgeverschap en daarom met rekenschap en verantwoording.

De verantwoordelijkheden stellen eisen aan de organisatie en de mensen die er werkzaam zijn. Die eisen hebben te maken met de kwaliteit van de dienstverlening, met de inzet van middelen en ook met transparant en integer handelen.

Caparis NV, als bij de brancheorganisatie aangesloten partij, heeft ter uitvoering van de branchecode de volgende principes van toepassing verklaard, onder de noemer "corporate governance code", die aangenomen is in de Algemene vergadering van Aandeelhouders dd 12 december 2013

I. Naleving en handhaving corporate governance code

- De directeur-bestuurder en de raad van commissarissen zijn verantwoordelijk voor de corporate governance structuur van Caparis N.V. en voor de naleving van de code. Zij leggen hierover verantwoording af aan de algemene vergadering van aandeelhouders.

- Aandeelhouders nemen zorgvuldig kennis en maken een grondige beoordeling van de door de vennootschap gegeven motivering van eventuele afwijkingen van de bepalingen van deze code. Zij vermijden een "afvinkmentaliteit" in de beoordeling van de corporate governance structuur van de vennootschap en zijn bereid om een dialoog aan te gaan indien zij de uitleg van de vennootschap niet aanvaarden.

- Uitgangspunt is de erkenning dat corporate governance een kwestie van maatwerk is en dat afwijkingen van individuele bepalingen door een vennootschap gerechtvaardigd kunnen zijn.

II. Het bestuur

Taak en werkwijze

- Het bestuur is belast met het besturen van de vennootschap, hetgeen onder meer inhoudt dat zij verantwoordelijk is voor de realisatie van de doelstellingen van de vennootschap, de strategie met het bijbehorende risicoprofiel, de resultatenontwikkeling en de voor de onderneming relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen. Het bestuur legt hierover verantwoording af aan de raad van commissarissen en aan de algemene vergadering van aandeelhouders.

- Het bestuur richt zich bij de vervulling van haar taak naar het belang van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van bij de vennootschap betrokkenen af.

- Het bestuur verschaft de Raad van Commissarissen tijdig alle informatie die nodig is voor de uitoefening van de taak van de Raad van Commissarissen.

- Het bestuur is verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving, het beheersen van de risico's verbonden aan de ondernemingsactiviteiten en voor de financiering van

de vennootschap en rapporteert hierover aan en bespreekt de interne risicobeheersings- en controlesystemen met de Raad van Commissarissen en de auditcommissie.

Hoogte en samenstelling bezoldiging

- Het bestuur ontvangt voor haar werkzaamheden een bezoldiging van de vennootschap, die wat betreft hoogte en structuur zodanig is dat gekwalificeerde en deskundige bestuurders kunnen worden aangetrokken en behouden.
- Bij de vaststelling van de totale bezoldiging wordt de invloed ervan op de beloningsverhoudingen binnen de onderneming meegewogen. Voor het geval de bezoldiging bestaat uit een vast deel en een variabel deel, is het variabele deel gekoppeld aan vooraf bepaalde, beoordeelbare en beïnvloedbare doelen. Het variabele deel van de bezoldiging moet passend zijn ten opzichte van het vaste deel van de bezoldiging.
- De bezoldigingsstructuur, met inbegrip van ontslagvergoeding, is eenvoudig en inzichtelijk. Zij bevordert de belangen van de vennootschap op middellange en lange termijn, zet niet aan tot gedrag van bestuurders in hun eigen belang noch tot het nemen van risico's die niet passen binnen de vastgestelde strategie en 'beloont' falende bestuurders niet bij ontslag. De Raad van Commissarissen is hiervoor verantwoordelijk.
- Bij de vaststelling van de hoogte en de structuur van de bezoldiging worden onder meer in overweging genomen de resultatenontwikkeling en niet-financiële indicatoren die relevant zijn voor de lange termijn waardecreatie van de vennootschap.
- De hoogte van een eventuele ontslagvergoeding voor een bestuurder bedraagt niet meer dan eenmaal het jaarsalaris, tenzij dit in de omstandigheden van het geval kennelijk onredelijk is.

Vaststelling en openbaarmaking van de bezoldiging

- De Raad van Commissarissen stelt de bezoldiging van de individuele bestuurders vast, op voorstel van de remuneratiecommissie, een en ander binnen het door de algemene vergadering van aandeelhouders vastgestelde bezoldigingsbeleid.

Beoordeling bestuurder

- Jaarlijks vindt een beoordelingsgesprek plaats tussen de bestuurder en de remuneratiecommissie. De beoordeling vindt plaats aan de hand van vooraf vastgestelde parameters. De remuneratiecommissie brengt van de gesprek verslag uit aan de Raad van Commissarissen, die aan de hand van dit verslag een besluit neemt over al of niet toekenning van het variabele deel van de beloning voor het voorafgaande jaar.

Tegenstrijdige belangen

- Elke vorm en schijn van belangenverstremgeling tussen vennootschap en bestuurders wordt vermeden.
- Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van bestuurders spelen die van materiële betekenis zijn voor de vennootschap en/of voor de desbetreffende bestuurders, behoeven de goedkeuring van de Raad van Commissarissen.

III. De Raad van Commissarissen

Taak en werkwijze

- De Raad van Commissarissen heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en staat het bestuur met raad ter zijde.
- De Raad van Commissarissen richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van bij de vennootschap betrokkenen af. De Raad van Commissarissen betreft daarbij ook de voor de onderneming relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen.
- De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren.

Onafhankelijkheid

- De raad van commissarissen is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, het bestuur en welk deelbelang dan ook onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.

Deskundigheid en samenstelling

- Elke commissaris dient geschikt te zijn om de hoofdlijnen van het totale beleid te beoordelen.
- Elke commissaris 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 Commissarissen dient zodanig te zijn samengesteld dat hij zijn taak naar behoren kan vervullen.
- De Raad van Commissarissen streeft naar een gemengde samenstelling, onder meer met betrekking tot geslacht en leeftijd.
- Een herbenoeming van een Commissaris vindt slechts plaats na zorgvuldige overweging. Ook bij een herbenoeming wordt de hiervoor genoemde profielschets in acht genomen.

De voorzitter

- De voorzitter van de Raad van Commissarissen draagt zorg voor het goed functioneren van de Raad en zijn commissies en is namens de Raad het voornaamste aanspreekpunt voor het bestuur en voor aandeelhouders over het functioneren van bestuurders en commissarissen. Hij draagt als voorzitter zorg voor een ordelijk en efficiënt verloop van de algemene vergadering van aandeelhouders.
- De voorzitter van de Raad van Commissarissen wordt in zijn rol ondersteund door de secretaris van de vennootschap.

Samenstelling en rol kerncommissies

- De Raad van Commissarissen uit zijn midden een auditcommissie en een remuneratiecommissie in.

- De taak van de commissies is om de besluitvorming van de raad van commissarissen voor te bereiden.
- De voorzitter van de Raad van Commissarissen neemt geen zitting in de auditcommissie of de remuneratiecommissie.
- De auditcommissie houdt toezicht op het bestuur ten aanzien van de werking van de interne risicobeheersing- en controlesysteem en de financiële informatieverstopping.
- De remuneratiecommissie houdt zich bezig met het voordragen en ontwerpen van beloningstructuren van het Bestuur en de selectie en beoordeling van het Bestuur.

Tegenstrijdige belangen

- Elke vorm en schijn van belangenverstoring tussen vennootschap en commissarissen wordt vermeden. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van commissarissen spelen, die van materiële betekenis zijn voor de vennootschap en/of voor de desbetreffende commissarissen, behoeven de goedkeuring van de Raad van Commissarissen.
- De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor de besluitvorming over de omgang met tegenstrijdige belangen bij bestuurders, commissarissen, aandeelhouders en de externe accountant in relatie tot de vennootschap.

Bezoldiging

- De algemene vergadering stelt de bezoldiging van de commissarissen vast. De bezoldiging van een commissaris is niet afhankelijk van de resultaten van de vennootschap.

IV. De algemene vergadering van aandeelhouders

Bevoegdheden

- Goede corporate governance veronderstelt een volwaardige deelname van aandeelhouders aan de besluitvorming in de algemene vergadering.
- De algemene vergadering dient zodanig invloed te kunnen uitoefenen op het beleid van het bestuur van de vennootschap, zodat zij een volwaardige rol speelt in het systeem van "checks and balances" in de vennootschap.
- Besluiten van het bestuur omtrent een belangrijke verandering van de identiteit of het karakter van de vennootschap of de onderneming zijn aan de goedkeuring van de algemene vergadering onderworpen.

Informatieverstopping / logistiek algemene vergadering

- Het Bestuur en de Raad van Commissarissen verschaffen de algemene vergadering van aandeelhouders tijdig alle relevante informatie die zij behoeft voor de uitoefening van haar taken en bevoegdheden.

Verantwoordelijkheid van aandeelhouders

- Aandeelhouders gedragen zich ten opzichte van de vennootschap, haar organen en hun mede-aandeelhouders naar maatstaven van redelijkheid en billijkheid. Hieronder valt de bereidheid om een dialoog met de vennootschap en mede-aandeelhouders aan te gaan.

V. De audit van de financiële verslaggeving en de positie van de interne audit functie en van de externe accountant

Financiële verslaggeving

- Het bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit en de volledigheid van de openbaar gemaakte financiële berichten. De Raad van Commissarissen ziet er op toe dat het bestuur deze verantwoordelijkheid vervult.

Rol, benoeming, beloning en beoordeling van het functioneren van de externe accountant

- De externe accountant wordt benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders. De Raad van Commissarissen doet daartoe een voordracht, waarbij zowel de auditcommissie als het bestuur advies uitbrengen aan de Raad van Commissarissen.

- De bezoldiging van en de opdrachtverlening tot het uitvoeren van niet-controlewerkzaamheden door de externe accountant worden goedgekeurd door de Raad van Commissarissen op voorstel van de auditcommissie en na overleg met het bestuur.

Relatie en communicatie van de externe accountant met de organen van de vennootschap

- De externe accountant woont de vergadering van de Raad van Commissarissen bij waarin over de vaststelling van de jaarrekening wordt besloten.

- De externe accountant rapporteert zijn bevindingen betreffende het onderzoek van de jaarrekening gelijkelijk aan het bestuur en de Raad van Commissarissen.

Drachten, 12 december 2013