

COMPLIANCY BRANCHECODE GOED BESTUUR HOGESCHOLEN

Preamble

De Vereniging Hogescholen heeft in februari 2006 de 'Branchecode governance' vastgesteld met als doel een volgende stap te zetten in de ontwikkeling van de governance van de sector. De code was opgebouwd uit overeengekomen principes die alle hogescholen onverkort moesten toepassen en waarvan uitsluitend met redenen omkleed van mocht worden afgeweken volgens het 'pas toe of leg uit'-principe. In oktober 2013 is een aangepast herontwerp van de code door de Vereniging Hogescholen vastgesteld als 'Branchecode goed bestuur hogescholen'.

In dit document wordt door middel van een zogenaamde 'compliance tabel' aangegeven in hoeverre Hogeschool Leiden de principes van de branchecode toepast (en daarmee compliant is). Bovendien wordt – indien mogelijk – per principe aangegeven waar de borging ervan formeel is vastgelegd. Daar waar de hogeschool afwijkt van de principes worden de redenen hiervoor nader toegelicht.

Compliance tabel

I Naleving en handhaving van de code

Nr.	Principe	Compliance	Principe vastgelegd in
I.1	Het college van bestuur en de raad van toezicht zijn – met inachtneming van de eigen taken en bevoegdheden – verantwoordelijk voor de inrichting en toepassing van de bestuursstructuur van de hogeschool en voor de naleving van deze code.	wordt toegepast	- statuten stichting - bestuurs- en beheersreglement
I.2	De hoofdlijnen van de bestuursstructuur van de hogeschool zijn openbaar en worden actueel gehouden.	wordt toegepast (via website)	- statuten stichting - bestuurs- en beheersreglement
I.3	Bij de beschrijving van de bestuursstructuur geeft het college van bestuur aan in hoeverre de regels uit deze code worden opgevolgd en, indien daar sprake van is, van welke regel(s) wordt afgeweken. Van elke afwijking wordt in het jaarverslag een uitleg gegeven die voldoet aan de vereisten genoemd in de bijlage bij de code.	wordt toegepast (via jaarverslag – indien van toepassing)	- statuten stichting - bestuurs- en beheersreglement

II Het college van bestuur

II.1 Taak en werkwijze

Nr.	Principe	Compliance	Principe vastgelegd in
II.1.1	Het college van bestuur is belast met het bestuur van de hogeschool in zijn geheel en met het beheer ervan. Het college van bestuur hanteert een visie op de maatschappelijke opdracht van de hogeschool als uitgangspunt voor zijn beleid. Het college van bestuur vertaalt die visie in een missie en doelstellingen, geeft inzicht in realisatie hiervan, communiceert hierover met relevante belanghebbenden, en rapporteert hierover in het jaarverslag.	wordt toegepast (via jaarverslag)	<ul style="list-style-type: none">- statuten stichting- bestuurs- en beheersreglement- missie en visie hogeschool- onderwijsvisie- instellingsplan
II.1.2	Het college van bestuur is verantwoordelijk voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving en voor het beheersen van de risico's verbonden aan de uitoefening van de primaire taken van de hogeschool, te weten onderwijs, onderzoek en kennisvalorisatie, alsmede aan de overige instellingsactiviteiten.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none">- statuten stichting- bestuurs- en beheersreglement
II.1.3	Het college van bestuur draagt zorg voor de aanwezigheid en werking van een op de hogeschool toegesneden intern risicomanagement systeem. Als instrumenten van zo'n systeem hanteert de hogeschool in ieder geval: a) een beschrijving van de belangrijkste risico's die zijn verbonden aan de uitoefening van de primaire taken en de overige instellingsactiviteiten en van de daarop toegesneden beheersmaatregelen; b) een integriteitscode die in ieder geval op de website van de hogeschool wordt geplaatst; c) handleidingen voor de inrichting van de financiële verslaggeving, de bekostigingsgegevens en het kwaliteitsbeleid ten aanzien van onderwijs en onderzoek alsmede de voor de opstelling daarvan te volgen procedures; d) een systeem van monitoring en rapportering.	wordt toegepast (via website, risicorapportage en jaarverslag)	<ul style="list-style-type: none">- financial manual- integriteitscode
II.1.4	In het jaarverslag geeft het college van bestuur inzicht in de werking en de belangrijkste resultaten van het interne risicomanagementsysteem.	wordt toegepast (via risicorapportage en jaarverslag)	financial manual
II.1.5	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	wordt toegepast (via website)	<ul style="list-style-type: none">- klokkenluidersregeling- regeling klachtenprocedure ongewenst gedrag- integriteitscode

	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.		
II.1.6	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 regeling ongewenst gedrag wordt in ieder geval op de website van de hogeschool geplaatst.	wordt toegepast (via website)	<ul style="list-style-type: none"> - regeling klachtenprocedure ongewenst gedrag - klokkenluidersregeling - integriteitscode
II.1.7	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. Belangrijke nevenfuncties worden aan de raad van toezicht gemeld onder aanduiding van het tijdsbeslag en de honorering.	wordt toegepast	integriteitscode
II.1.8	Het college van bestuur legt majeure besluiten als bedoeld in artikel 164 van BW boek 2 ter goedkeuring voor aan de raad van toezicht.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - treasury statuut - informatieprotocol raad van toezicht

II.2 Tegenstrijdige belangen

II.2.1	Elke vorm en schijn van belangenverstremgeling tussen de hogeschool en leden van het college van bestuur wordt vermeden. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen spelen en die van materiële betekenis zijn voor de hogeschool en/of voor het betreffende lid van het college van bestuur behoeven de goedkeuring van de raad van toezicht.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - visie op toezicht - integriteitscode - informatieprotocol raad van toezicht
II.2.2	Een lid van het college van bestuur meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van materiële betekenis is voor de hogeschool en/of voor hemzelf 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 bespreekt en besluit buiten aanwezigheid van het betrokken lid van het college van bestuur of sprake is van een tegenstrijdig belang.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - integriteitscode - informatieprotocol raad van toezicht

II.2.3	Van besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen spelen die van materiële betekenis zijn voor de hogeschool en/of voor leden van het college van bestuur wordt melding gedaan in het jaarverslag.	wordt toegepast (via jaarverslag – indien van toepassing)	Dit principe is niet expliciet vastgelegd, maar wordt indien de situatie zich voordoet wel door middel van rapportage via het jaarverslag toegepast en is daarmee geborgd.
--------	--	---	--

III De raad van toezicht

III.1 Taak en werkwijze

Nr.	Principe	Compliance	Principe vastgelegd in
III.1.1	De raad van toezicht houdt toezicht op de uitvoering van werkzaamheden en de uitoefening van bevoegdheden door het college van bestuur. De raad hanteert daartoe een toetsingskader waarin is uiteengezet op welke wijze invulling wordt gegeven aan het toezicht op de uitvoering van werkzaamheden door het college van bestuur en welke inhoudelijke uitgangspunten daarbij worden gehanteerd. In de uitgangspunten is opgenomen dat de raad van toezicht bij zijn werkzaamheden de kwaliteit van onderwijs, onderzoek en kennisvalorisatie centraal stelt. Het toetsingskader wordt op de website van de hogeschool geplaatst.	wordt toegepast (via website)	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - bestuurs- en beheersreglement - reglement(en) raad van toezicht - visie op toezicht
III.1.2	De raad van toezicht richt zich bij de vervulling van zijn taak naar de belangen van de hogeschool en weegt daarbij de in aanmerking komende belangen van de bij de hogeschool betrokken instanties, organisaties en personen af in overeenstemming met de visie van de hogeschool op zijn maatschappelijke opdracht. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - bestuurs- en beheersreglement - reglement(en) raad van toezicht - visie op toezicht
III.1.3	De taakverdeling van de raad van toezicht alsmede zijn werkwijze worden neergelegd in een reglement. De raad van toezicht neemt in het reglement een passage op voor zijn omgang met het college van bestuur en de (centrale) medezeggenschapsraad c.q. de (centrale) ondernemingsraad en de (centrale) studentenraad. Het reglement wordt op de website van de hogeschool geplaatst.	wordt toegepast (via website)	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - bestuurs- en beheersreglement - reglement(en) raad van toezicht - visie op toezicht
III.1.4	Van elk lid van de raad van toezicht wordt op de website van de hogeschool opgave gedaan van: a) geslacht;	wordt toegepast (via website)	reglement(en) raad van toezicht

	<p>b) leeftijd; c) hoofdfunctie; d) tijdstip van eerste benoeming; e) de lopende termijn waarvoor het lid is benoemd; f) het lidmaatschap van commissies van de raad van toezicht als bedoeld in bepaling III.3.1.</p> <p>De hogeschool draagt er voorts zorg voor dat via de website van de hogeschool actuele informatie over de curricula vitae van de leden van de raad van toezicht beschikbaar is. Daarbij wordt tenminste aandacht gegeven aan:</p> <p>a) nationaliteit; b) loopbaan; c) nevenfuncties voor zover deze relevant zijn voor de vervulling van de taak als lid van de raad van toezicht, waaronder in ieder geval eventuele bestuursfuncties in het onderwijs en andere toezichthoudende taken.</p>		
III.1.5	De raad van toezicht bespreekt in ieder geval eenmaal per jaar de strategie van de hogeschool ten aanzien van onderwijs, onderzoek en kennisvalorisatie en betreft daarbij de daaraan verbonden risico's, mede in het licht van een beoordeling door het college van bestuur van de uitkomsten van het interne risicomanagementsysteem.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht - risicorapportage - informatieprotocol raad van toezicht
III.1.6	De raad van toezicht als geheel 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.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht - informatieprotocol raad van toezicht
III.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 moeten worden verbonden. Daarbij gaat in ieder geval ook aandacht uit naar het gewenste profiel, de vereiste competenties en de samenstelling van de raad van toezicht. De bespreking van het eigen functioneren vindt ten minste eenmaal per drie jaar plaats onder onafhankelijke, externe leiding.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht - informatieprotocol raad van toezicht
III.1.8	Indien leden van de raad van toezicht frequent afwezig zijn bij vergaderingen van de raad van toezicht worden zij daar door de voorzitter van de raad van toezicht op aangesproken.	wordt toegepast	Dit principe is niet expliciet vastgelegd, maar valt indirect onder de taken van de voorzitter van de raad van toezicht, zoals

			beschreven in de reglementen van de raad van toezicht en is daarmee geborgd.
III.1.9	Een lid van de raad van toezicht kan maximaal tweemaal voor een periode van vier jaar zitting hebben in de raad van toezicht.	wordt toegepast	statuten stichting
III.1.10	De raad van toezicht stelt een rooster van aftreden vast om zoveel mogelijk te voorkomen dat veel leden van de raad van toezicht tegelijk aftreden. Het rooster van aftreden wordt op de website van de hogeschool geplaatst.	wordt toegepast (via website)	<ul style="list-style-type: none"> - reglement(en) raad van toezicht - informatieprotocol raad van toezicht - rooster van aftreden
III.1.11	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.	wordt toegepast	statuten stichting
III.1.12	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.	wordt toegepast	In de statuten van de stichting is vastgelegd dat bij ontstentenis of belet van alle leden van het college van bestuur het college van bestuur wordt waargenomen door één persoon die daartoe door de raad van toezicht, al dan niet uit zijn midden, is of wordt aangewezen. Het is niet expliciet vastgelegd dat het betreffende lid van de raad van toezicht in dat geval uit de raad van toezicht treedt om de bestuurstaak op zich te nemen, maar het principe wordt indien de situatie zich voordoet wel toegepast en is daarmee geborgd.

III.2 Deskundigheid en samenstelling

III.2.1	Elk lid van de raad van toezicht is geschikt om de hoofdlijnen van het totale beleid te beoordelen en 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	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht - profielschets raad van toezicht
---------	---	-----------------	---

	van toezicht is zodanig 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.		
III.2.2	De raad van toezicht stelt een profielschets voor zijn omvang en samenstelling op, rekening houdend met de aard van de hogeschool en zijn activiteiten. In de profielschets wordt verzekerd dat de raad van toezicht: <ul style="list-style-type: none"> a) beschikt over een onafhankelijke, kritische opstelling ten opzichte van het college van bestuur; b) affiniteit heeft met het specifieke karakter van een hogeschool en beschikt over expertise op het gebied van onderwijs, onderzoek en kennisvalorisatie; c) ervaring heeft met dan wel kennis heeft van het besturen van grote professionele organisaties en beschikt over financiële expertise; d) beschikt over een breed netwerk, relevant voor het functioneren van de raad; e) inzicht heeft in maatschappelijke ontwikkelingen, zowel nationaal en internationaal. De profielschets omschrijft specifieke competenties van de voorzitter van de raad van toezicht die verzekeren dat deze zijn taak naar behoren kan vervullen. De profielschets wordt op de website van de hogeschool geplaatst. 	wordt toegepast (via website)	<ul style="list-style-type: none"> - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht - profielschets raad van toezicht
III.2.3	De raad van toezicht beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen leden van de raad van toezicht of de raad van toezicht als geheel gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan nadere training of opleiding. De hogeschool voorziet in de faciliteiten die nodig zijn voor deze training of opleiding.	wordt toegepast	reglement(en) raad van toezicht
III.2.4	De voorzitter van de raad van toezicht stelt de agenda van de vergadering van de raad van toezicht vast en leidt de vergaderingen. De hogeschool draagt zorg voor een adequate ondersteuning van de voorzitter van de raad van toezicht.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - reglement(en) raad van toezicht
III.2.5	De voorzitter van de raad van toezicht ziet er op toe dat: <ul style="list-style-type: none"> a) de leden van de raad van toezicht tijdig alle informatie ontvangen die nodig is voor de goede uitoefening van hun taak; b) voldoende tijd bestaat voor de beraadslaging en besluitvorming door de raad van toezicht; c) de commissies van de raad van toezicht naar behoren functioneren; d) de leden van het college van bestuur en de leden van de raad van toezicht ten minste jaarlijks worden beoordeeld op hun functioneren; 	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - reglement(en) raad van toezicht

	e) de contacten van de raad van toezicht met het college van bestuur en (centrale) medezeggenschapsraad c.q. de (centrale) ondernemingsraad en de (centrale) studentenraad naar behoren verlopen.		
--	---	--	--

III.3 Commissies van de raad van toezicht

III.3.1	De raad van toezicht kan uit zijn midden commissies instellen, zoals een auditcommissie, een remuneratiecommissie en een onderwijscommissie. De taak van deze commissies is het voorbereiden van de besluitvorming van de raad van toezicht. Deze voorbereiding doet niets af aan de verantwoordelijkheid van ieder lid van de raad voor de zelfstandige beoordeling van de hoofdlijnen van het totale beleid als bedoeld in bepaling III.2.1 van deze code.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht
III.3.2	De raad van toezicht stelt voor iedere commissie een reglement op dat op de website van de hogeschool wordt geplaatst. Het reglement geeft aan wat de rol en verantwoordelijkheid van de betreffende commissie is, hoe zij wordt samengesteld en op welke wijze zij haar taak uitoefent.	wordt toegepast (via website)	<ul style="list-style-type: none"> - reglement(en) raad van toezicht - informatieprotocol raad van toezicht
III.3.3	De raad van toezicht ontvangt van elke commissies na iedere vergadering een verslag van de beraadslagingen en de bevindingen.	wordt toegepast	reglement(en) raad van toezicht
III.3.4	De raad van toezicht vermeldt in het jaarverslag de samenstelling van de afzonderlijke commissies, het aantal vergaderingen daarvan alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen.	wordt toegepast (via jaarverslag)	reglement(en) raad van toezicht

III.4 Onafhankelijkheid en tegenstrijdige belangen

III.4.1	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.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht - profielschets raad van toezicht
III.4.2	Een lid van de raad van toezicht geldt als onafhankelijk, indien de hierna te noemen afhankelijkheidscriteria niet op hem van toepassing zijn. 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 is afhankelijk als hij:	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - reglement(en) raad van toezicht - profielschets raad van toezicht

	<p>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;</p> <p>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;</p> <p>c) bestuurslid is van een vennootschap dan wel 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;</p> <p>d) werkzaam is bij het ministerie van OCW, de Nederlands Vlaamse Accreditatie Organisatie of het ministerie van EZ</p> <p>e) een aandelenpakket van ten minste tien procent in een aan de hogeschool gelieerde vennootschap houdt.</p>		
III.4.3	De raad van toezicht vermeldt in het jaarverslag dat naar het oordeel van de raad van toezicht is voldaan aan bepaling III.4.2.	wordt toegepast (via jaarverslag)	Dit principe is niet expliciet vastgelegd, maar wordt in de praktijk door middel van rapportage via het jaarverslag wel toegepast en is daarmee geborgd.
III.4.4	Elke vorm en schijn van belangenverstrengeling tussen de hogeschool en leden van de raad van toezicht wordt vermeden. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van een lid van de raad van toezicht spelen en die van materiële betekenis zijn voor de hogeschool en/of voor het betreffende lid 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.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht - informatieprotocol raad van toezicht - profielschets raad van toezicht - integriteitscode
III.4.5	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.	wordt toegepast	reglement(en) raad van toezicht
III.4.6	Van besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen spelen die van materiële betekenis zijn voor de hogeschool en/of voor leden van de raad van toezicht wordt melding gedaan in het jaarverslag.	wordt toegepast (via jaarverslag – indien van toepassing)	Dit principe is niet expliciet vastgelegd, maar wordt indien de situatie zich voordoet wel door middel van rapportage via het jaarverslag toegepast en is daarmee geborgd.

III.4.7	De gemeenschappelijke vergadering van college van bestuur en raad van toezicht stelt de bezoldiging van de leden van de raad van toezicht vast. De bezoldiging van een lid van de raad van toezicht is niet afhankelijk van de resultaten van de hogeschool.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - reglement(en) raad van toezicht - informatieprotocol raad van toezicht
III.4.8	De hogeschool verstrekt aan de leden van de raad van toezicht geen persoonlijke leningen of garanties.	wordt toegepast	reglement(en) raad van toezicht

IV Het financieel beheer

IV.1 Financiële verslaggeving

Nr.	Principe	Compliance	Principe vastgelegd in
IV.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 adequaat vervult.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht
IV.1.2	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.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht - financial manual - informatieprotocol raad van toezicht
IV.1.3	De raad van toezicht houdt toezicht op de instelling en handhaving van de interne procedures als bedoeld onder bepaling IV.1.2.	wordt toegepast	<ul style="list-style-type: none"> - visie op toezicht - reglement(en) raad van toezicht

IV.2 De rol van de externe accountant

IV.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.	wordt toegepast	De benoeming van de externe accountant door de raad van toezicht, op advies van het college van bestuur is vastgelegd in de statuten van de stichting en de reglementen en het informatieprotocol van de raad van toezicht. Het is niet expliciet
--------	---	-----------------	---

			<p>vastgelegd dat de opdrachtverlening tot en de bezoldiging van het uitvoeren van niet-controlewerkzaamheden door de externe accountant door de raad van toezicht, na overleg met het college van bestuur, worden goedgekeurd. In de praktijk wordt dit door de accountant uit te voeren meerwerk goedgekeurd door het college van bestuur, waarbij het college de (auditcommissie van de) raad van toezicht jaarlijks informeert over de betreffende kosten.</p>
IV.2.2	<p>De raad van toezicht beoordeelt in overleg met het college van bestuur hoe de externe accountant wordt betrokken bij de opstelling en de publicatie van andere financiële berichten dan de jaarrekening, zoals interne managementrapportages.</p>	wordt toegepast	<p>Dit principe is niet expliciet vastgelegd, maar wordt in de praktijk wel toegepast en is daarmee geborgd. Zo voert de externe accountant met goedkeuring van de raad van toezicht jaarlijks een interim controle uit gericht op de AO / IC en brengt hierover verslag uit. Een onderdeel van deze interim controle (en overigens ook de jaarrekeningcontrole) is de werking van de interne planning & control cyclus.</p>
IV.2.3	<p>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 waarin wordt besloten over de goedkeuring of vaststelling van de jaarrekening.</p>	wordt toegepast	<p>reglement(en) raad van toezicht</p>
IV.2.4	<p>De externe accountant ontvangt tijdig 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.</p>	wordt toegepast	<p>Dit principe is niet expliciet vastgelegd, maar wordt conform de planning van de interim controle en de controle van de jaarrekening wel toegepast en is daarmee geborgd.</p>
IV.2.5	<p>Het verslag van de externe accountant ingevolge artikel 2:393 lid 4 BW bevat al hetgeen de externe accountant met betrekking tot de controle van de jaarrekening en de daaraan</p>	wordt toegepast	<p>Dit principe is niet expliciet vastgelegd, maar wordt aan de hand van de jaarlijkse</p>

	gerelateerde controles onder de aandacht van het college van bestuur en de raad van toezicht wil brengen.		management letter en het accountantsverslag wel toegepast en is daarmee geborgd.
--	---	--	--

V Maatschappelijke verbindingen

V.1 Horizontale dialoog

Nr.	Principe	Compliance	Principe vastgelegd in
V.1.1	Het college van bestuur is vanuit zijn visie op de maatschappelijke positie van de hogeschool verantwoordelijk voor de relatie met de externe belanghebbenden van de hogeschool en ontwikkelt hiertoe een samenhangend beleid. Voorgenomen besluiten zijn als gevolg van dat beleid goed onderbouwd gelet op de gerechtvaardigde wensen van en de betekenisvolle effecten voor externe belanghebbenden.	wordt toegepast	horizontale dialoog
V.1.2	Het beleid voor de horizontale dialoog omvat ten minste de volgende elementen: a) criteria voor de identificatie van relevante belanghebbenden; b) een overzicht bij welke activiteit of welk besluit welke belanghebbenden worden betrokken; c) de wijze waarop vorm en inhoud aan de betrokkenheid wordt gegeven; d) de wijze waarop rapportage over de betrokkenheid van belanghebbenden en de uitkomsten daarvan plaatsvindt.	wordt toegepast	horizontale dialoog
V.1.3	De raad van toezicht ziet erop toe dat het college van bestuur de externe belanghebbenden van de hogeschool betreft bij de ontwikkeling van zijn beleid en met hen communiceert over de uitvoering daarvan. De raad van toezicht rapporteert over zijn bevindingen in het jaarverslag.	wordt toegepast (via jaarverslag)	- visie op toezicht - horizontale dialoog

V.2 Strategische samenwerking

V.2.1	Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het beleid van de hogeschool ten aanzien van samenwerking met andere kennisinstellingen, bedrijven en overige organisaties gericht op de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs, van het onderzoek alsmede de kennisvalorisatie.	wordt toegepast	- statuten stichting - statuut strategische samenwerking - horizontale dialoog
-------	---	-----------------	--

V.2.2	Het college van bestuur hanteert een statuut waarin is vastgelegd aan welke criteria de samenwerking als bedoeld in bepaling V.2.1 moeten voldoen en op welke wijze wordt verzekerd dat de samenwerking aan deze criteria blijft voldoen. Het college van bestuur maakt het statuut openbaar.	wordt toegepast (via website)	statuut strategische samenwerking
V.2.3	De raad van toezicht ziet erop toe dat het college van bestuur de bijdrage van strategische samenwerking met andere kennisinstellingen, bedrijven en overige organisaties aan de realisatie van de missie en de doelstellingen van de hogeschool bevordert en bewaakt. De raad van toezicht rapporteert over zijn bevindingen in het jaarverslag.	wordt toegepast (via jaarverslag)	<ul style="list-style-type: none"> - statuten stichting - statuut strategische samenwerking - visie op toezicht

V.3 Marktactiviteiten

V.3.1	De hogeschool kan activiteiten ondernemen die niet publiek bekostigd worden. Het college van bestuur draagt er zorg voor dat deze activiteiten passen binnen de missie van de hogeschool en dat zij bijdragen aan de kwaliteit van de publiek bekostigde activiteiten. Het college van bestuur rapporteert in het jaarverslag over de wijze waarop dit verzekerd wordt.	wordt toegepast (via jaarverslag)	financial manual
V.3.2	Het college van bestuur draagt zorg voor een transparante toerekening van kosten van marktactiviteiten en maakt de principes van de toerekening en de uitkomsten openbaar.	wordt toegepast (via jaarverslag)	financial manual