



Deugdelijk bestuur bij PMV - Aanbevelingen: implementatie

Commissie voor Economie, Werk, Sociale Economie,
Innovatie en Wetenschapsbeleid

Toelichting door Rekenhof
17 mei 2018



Voorafgaande bemerking

- Geen nieuwe of opvolgingsaudit
- (Beperkte) informatie in kader van impactnota (januari 2018)



Aanbeveling 1: Eigenaarsfunctie

- Gericht aan Vlaamse Regering
- Deels beantwoord door minister dd. 23/2/17 (initiatieven) – geen verdere antwoorden
- Eigenaarsbeleid uitwerken/verwachtingen expliciteren: Samenwerkingsovereenkomst (SOK)
 - Strategisch kader bepaald + actualisatie mogelijk
 - Verduidelijking termen (o.a. complementariteit)
 - Rol eigenaar - aandeelhouder: duidelijker omschreven



Aanbeveling 1: Eigenaarsfunctie

- Aangewezen bestuursvorm: geen informatie
- Duidelijk strategisch kader en rol raad van bestuur + onafhankelijkheid inzake dossiers en projecten => NV-vorm geschikter dan voorheen
- Scheiding rollen eigenaar: niet gerealiseerd
- Toezicht deugdelijk bestuur: geen informatie
- Rapportering: duidelijkere afspraken



Aanbeveling 2: Corporate Governance Charter

- Corporate Governance charter (CG-charter) is geactualiseerd
- Reglementair kader, OESO-aanbevelingen, CG-codes opgenomen als kader
- Maar: beperkte afwijkingen (zie verder), geen uitleg (principe 'pas toe of leg uit')



Aanbeveling 3: Leden raad van bestuur

- Selectieprocedure leden raad van bestuur
 - Onafhankelijken geselecteerd via procedure
 - Competentieprofielen en vereiste kennis/vaardigheden: geen documentatie
- Mandatenlijsten: op jaaragenda raad van bestuur



Aanbeveling 4: Taken raad van bestuur

- Strategie: duidelijker in samenwerkingsovereenkomst en CG-charter, onafhankelijkheid scherper verwoord
- Effectieve invulling onbekend zonder verder onderzoek
- Communicatiestrategie: aangepast met inbreng rvb
- HR-strategie: geen informatie
- SOK onderhandelen en afsluiten: in CG-charter

Commissie voor Economie

17 mei 2018 7



Aanbeveling 4: Taken raad van bestuur

- Toezien op deugdelijk bestuur: Interne controle, risicomanagement, adviescomités
 - Noodzakelijke bepalingen opgenomen in CG-charter
 - Effectieve invulling onbekend zonder verder onderzoek
- Verantwoording aan de eigenaar
 - Rapportering opgenomen in SOK

Commissie voor Economie

17 mei 2018 8



Aanbeveling 5: Leden adviescomités

- Onafhankelijke leden in auditcomité (AC) en benoemings-en remuneratiecomité (BRC)
 - Belgische CG-code: meerderheid onafhankelijke bestuurders
 - Charter AC: AC = 3 leden waarvan min. 1 onafhankelijk
 - CG-Charter: BRC = min. 2 onafhankelijke leden maar totaal aantal leden niet bepaald
- => vereiste niet noodzakelijk ingevuld



Aanbeveling 5: Leden adviescomités

- Kennis en vaardigheden en vormingsprogramma: geen informatie
- Evaluatie werking en leden: bepaald in CG-charter, maar geen zicht op effectieve invulling



Aanbeveling 6: Taken AC

AC moet taken grondiger uitvoeren

- Taken opgenomen in auditcharter
- Auditplan opgemaakt
- Andere taken: geen zicht op effectieve invulling



Aanbeveling 7: Taken BRC

BRC: taken beter uitvoeren

- Selectie leden rvb en algemeen manager: rol ingevuld
- Selectie management + samenstelling en werking GMC + verloning management: taken opgenomen in CG-charter, maar geen zicht op effectieve invulling



Aanbeveling 8: Interne controle en risicomanagement

Interne controle en risicomanagement uitwerken

- Wendbaarheidsproject
- Vooral gericht op 'dossiers'
- Interne bedrijfsprocessen zijn ook belangrijk

Commissie voor Economie

17 mei 2018 13



Aanbeveling 9: Waardenkader

Waardenkader en implementatie

- Rekenhof neemt nota van standpunt PMV
- Geauditeerde kan aanbeveling niet aanvaarden of aanvaarden maar niet implementeren ('risico-acceptatie')

Commissie voor Economie

17 mei 2018 14



Aanbeveling 10: Belanghebbendenmanagement

- Aanbeveling = structureren als input voor strategie en operationalisering = ex ante (cfr. leidraad 'Organisatiebeheersing VO')
- Rapportering o.b.v. SOK = ex post
- Interactie = ex ante, niet in SOK
- Geen informatie inzake gestructureerde aanpak

Commissie voor Economie

17 mei 2018 15



Aanbeveling 11: Rapportering

- Structuur: weinig publieke informatie
- Activiteiten/werking: op website
- Jaarverslag: verplichte vermeldingen
 - IC/RM: blijft minimaal in jaarverslag 2016
 - Verloning bestuurders: op website en in jaarverslag 2016
 - Verloning management: geen informatie

Commissie voor Economie

17 mei 2018 16

