

Aan de Raad van Ministers Curaçao  
t.a.v. de Minister-president,  
de heer G.F. Schotte  
Fort Amsterdam 17  
Alhier

Willemstad, 18 mei 2011

Kenmerk : 11/0462C/JH  
Referentie : drs. R.E. Faneyte RA CFE CICA  
Onderwerp : Advies inzake benoemingsvoorstel nieuwe bestuursleden van  
Stichting Fundashon Tayer Soshal (Tayer Soshal)

## 1. Inleiding

Het Land Curaçao zijnde de rechtsopvolger per 10 oktober 2010 van het Eilandgebied Curaçao dient, ter zake van de voorgeschreven advisering en bijbehorende taken zoals opgenomen in artikel 4 van de Verordening Corporate Governance (A.B. 2009, nr. 92), een schriftelijke overeenkomst aan te gaan met een bij Landsbesluit aangewezen deskundige organisatie. Op grond hiervan is een overeenkomst van opdracht afgesloten tussen het Land Curaçao en SOAB waarbij ons Bureau als adviseur corporate governance zal fungeren ten behoeve van het Land Curaçao dan wel totdat de Stichting Bureau Toezicht en Normering Overheidsentiteiten (in het vervolg 'SBTNO') is aangewezen als de adviseur corporate governance.

Uitgaande van de Verordening Corporate Governance alsook de bepalingen van de aangegeven overeenkomst van opdracht, behoren tot de werkzaamheden van de adviseur corporate governance in ieder geval het ambtshalve of op verzoek van het Land Curaçao adviseren van de aandeelhouder dan wel de overheid aangaande het verkrijgen, vervreemden of bezwaren van (certificaten) van aandelen, het vaststellen of aanpassen van een reserverings- of dividendbeleid voor de overheidsvennootschappen of -stichtingen en het benoemen of ontslaan van bestuurders bij de overheidsvennootschappen of -stichtingen.

Op basis van het voorgaande heeft u ons Bureau, als tijdelijk adviseur corporate governance, bij omslag d.d. 4 mei 2011 (kenmerk 2011/38835) voor advies benaderd inzake het voornemen tot benoeming van nieuwe leden in het bestuur van de Stichting Fundashon Tayer Soshal ('Tayer Soshal'). Het gaat hierbij om de volgende kandidaten welke voor de aangegeven bestuursfuncties worden voorgedragen:

- Mevrouw M.F. Coffie, Voorzitter.
- De heer S. Gerly, Penningmeester.
- De heer G.J. Scherptong, Lid met affiniteit Gehandicaptenzorg.
- Mevrouw S. Granville-Bitorina, Lid met affiniteit Gehandicaptenzorg.

Op grond van de Verordening Corporate Governance dient de adviseur corporate governance in dit kader te adviseren over de vraag of een voornemen tot benoeming dan wel ontslag van bestuurders aan de statuten van de vennootschap en aan de toepasselijke regels voldoet, waaronder de procedureregels en profielschets als bedoeld in artikel 8 van de Verordening en de bepalingen uit de Code Corporate Governance van het Land Curaçao (in het vervolg de 'Code Corporate Governance'). In het advies geeft de adviseur corporate governance gemotiveerd aan of er al dan niet zwaarwegende bezwaren zijn tegen het gemelde voornemen. De Code Corporate Governance is, op basis van artikel 3, lid 1 van de Verordening Corporate Governance, door het voormalig Bestuurscollege op 12 oktober 2009 bij Eilandsbesluit vastgesteld.

Wij hebben in dit kader de aangegeven benoemingsvoorstellen beoordeeld om na te gaan in hoeverre deze voldoen aan de hierboven vermelde regelgeving. Inzake de aard en reikwijdte van deze beoordelingswerkzaamheden verwijzen wij u tevens naar onze brief van 5 april 2011 (kenmerk 11/0305C/JH). De resultaten van onze beoordeling zijn in dit schrijven opgenomen.

## **2. Statutaire vereisten en profielschets voor bestuursleden van Tayer Soshal**

Uitgaande van de bepalingen van de Code Corporate Governance moet de raad van toezicht bij een stichting een profielschets opstellen voor haar leden. Deze profielschets dient mede ter waarborging van de kwaliteit van de toezichthoudende, goedkeurende en adviserende taken van de raad van toezicht. In deze profielschets worden er, rekening houdende met de aard van de activiteiten en omvang van de stichting, eisen gesteld ter zake van de gewenste grootte en samenstelling van de raad van toezicht alsook ter zake van de gewenste deskundigheid en achtergrond van haar leden. Tevens moet minimaal één lid van de raad van toezicht een zogenoemde financieel expert ('financial literate') zijn, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel-economisch terrein.

Een profielschets voor de raad van toezicht van Tayer Soshal is als zodanig nog niet opgesteld. Wel zijn in artikel 4, lid 3 van de statuten van Tayer Soshal eisen geformuleerd welke het Bestuurscollege in acht dient te nemen bij de benoeming van bestuursleden bij de stichting. Uit de statuten blijkt dat het bestuur van Tayer Soshal uit 7 leden bestaat die door het Bestuurscollege van het Eilandgebied Curaçao worden voorgedragen, benoemd, geschorst en ontslagen. Hierbij fungeert de gedeputeerde van Eilandgebied Curaçao in het bijzonder belast met Arbeid en Sociale Zaken qualitate qua als bestuursvoorzitter, tenzij op verzoek van deze gedeputeerde door het Bestuurscollege een ander persoon tot voorzitter wordt benoemd. Voorts dient de bestuurs-samenstelling aan de volgende eisen te voldoen:

- Een financieel deskundige die als penningmeester zal fungeren.
- Een persoon die werkzaam is bij of verbonden is aan de Stichting Korporashon pa Desaroyo di Korsou ('Korpodeko') of de Ontwikkelingsbank van de Nederlands Antillen N.V. ('OBNA');
- Een persoon die werkzaam is bij of verbonden is aan Stichting Curaçao Tourism Development Foundation ('CTDF').
- 2 personen met affiniteit voor gehandicaptenzorg.
- Een persoon met artistieke/muzikale affiniteit.

Hierbij dient het bestuur te bestaan uit leden waarvan vanwege hun kwaliteiten kan worden verwacht dat zij een bijdrage leveren aan de kwaliteit van de besluitvorming in het bestuur. Bij de bestuurssamenstelling dient ook erop te worden gelet dat de leden door ervaring, maatschappelijke positie, specifieke deskundigheid -kennis op het gebied van arbeid en de gehandicapte mens, financiële en maatschappelijke aspecten- en persoonlijkheid -waaronder eigenschappen als integriteit, objectiviteit en betrouwbaarheid- in staat zijn in teamverband hun bestuursfunctie uit te oefenen en daarnaast de directie met advies terzijde te staan.

In artikel 5, lid 1 van de statuten van Tayer Soshal wordt voorts aangegeven dat het bestuur belast is met het besturen en het behartigen van de belangen van de stichting alsook met het beheer van en de beschikking over het vermogen van de stichting binnen de grenzen van haar doel. Hieruit blijkt dat het Raad van Commissarissen-model (zie paragraaf 4) nog niet is toegepast bij Tayer Soshal. Wij gaan in dit kader uit van de veronderstelling dat het Raad van Commissarissen-model alsnog zal worden toegepast bij Tayer Soshal en dat de in dit schrijven aangegeven kandidaten zijn voorgedragen als lid van een nog in te stellen raad van toezicht bij Tayer Soshal.

Rekeninghoudende met de doelstellingen van Tayer Soshal (o.m. het bieden van een aangepaste en beschutte werkplaats voor minder valide werkzoekenden) alsook de bepalingen uit de Code Corporate Governance ten aanzien van de grootte en samenstelling van de raad van toezicht, kunnen de in de statuten van Tayer Soshal geformuleerde eisen ten aanzien van de bestuurssamenstelling van de stichting als voldoende selectiecriteria worden gehanteerd voor de benoeming van nieuwe bestuursleden bij Tayer Soshal.

Niettegenstaande het voorgaande adviseren wij de Raad van Ministers om alsnog een profielschets voor de raad van toezicht van Tayer Soshal vast te stellen om te kunnen voldoen aan de vereisten van de Code Corporate Governance. De aldus vastgestelde profielschets dient, samen met de raad van toezicht, tenminste jaarlijks te worden geëvalueerd en indien nodig aangepast rekening houdende met de gewenste samenstelling, grootte, taken en werkwijze van de raad van toezicht.

### **3. Analyse benoemingsvoorstel nieuwe bestuursleden van Tayer Soshal**

Bij de beoordeling van de aangegeven benoemingsvoorstellen in het bestuur van Tayer Soshal hebben wij als selectiecriteria gehanteerd de in de statuten van Tayer Soshal geformuleerde eisen ten aanzien van de bestuurssamenstelling van de stichting. Hierbij dient tevens te worden aangegeven dat in de statuten geen deskundigheidseisen zijn opgenomen voor de bestuursvoorzitter van Tayer Soshal. Uit onze beoordeling van de curricula vitae van de aangegeven kandidaten blijkt dat deze in principe voldoen aan de in artikel 6, lid 2 aangegeven statutaire vereisten voor bestuursleden van Tayer Soshal.

Hieruit blijkt dat de heer G.J. Scherptong alsook mevrouw S. Granville-Betorina kennis en ervaring hebben op het gebied van sociaal-pedagogische hulpverlening, waaronder de begeleiding van mensen met fysieke dan wel verstandelijke beperkingen. Voorts blijkt dat de heer S. Gerly en mevrouw M.F. Coffie kennis en ervaring hebben op financieel gebied respectievelijk op sociaal-cultureel gebied. Tevens blijkt dat mevrouw M.F. Coffie, als gedeputeerde belast met Sociale Zaken en Volksgezondheid alsook eilandsraadlid van het voormalig Eilandgebied Curaçao, de beschikking heeft over voldoende bestuurlijke ervaring. Uitgaande van de in de statuten van Tayer Soshal geformuleerde eisen voor bestuursleden bij de stichting, hebben wij geen zwaarwegende bezwaren tegen de benoeming van de heren G.J. Scherptong en S. Gerly alsook mevrouw S. Granville-Betorina als bestuursleden van Tayer Soshal. Tevens hebben wij geen zwaarwegende bezwaren tegen de benoeming van mevrouw M.F. Coffie als bestuursvoorzitter van Tayer Soshal.

Uitgaande van de bepalingen van de Code Corporate Governance dient er tevens geen sprake te zijn van belangenverstrengeling bij commissarissen / toezichthouders van een overheidsentiteit. Een belangenverstrengeling kan geacht worden aanwezig te zijn indien een bestuurslid van Tayer Soshal ook een toezichthoudende rol vervult of bestuurlijke invloed heeft bij een overheidsentiteit of andere entiteit waarmee Tayer Soshal een belangrijke zakelijke relatie heeft. Wij achten het niet onze taak om zelf te onderzoeken of dat het geval is bij de voorgedragen kandidaten maar zullen u erop attent maken indien wij over informatie beschikken dat dit wel het geval is.

Van de voorgedragen kandidaten is ons niet bekend of zij een toezichthoudende of bestuurlijke rol vervullen bij overheidsentiteiten dan wel andere entiteiten waarmee Tayer Soshal een belangrijke zakelijke relatie heeft. Indien dit wel het geval zou zijn dan dienen deze kandidaten terug te treden uit deze toezichthoudende dan wel bestuurlijke functies bij deze entiteiten alvorens te kunnen worden benoemd als bestuurslid van Tayer Soshal. Tevens willen wij u attenderen op het feit dat het aantal commissariaten / toezichthoudende functies van een persoon bij een overheidsentiteit conform de Code Corporate Governance maximaal vijf kan bedragen, waarbij het voorzitterschap van een raad van commissarissen / toezicht als dubbel telt.

#### 4. **Aanpassing statuten van Tayer Soshal**

De Code Corporate Governance gaat uit van een stichtingsstructuur welk gebaseerd is op het Raad van Commissarissen-model. De belangrijkste kenmerken van dit Raad van Commissarissen-model zijn de volgende:

- De Raad van Bestuur is het bestuur van de stichting en heeft zelfstandige bestuursbevoegdheid. Aan haar komen alle bevoegdheden toe, met uitzondering van de aan de Raad van Commissarissen opgedragen bevoegdheden.
- De Raad van Commissarissen van een zodanige stichting heeft een drietal taken: (i) adviseren van de Raad van Bestuur, (ii) toezicht houden op de Raad van Bestuur en (iii) een aantal bijzondere taken zoals het benoemen en ontslaan van bestuurders en het goedkeuren van ingrijpende bestuursbesluiten.

Het toepassen van de bepalingen van de Code impliceert dat de statuten van een stichting aangepast moeten worden conform het Raad van Commissarissen-model.

De statuten van een stichting dienen in dit kader zodanig te worden aangepast dat alle bepalingen van de Code van toepassing verklaard kunnen worden. In ieder geval dient in de statuten een verwijzing naar de Code te worden opgenomen alsook de verplichting om de bepalingen van de Code toe te passen, rekening houdend met de concrete omstandigheden van de betreffende stichting.

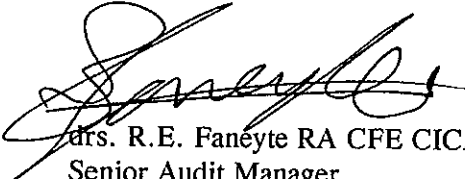
Uit artikel 5, lid 1 van de statuten van Tayer Soshal blijkt dat het bestuur belast is met het besturen en het behartigen van de belangen van de stichting alsook met het beheer van en de beschikking over het vermogen van de stichting binnen de grenzen van haar doel. Op grond hiervan blijkt dat de statuten van Tayer Soshal nog niet zijn aangepast aan de bepalingen van de Code Corporate Governance. In dit kader verwijzen wij tevens naar de wettelijke verplichting uit artikel 12, lid 2 van de Eilandsverordening Corporate Governance waaruit blijkt dat de statuten van een vennootschap of stichting uiterlijk binnen zes maanden na de inwerkingtreding van deze Eilandsverordening aangepast moeten worden om te voldoen aan de bepalingen van de Code Corporate Governance.

## 5. Advies

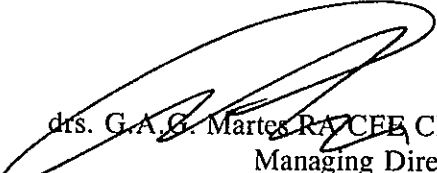
Op grond van het voorgaande:

1. Adviseren wij de Raad van Ministers om alsnog een specifieke profielschets voor de raad van toezicht van Tayer Soshal vast te stellen waarin concreet rekening wordt gehouden met de aard en omvang van de activiteiten van de stichting.
2. Hebben wij geen zwaarwegende bezwaren tegen de benoeming van de heren G.J. Scherptong en S. Gerly alsook mevrouw S. Granville-Betorina als bestuursleden van Tayer Soshal. Tevens hebben wij geen zwaarwegende bezwaren tegen de benoeming van mevrouw M.F. Coffie als bestuursvoorzitter van Tayer Soshal.
3. Adviseren wij de Raad van Ministers om rekening te houden met de bepaling uit artikel 4, lid 3 van de statuten van Tayer Soshal waarbij wordt aangegeven dat 2 van de 7 bestuursleden werkzaam dan wel verbonden moeten zijn met respectievelijk Korpedeko of OBNA en CTDF.
4. Adviseren wij de Raad van Ministers om alsnog de statuten van Tayer Soshal te laten aanpassen aan de bepalingen van de Code Corporate Governance.

Wij gaan er van uit u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn vanzelfsprekend bereid deze brief nader toe te lichten.



drs. R.E. Faneyte RA CFE CICA  
Senior Audit Manager



drs. G.A.G. Martes RA CEE CICA  
Managing Director