

Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse

Skema for "Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a" for fonden

"Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vejle"

Hvad kan skemaet bruges til?

Skemaet er tænkt som et hjælperedskab for de erhvervsdrivende fonde, som ønsker at afgive den lovpligtige redegørelse for god fondsledelse i skemaform, jf. årsregnskabslovens § 77 a.

Redegørelsen for god fondsledelse skal offentliggøres enten i ledelsesberetningen eller i noterne i årsrapporten, eller på fondens eventuelle hjemmeside med en henvisning dertil i ledelsesberetningen eller noterne.

Offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside - med præcis henvisning dertil i ledelsesberetningen - skaber størst transparens, da den derved vil være lettere tilgængelig for offentligheden.

En offentliggørelse på fondens eventuelle hjemmeside kræver, at URL-adressen, hvor redegørelsen er offentliggjort, oplyses i ledelsesberetningen eller i noterne. URL-adressen er den internetadresse, der skal benyttes for at komme direkte til redegørelsen.

For nærmere information om offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside skal Komitéen henvide til bekendtgørelse om redegørelse for god fondsledelse og om redegørelse for fondens uddelingspolitik på fondens hjemmeside.

Anbefalinger for god fondsledelse udarbejdet af Komiteen for god fondsledelse.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
------------	---------------	------------------

1. Åbenhed og kommunikation

1.1. Det anbefales , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Udtalelser på fondens vegne afgives i overensstemmelse med fondens forretningsorden af formanden eller næstformanden i forening med 2 bestyrelsesmedlemmer.	
--	---	--

2. Bestyrelsens ansvar og opgaver

2.1.1 Det anbefales , at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten	Bestyrelsen drøfter og fastlægger en gang årligt fondens uddelingsstrategi.	
---	---	--

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1 Det anbefales , at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Formanden indkalder, organiserer og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre effektiviteten i bestyrelsens arbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for såvel det enkelte bestyrelsesmedlems arbejde som den samlede bestyrelses arbejde.	
2.2.2 Det anbefales , at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Hvis bestyrelsen eventuelt måtte anmode bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, vil bestyrelsen drage omsorg for, at anbefalingen følges.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
------------	---------------	------------------

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	<p>Bestyrelsen fastlægger og vurderer løbende, hvilke kompetencer den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Udpegningsret til bestyrelsen sker jf. bestemmelsen i vedtægterne af DGI, DGI Sydøstjylland og Vejle Kommune, efter forudgående drøftelse med formandskabet.</p>	
<p>2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>I kraft af løbende drøftelser med de udpegende organer sikrer formandskabet sig, at nye bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige og faglige kompetencer og under hensyntagen til bestyrelsens behov.</p> <p>Under hensyntagen til behovet for fornyelse sammenholdt med behovet for kontinuitet tilstræber formandskabet til stadighed at inddrage dette forhold i de løbende drøftelser med de udpegende organer.</p>	
<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledeshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt 	<p>På fondens hjemmeside - www.dgihusetvejle.dk - vil der fra og med den 1. oktober 2016 kunne ses en redegørelse for sammensætningen af bestyrelsen som anbefalet. Redegørelsen vil blive ajourført den 1. juli hvert år.</p>	
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p>Fonden har ikke datterselskaber.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
------------	---------------	------------------

2.4 Uafhængighed

<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt.</p> <p>Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden 	<p>Fondens bestyrelse skal i henhold til vedtægterne bestå af syv medlemmer.</p> <p>Fondens bestyrelse består af syv medlemmer, som alle anses som uafhængige.</p>	
---	--	--

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
------------	---------------	------------------

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Fondens bestyrelsesmedlemmer udpeges for en periode på to år.	
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Bestyrelsen indfører en aldersgrænse på 75 år for bestyrelsesmedlemmer. Det udmøntes i praksis således, at et bestyrelsesmedlem automatisk udtræder af bestyrelsen ved udgangen af den 2 årige valgperiode, hvori bestyrelsesmedlemmet fylder 75 år. Bestyrelsen har undtagelsesvist - efter en konkret vurdering, hvor særlige forhold taler herfor - mulighed for at forlænge et siddende bestyrelseslems mandat med op til 2 år, forudsat at den udpegende myndighed anmoder herom.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen

2.6.1 Det anbefales , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.		På kalenderårets første ordinære bestyrelsesmøde evaluerer bestyrelsen fondens årsresultat samt bestyrelsens samlede arbejde. Bestyrelsen har valgt ikke at fastlægge eksplicitte kriterier for evalueringen. I stedet vil bestyrelsen anlægge en helhedsvurdering af bestyrelsens samlede indsats og opnåede resultater. En særskilt vurdering af såvel formand som enkeltmedlemmer foretages ikke, men indgår i stedet som en naturlig del af den samlede evaluering af bestyrelsens indsats og opnåede resultater.
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.		På kalenderårets første ordinære bestyrelsesmøde evaluerer bestyrelsen direktionens indsats og resultatopnåelse i det foregående år. Bestyrelsen er af den opfattelse, at en løbende evaluering af direktionens arbejde og resultater bør vægte lige så højt som en årlig samlet evaluering. En årlig fastsættelse af klare kriterier er af samme årsag nedtonet, idet enkeltkriteriers anvendelse og enkeltkriteriers vigtighed til stadighed ændrer sig. I stedet foretages en årlig generel og overordnet evaluering af direktionens indsats og resultatopnåelse.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
------------	---------------	------------------

3. Ledelsens vederlag

<p>3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>	<p>Bestyrelsesmedlemmerne og direktionen aflønnes med et fast vederlag.</p>	
<p>3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. (BDO: I henhold til Årsregnskabsloven skal vederlaget oplyses). Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.</p>	<p>Af fondens årsrapport note <i>Personaleomkostninger</i> fremgår det samlede vederlag til Fondens ledelse for indeværende år og året før.</p>	<p>Det er valgt ikke at oplyse vederlag pr. medlem af bestyrelsen og til direktionen, da disse oplysninger indeholder personfølsomme oplysninger.</p>