

Aan de RvM Curaçao
d.t.v. de Minister Financiën,
de heer G.R.M. Jamaloodin
Pietermaai 17
Alhier

Willemstad, 19 april 2011

Kenmerk : 11/0370C/JH
Referentie : drs. R.E. Faneyte RA CFE CICA
Onderwerp : Advies inzake benoemingsvoorstel lid raad van toezicht SBTNO

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 Eilandsbesluit 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 opgericht, operationeel is geworden en 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, voor advies benaderd inzake het voornemen tot benoeming van de heer S.A. Leon als nieuw lid van de raad van toezicht van Stichting Toezicht en Normering Overheidsentiteiten ('SBTNO').

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 het aangegeven benoemingsvoorstel beoordeeld om na te gaan in hoeverre deze voldoet 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). In deze brief hebben wij aangegeven dat de toetsing van de voordrachten tot benoeming in de raad van commissarissen / toezicht van de overheidsentiteiten plaatsvindt aan de hand van het ingediende curriculum vitae van de betreffende kandidaten waarbij getoetst wordt of een kandidaat, op basis van de genoten opleidingen alsook opgedane werkervaring, voldoet aan de deskundigheidseisen die in dat specifieke geval worden gesteld. Dit impliceert tevens dat wij in dit kader geen integriteitstoets en/of antecedentenonderzoek uitvoeren. Het is hierbij aan de Raad van Ministers zelf om haar eigen beoordeling op deze aspecten te maken alvorens het voornemen tot benoeming van kandidaten voor advies aan de adviseur corporate governance wordt aangeboden.

De resultaten van onze beoordeling zijn in dit schrijven opgenomen.

2. Statutaire vereisten en profielschets voor toezicht van SBTNO

Uit artikel 9 van de conceptstatuten van SBTNO, zoals vastgesteld door de Raad van Ministers op 30 maart 2011, blijkt dat de raad van toezicht van de stichting uit een oneven aantal natuurlijke personen bestaat waarbij deze personen aan de volgende kwaliteitseisen dienen te voldoen:

- Aantoonbare bestuurservaring.
- Aantoonbare kennis, deskundigheid en inzicht op tenminste één van de volgende gebieden: rechtspersonenrecht, corporate governance, financiën, economie en bedrijfsvoering.
- Aantoonbare ervaring als adviseur.

Voorts wordt in artikel 16 van de conceptstatuten aangegeven dat de regels zoals vastgesteld in de Eilandsverordening Corporate Governance, de Code Corporate Governance van het Land Curaçao en alle daaruit voortvloeiende regelingen, van toepassing zijn op SBTNO. De stichting is hierdoor gehouden vorenbedoelde regels en regelingen na te leven.

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 toezichhoudende, 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 SBTNO is als zodanig nog niet opgesteld. Wel heeft het toenmalige Bestuurscollege een algemene profielschets vastgesteld voor de raden van toezicht / toezicht van de overheidsvennootschappen en -stichtingen. Deze profielschets wordt thans door het Land Curaçao gehanteerd in het kader van de benoeming van leden voor de toezichhoudende organen bij haar overheidsentiteiten. Het doel van deze profielschets is om richtlijnen te geven voor de samenstelling alsook de benoeming van toezichhouders bij de overheidsentiteiten. Conform deze algemene profielschets dient ieder commissaris, uitgaande van zijn toezichhoudende en adviserende taken, in staat te zijn om de hoofdlijnen van het beleid en strategie van de overheidsentiteit, alsook de hieraan verbonden belangrijkste risico's, te beoordelen. Hierbij zijn er, binnen het kader van deze algemene profielschets, specifieke competenties geformuleerd waarover elk commissaris dient te beschikken voor de vervulling van de aan hem of haar toebedeelde rol in een raad van toezicht / toezicht. Elke commissaris dient onder meer te beschikken over de volgende competenties:

- Affiniteit met de doelstelling dan wel werkgebied van de rechtspersoon.
- Bestuurlijke ervaring en bekendheid met organisatieprocessen, bij voorkeur in het bedrijfsleven dan wel non-profit organisaties.
- Algemene financieel-economische kennis en ervaring.
- Het hebben van helicopterview, analytisch vermogen en het kunnen onderscheiden van hoofd- en bijzaken (denk- en werkniveau op tenminste HBO-niveau).
- Verworven ervaring op het gebied van relaties tussen bedrijfsleven en de overheid.
- Kennis en ervaring in bestuurlijke besluitvormingsprocessen, inclusief inzicht in strategische afwegingsprocessen.
- Het in hoofdlijnen kunnen functioneren als een klankbord voor de directie/bestuurder.

Tevens dient de raad van toezicht / toezicht zodanig te zijn samengesteld dat aan de volgende eisen wordt voldaan:

- Een lid met ruime financiële kennis en ervaring.
- Een lid met gedegen juridische kennis en ervaring.
- Een lid met (bedrijfs)economische ervaring.
- Een lid met specifieke kennis en ervaring met de doelstelling dan wel werkgebieden van de rechtspersoon.

Rekeninghoudende met de conceptstatuten van SBTNO alsook de bepalingen uit de Code Corporate Governance ten aanzien van de grootte en samenstelling van de raad van toezicht, kunnen de in de algemene profielschets geformuleerde eisen, aangevuld met de statutaire vereisten inzake de aanwezige kwaliteitseisen bij de toezicht van de stichting, als voldoende selectiecriteria worden gehanteerd voor de benoeming van nieuwe toezicht bij SBTNO.

Ten aanzien van dit laatste dient dan ook rekening te worden gehouden met de specifieke doelstelling van SBTNO (o.m. het toezicht houden op de implementatie en naleving van de beginselen van behoorlijk bestuur door de overheidsentiteiten).

Niettegenstaande het voorgaande adviseren wij de Raad van Ministers om alsnog een specifieke profienschets voor de raad van toezicht van SBTNO vast te stellen. De aldus vastgestelde profienschets 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

3. Analyse benoemingsvoorstel commissaris van SBTNO

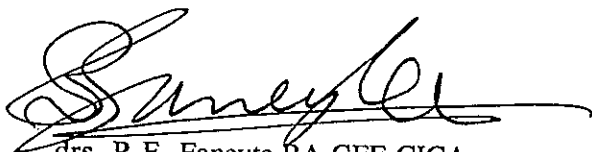
Uit onze beoordeling van het curriculum vitae van de heer Leon kan redelijkerwijs worden aangenomen dat deze in principe voldoet aan de hiervoor aangegeven, door het Bestuurscollege vastgestelde, algemene profienschets voor leden van de raad van toezicht / toezicht van overheidsentiteiten. Op basis van de door deze kandidaat genoten opleiding en opgedane werkervaring kan redelijkerwijs worden aangenomen dat hij minimaal over het vereiste HBO denken werkniveau beschikt. Uit het betreffende curriculum vitae blijkt voorts dat deze kandidaat op basis van zijn opgedane werkervaring de beschikking heeft over voldoende bestuurservaring alsook kennis dan wel affiniteit heeft met financiën, economie en bedrijfsvoering. Rekening houdende met de algemene profienschets voor leden van de raad van toezicht/toezicht van overheidsentiteiten alsook de statutaire vereisten bij SBTNO inzake de vereiste deskundigheden bij leden van de raad van toezicht, hebben wij dan ook geen zwaarwegende bezwaren tegen de benoeming van de heer Leon als lid van de raad van toezicht van SBTNO.

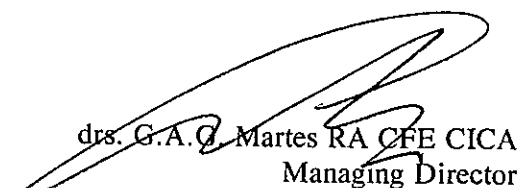
4. Advies

Op grond van het voorgaande:

1. Adviseren wij de Raad van Ministers om alsnog een specifieke profienschets voor de raad van toezicht van SBTNO 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 heer Leon als lid van de raad van toezicht van SBTNO.

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 CFE CICA
Managing Director