



Reglement verantwoordingsorgaan

1 mei 2024
www.pensioenfondscosun.nl

Inhoudsopgave

Artikel 1	Begripsomschrijvingen	3
Artikel 2	Taken, rechten en bevoegdheden verantwoordingsorgaan	4
Artikel 3	Kandidaatstelling, inrichting verkiezingen en vaststelling uitslag	5
Artikel 4	Informatie en voorzieningen verantwoordingsorgaan	7
Artikel 5	Vergaderingen en besluitvorming	8
Artikel 6	Vergaderingen met het bestuur	8
Artikel 7	Vergoedingen	8
Artikel 8	Competentievisie	9
Artikel 9	Geheimhouding	9
Artikel 10	Onvoorzien	9
Artikel 11	Vaststelling en wijziging van het reglement	9
Artikel 12	Inwerkingtreding	9

Artikel 1 Begripsomschrijvingen

Voor dit reglement zijn de volgende begripsomschrijvingen van toepassing:

aangesloten ondernemingen	:	de aangesloten ondernemingen zoals bedoeld in de statuten van het Fonds;
bestuur	:	het bestuur van het Fonds;
Code	:	de Code Pensioenfondsen geldend vanaf 1 januari 2024, opgesteld door de Pensioenfederatie en de Stichting van de Arbeid, die hiermee normen formuleren voor "goed pensioenfondsbestuur", dan wel op termijn de aangepaste en/of uitgewerkte Code Pensioenfondsen;
deelnemer	:	de werknemer, die ingevolge art. 2 van het pensioenreglement, deelneemt aan een pensioenregeling van het Fonds;
Fonds	:	Stichting Pensioenfonds Cosun;
gewezen deelnemer	:	degene wiens deelnemerschap anders dan door overlijden of pensionering is geëindigd en die nog aanspraken jegens het Fonds kan doen gelden;
intern toezicht	:	intern toezicht zoals bedoeld in de Pensioenwet en de Code;
kiesgroep	:	respectievelijk de deelnemers, de pensioengerechtigden en de aangesloten ondernemingen;
ondernemingsraad	:	de ondernemingsraad van Cosun Beet Company, onderdeel van Coöperatie Koninklijke Cosun U.A.;
bestuursbureau	:	het bestuursbureau zoals omschreven in artikel 13 lid 6 van de statuten;
Pensioengerechtigde	:	degene wiens pensioenuitkering van het Fonds is ingegaan;
pensioenreglement	:	het pensioenreglement van het Fonds;
statuten	:	statuten van het Fonds;
verantwoordingsorgaan	:	het verantwoordingsorgaan van het Fonds;
vereniging van gepensioneerden	:	een vereniging van pensioengerechtigden, die voldoet aan het bepaalde in artikel 115 lid 6 van de Pensioenwet, die de belangen behartigt van haar leden als belanghebbenden bij het Fonds;
raad van toezicht	:	de raad van toezicht van het Fonds zoals bedoeld in artikel 19 van de statuten van het Fonds..

Artikel 2 Taken, rechten en bevoegdheden verantwoordingsorgaan

1. Het verantwoordingsorgaan maakt het mogelijk dat het bestuur en de raad van toezicht verantwoording kunnen afleggen en geeft een oordeel over het handelen van het bestuur. Het bestuur legt verantwoording af aan het verantwoordingsorgaan over het gevoerde beleid en de wijze waarop het is uitgevoerd.
2. Het verantwoordingsorgaan heeft de bevoegdheid een oordeel te geven over het handelen van het bestuur aan de hand van het jaarverslag, de jaarrekening en andere informatie, waaronder de bevindingen van het intern toezicht, over het door het bestuur uitgevoerde beleid, evenals over beleidskeuzes voor de toekomst waaronder de keuzes die van invloed zijn op de uitvoeringskosten. Dit oordeel wordt, samen met de reactie van het bestuur daarop, bekend gemaakt en in het jaarverslag opgenomen. Het oordeel omvat in ieder geval een oordeel over de gemaakte uitvoeringskosten.
3. Het verantwoordingsorgaan heeft het recht om overleg te voeren met de raad van toezicht.
4. Het verantwoordingsorgaan heeft het recht van enquête.
5. Het Fonds stelt het verantwoordingsorgaan in de gelegenheid advies uit te brengen over:
 - a. het beleid inzake beloningen;
 - b. de vorm en inrichting van het intern toezicht;
 - c. de profielschets van leden van de raad van toezicht;
 - d. het vaststellen en wijzigen van een interne klachten- en geschillenprocedure;
 - e. het vaststellen en wijzigen van het communicatie- en voorlichtingsbeleid;
 - f. gehele of gedeeltelijke overdracht van de verplichtingen van het Fonds of de overname van verplichtingen door het Fonds;
 - g. liquidatie, fusie of splitsing van het Fonds;
 - h. het sluiten, wijzigen of beëindigen van een uitvoeringsovereenkomst;
 - i. het omzetten van het Fonds in een andere rechtsvorm, zoals bedoeld in artikel 18 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek;
 - j. samenvoeging van pensioenfondsen als bedoeld in de definitie van ondernemingspensioenfondsen zoals opgenomen in artikel 1 van de Pensioenwet;
 - k. het jaarverslag en de jaarrekening;
 - l. de actuariële en bedrijfstechnische nota;
 - m. een wijziging van de statuten, gedragscode of van de reglementen van het Fonds;
 - n. het strategisch beleggingsbeleid;
 - o. de premie en premiekorting;
 - p. het toeslagbeleid;
 - q. een herstelplan en kortingsmaatregelen;
 - r. wijze inrichting sleutelfuncties.
6. Het Fonds stelt het verantwoordingsorgaan tijdens de transitieperiode in de gelegenheid advies uit te brengen over:
 - a. de voorgenomen collectieve waardeoverdracht met inbegrip van het aanwenden van het vermogen van het pensioenfonds bij de collectieve waardeoverdracht;
 - b. de vaststelling van het overbruggingsplan.
7. Het verantwoordingsorgaan adviseert het bestuur naar aanleiding van de melding van disfunctioneren van het bestuur, zoals bedoeld in artikel 104 lid 5 van de Pensioenwet.

8. Het advies van het verantwoordingsorgaan wordt op een zodanig tijdstip gevraagd dat het van wezenlijke invloed kan zijn op de in de hiervoor in lid 5 en 6 bedoelde besluiten.
9. Bij het vragen van advies wordt aan het verantwoordingsorgaan een overzicht verstrekt van de beweegredenen voor het besluit en van de gevolgen die het besluit naar verwachting voor de deelnemers, gewezen deelnemers, pensioengerechtigden en aangesloten ondernemingen zal hebben.
10. Het Fonds deelt het verantwoordingsorgaan zo spoedig mogelijk schriftelijk mee, of het een advies niet of niet geheel volgt, waarbij tevens wordt meegedeeld waarom van het advies of een daarin vevat minderheidsadvies wordt afgeweken.
11. Het Fonds informeert het verantwoordingsorgaan onverwijld schriftelijk over:
 - a. de verplichting tot opstelling van een herstelplan als bedoeld in artikel 138 van de Pensioenwet;
 - b. de aanstelling van een bewindvoerder als bedoeld in artikel 173 van de Pensioenwet;
 - c. de beëindiging van de situatie, als bedoeld in artikel 172 van de Pensioenwet, waarin de bevoegdheidsuitoefening van alle of bepaalde organen van het Fonds is gebonden aan toestemming van een of meer door de toezichthouder aangewezen personen.
12. In overeenstemming met artikel 115g Pensioenwet zijn ten aanzien van de rechten en bevoegdheden van het verantwoordingsorgaan in verhouding tot het bestuur van het Fonds, de artikelen 10, 16, 17, 18 en 22 van de Wet op de ondernemingsraden van overeenkomstige toepassing.
13. Het verantwoordingsorgaan verstrekt het oordeel als bedoeld in dit artikel 2 schriftelijk en beargumenteerd aan het bestuur op een dusdanig in onderling overleg te bepalen tijdstip dat het bestuur voldoende tijd heeft om zijn beargumenteerde reactie op dit oordeel te formuleren, en deze tezamen met dit oordeel bekend te maken door opname (al dan niet samengevat) in het eerstvolgende jaarverslag van het Fonds.
14. Het verantwoordingsorgaan oefent de aan hem toegekende adviesrechten uit, tenzij het verantwoordingsorgaan daar gemotiveerd niet voor kiest. Als het verantwoordingsorgaan het advies als bedoeld in dit artikel 2 verstrekt, dan gebeurt dit schriftelijk en beargumenteerd aan het bestuur op een dusdanig in onderling overleg te bepalen tijdstip dat het van wezenlijke invloed kan zijn op de besluitvorming door het bestuur.
15. Het verantwoordingsorgaan houdt bij zijn taken rekening met alle belanghebbenden.
16. Het verantwoordingsorgaan bewaakt of het bestuur de verschillende belangen evenwichtig afweegt.

Artikel 3 Kandidaatstelling, inrichting verkiezingen en vaststelling uitslag

1. Het verantwoordingsorgaan bestaat uit twaalf (12) leden. Twee zetels worden bezet door vertegenwoordigers van de aangesloten ondernemingen. De overige tien (10) zetels worden bezet door werknemersvertegenwoordigers en vertegenwoordigers van pensioengerechtigden, waarbij de verdeling evenredig plaatsvindt op basis van de onderlinge getalsverhoudingen, zoals die per ultimo december van het op dat moment meest recente jaar is vastgesteld.

2. De leden van het verantwoordingsorgaan hebben zitting voor een periode van maximaal vier (4) jaar. De aftredende leden zijn terstond herverkiesbaar, met dien verstande dat een lid eenmaal voor een aansluitende zittingsperiode kan worden herbenoemd. De leden treden af volgens een rooster van aftreden. Het rooster van aftreden wordt vastgesteld door het bestuur van het Fonds. Het verantwoordingsorgaan wordt hierover in de eerstvolgende vergadering geïnformeerd.

Indien ertoe aanleiding bestaat is het mogelijk om een lid van het verantwoordingsorgaan voor een tweede maal te herbenoemen. De aanleiding hiervoor dient het bestuur te onderbouwen.

3. Uiterlijk negen maanden voorafgaand aan een regulier aftreden dan wel binnen veertien dagen na het ontstaan van een vacature die niet het gevolg is van een regulier aftreden, geeft het bestuur hiervan schriftelijk kennis:
 - a. aan de ondernemingsraad, indien het een vacature voor een vertegenwoordiger van de deelnemers betreft;
 - b. aan de pensioengerechtigden en de vereniging van gepensioneerden, indien het een vacature betreft van een vertegenwoordiger van de pensioengerechtigden;
 - c. aan de aangesloten ondernemingen, indien het een vacature betreft van een vertegenwoordiger van de aangesloten ondernemingen.

Gedurende het bestaan van een vacature blijft het verantwoordingsorgaan wettig samengesteld en behoudt zijn volledige bevoegdheid.

4. De schriftelijke kennisgeving zoals bedoeld in lid 3 bevat tevens de datum, waarop kandidaatstellingen bij het bestuur moeten zijn binnengekomen. Deze datum wordt niet later gesteld dan zes weken na de datum van de kennisgeving.
5. De schriftelijke kennisgeving zoals bedoeld in lid 3 bevat tevens de datum, waarop kandidaatstellingen bij het bestuur moeten zijn binnengekomen. Deze datum wordt niet later gesteld dan zes weken na de datum van de kennisgeving. Het verantwoordingsorgaan bevordert de geschiktheid en diversiteit van zijn leden en stuurt hierop door een competentievisie te formuleren en via de (opleidings)faciliteiten die het Fonds biedt. Het verantwoordingsorgaan evalueert deze competentievisie periodiek met het bestuur.
6. In het kader van de kandidaatstelling worden ook de normen 35 (minimaal variatie in geslacht of genderidentiteit en ten minste één lid boven en één lid onder de veertig jaar in het verantwoordingsorgaan) en 36 (het verantwoordingsorgaan houdt rekening met de norm 35 bij het opstellen van de competentievisie) van de Code in aanmerking genomen. Tevens wordt gestreefd naar diversiteit in herkomst van de bij het Fonds aangesloten ondernemingen of groepen. Het streven is dat elke onderneming of groep door ten minste een deelnemer of een pensioengerechtigde vertegenwoordigd is in het verantwoordingsorgaan. De leden van het verantwoordingsorgaan voldoen aan het functieprofiel dat het verantwoordingsorgaan zelf heeft opgesteld. Het bestuur keurt het functieprofiel goed.
7. Het bestuur stelt de leden van het verantwoordingsorgaan vast na voordracht uit de betreffende kiesgroep. Hierbij worden, conform het bepaalde in artikel 17 lid 5 e.v. van de statuten:
 - a. vertegenwoordigers van deelnemers voorgedragen door de ondernemingsraad;
 - b. vertegenwoordigers van pensioengerechtigden voorgedragen door de pensioengerechtigden en de vereniging van gepensioneerden; en

- c. vertegenwoordigers van de aangesloten ondernemingen door de aangesloten ondernemingen voorgedragen.
8. Het lidmaatschap van het verantwoordingsorgaan is niet verenigbaar met een andere functie binnen het Fonds.
9. Het lidmaatschap van het verantwoordingsorgaan eindigt door:
- a. het verstrijken van de zittingsduur van een betreffend lid;
 - b. het tussentijds aftreden van een betreffend lid;
 - c. in geval van een lid namens deelnemers: beëindiging van het dienstverband of een bestuurlijke betrokkenheid van een betreffend lid met de aangesloten onderneming;
 - d. het aanvaarden door een betreffend lid van een andere functie binnen het Fonds;
 - e. overlijden van een betreffend lid;
 - f. door het niet meer behoren tot de betreffende groep tot welke een betreffend lid behoorde bij diens (her)verkiezing;
 - g. op verzoek van een betreffend lid;
 - h. het verlies door een betreffend lid van het beheer over zijn vermogen;
 - i. het ontslag van een betreffend lid door een besluit van het verantwoordingsorgaan.
Ontslag vindt onder meer, doch niet uitsluitend, plaats indien sprake is van een blijvend tegenstrijdig belang tussen een betreffend lid van het verantwoordingsorgaan en het Fonds dan wel bij wijziging van de competentievisie voor het verantwoordingsorgaan en het niet meer passen van een betreffend lid na deze wijziging binnen deze competentievisie. Ontslag is alleen mogelijk wanneer $\frac{2}{3}$ (twee derde) deel van de leden van het verantwoordingsorgaan hiermee instemt. Het betrokken lid van het verantwoordingsorgaan heeft geen stemrecht met betrekking tot een besluit over zijn eigen ontslag, doch dient wel vooraf in de gelegenheid te zijn gesteld om te worden gehoord. Tevens dient de raad van toezicht over het voornemen tot ontslag te worden gehoord.
 - j. het ontslag van een betreffend lid door een besluit van het bestuur. Ontslag door een besluit van het bestuur kan slechts in uitzonderlijke situaties plaatsvinden en uitsluitend na goedkeuring van de raad van toezicht. Een besluit van het bestuur tot ontslag geschiedt schriftelijk met opgave van redenen. Van een uitzonderlijke situatie kan onder andere sprake zijn in het geval er een zwaarwegende reden bestaat die erom vraagt dat een lidmaatschap eindigt.

Artikel 4 Informatie en voorzieningen verantwoordingsorgaan

1. Het Fonds verschaft het verantwoordingsorgaan tijdig alle stukken, waaronder het (concept) jaarverslag, de (concept-)jaarrekening en andere relevant informatie, waaronder de bevindingen van de raad van toezicht en controleverklaring van de accountant, die het voor de uitoefening van zijn taak redelijkerwijs nodig heeft op een dusdanig in onderling overleg te bepalen tijdstip dat wezenlijke oordeelsvorming door het verantwoordingsorgaan mogelijk is.
2. Het verantwoordingsorgaan wordt tussentijds door het bestuur geïnformeerd over naar de mening van het bestuur belangrijke ontwikkelingen.
3. Het verantwoordingsorgaan kan een of meer deskundigen uitnodigen tot het bijwonen van een vergadering van het verantwoordingsorgaan, met het oog op de behandeling van een bepaald onderwerp. Een deskundige kan eveneens worden uitgenodigd een schriftelijk advies uit te

brengen. Het verantwoordingsorgaan heeft het recht om in bijzondere gevallen de actuaris te raadplegen.

4. Het Fonds staat de leden van het verantwoordingsorgaan het gebruik toe van voorzieningen waarover het als zodanig kan beschikken, voor zover dat redelijkerwijs voor de vervulling van hun taken nodig is.
5. Het bestuursbureau en de vergaderruimten van de aangesloten ondernemingen staan binnen redelijke grenzen in goed overleg met (de voorzitter van) het bestuur en het bestuursbureau ter beschikking van het verantwoordingsorgaan.
6. De kosten die redelijkerwijs noodzakelijk zijn voor de vervulling van de taak van het verantwoordingsorgaan komen ten laste van het Fonds.

Artikel 5 Vergaderingen en besluitvorming

1. Het verantwoordingsorgaan kiest uit zijn midden een voorzitter, een plaatsvervangend voorzitter en een secretaris en een plaatsvervangend secretaris. De voorzitter heeft de leiding over de vergaderingen. De secretaris zorgt voor de verslaglegging van de vergaderingen, verzorgt de correspondentie en is verantwoordelijk voor het archief.
2. Het verantwoordingsorgaan komt naast overleg met het bestuur en de raad van toezicht ten minste tweemaal per jaar bijeen of zo dikwijls als 2/3 (tweederde) van de leden van het verantwoordingsorgaan daarom hebben verzocht.
3. Geldige besluiten kunnen worden genomen wanneer ten minste de meerderheid van de leden van het verantwoordingsorgaan tijdens de vergadering aanwezig is, dan wel vertegenwoordigd wordt. Van vertegenwoordiging is sprake als het afwezige lid een aanwezig lid schriftelijk gemachtigd heeft tijdens de vergadering zijn/haar stem uit te brengen.
4. Als aan het bepaalde in lid 3 is voldaan, worden alle besluiten van het verantwoordingsorgaan genomen bij volstreekte meerderheid van stemmen van de ter vergadering aanwezige of vertegenwoordigde leden, tenzij in dit reglement nadrukkelijk anders is bepaald.
5. Bij staking van stemmen wordt het voorstel geacht te zijn verworpen.

Artikel 6 Vergaderingen met het bestuur

1. Het bestuur of een vertegenwoordiging van het bestuur en het verantwoordingsorgaan komen ten minste twee keer per jaar in overleg bijeen in het kader van de oordeelsvorming door het verantwoordingsorgaan en zoveel vaker als in onderling overleg wordt vastgesteld.
2. Ingeval het bestuur verzoekt tot overleg, wordt het verzoek gericht aan de voorzitter van het verantwoordingsorgaan of diens plaatsvervanger. Ingeval het verantwoordingsorgaan daartoe verzoekt, zal het verzoek worden gericht aan de voorzitter of secretaris van het bestuur.
3. De voorzitter van het bestuur of diens plaatsvervanger treedt op als voorzitter van de vergadering.
4. Het bestuur bespreekt met het verantwoordingsorgaan de algemene gang van zaken binnen het Fonds alsmede al hetgeen in artikel 2 lid 5 is vermeld.
5. Het bestuursbureau draagt zorg voor de verslaglegging van de vergaderingen met het verantwoordingsorgaan zoals bedoeld in lid 1.

Artikel 7 Vergoedingen

De pensioengerechtigden alsmede deelnemers die met een (collectieve) regeling uit dienst zijn

gegaan en een functie vervullen in het verantwoordingsorgaan, ontvangen van het Fonds een vergoeding voor hun werkzaamheden in de vorm van vacatiegelden en vergoeding van reiskosten. De hoogte van de vergoeding wordt vastgesteld door het bestuur.

Artikel 8 Competentievisie

1. Het verantwoordingsorgaan bevordert de geschiktheid en diversiteit van zijn leden. Het verantwoordingsorgaan stelt in overleg met het bestuur een competentievisie op waaraan een lid van het verantwoordingsorgaan moet voldoen. De bevordering van de deskundigheid van de leden van het verantwoordingsorgaan is vastgelegd in het geschiktheidsplan van het Fonds. Tussen het bestuur en het verantwoordingsorgaan worden nadere afspraken gemaakt over (eventuele) ontwikkelingstrajecten. Het verantwoordingsorgaan evalueert deze competentievisie ten minste een keer in de twee jaar met het bestuur van het Fonds.
2. Het verantwoordingsorgaan evalueert jaarlijks het eigen functioneren. Een keer in de drie jaar wordt bij de evaluatie van het functioneren een onafhankelijke derde partij betrokken. In de evaluatie wordt in elk geval aandacht besteed aan het bestuursmodel, integriteit, geschiktheid, continuïteit, diversiteit en inclusie, de wijze van opereren en de mate waarin de individuele leden zich voldoende onafhankelijk en kritisch kunnen opstellen.

Artikel 9 Geheimhouding

1. De leden van het verantwoordingsorgaan mogen noch tijdens hun lidmaatschap van het verantwoordingsorgaan noch daarna informatie met betrekking tot (hun werkzaamheden voor) het Fonds, dan wel niet publieke informatie waarvan zij in het kader van hun werkzaamheden als lid van het verantwoordingsorgaan kennis nemen, aan derden bekend maken.
2. Indien (een lid van) het verantwoordingsorgaan meent dat op deze regel in een bepaald geval een uitzondering moet worden gemaakt, zal het lid of het verantwoordingsorgaan hierover vooraf overleg voeren met het bestuur, dat uiteindelijk beslist of een uitzondering op de geheimhoudingsplicht kan worden gemaakt.

Artikel 10 Onvoorzien

In geval dit reglement niet voorziet in een ontstane situatie overleggen de voorzitter van het bestuur en de voorzitter van het verantwoordingsorgaan over de te volgen procedure.

Artikel 11 Vaststelling en wijziging van het reglement

1. Dit reglement is bij besluit van het bestuur d.d. 15 maart 2024 vastgesteld.
2. Het reglement kan nadien alleen door het bestuur worden gewijzigd nadat het verantwoordingsorgaan advies heeft uitgebracht over de voorgenomen wijziging.

Artikel 12 Inwerkingtreding

Dit reglement treedt in werking op 1 mei 2024.

Breda, 15 maart 2024

P.W.M. van Veldhoven
Voorzitter bestuur

B. den Hartog
Secretaris bestuur