

Functieprofiel lid auditcommissie

1. Algemene kenmerken van het pensioenfonds

Stichting Pensioenfonds Citigroup Nederland (hierna: het pensioenfonds) is een ondernemingspensioenfonds dat de pensioenregelingen uitvoert voor de tot 2006 als deelnemer aangemelde werknemers van Citibank Europe Plc, Netherlands Branch.

2. Doelstelling pensioenfonds

De doelstelling van het pensioenfonds is het verstrekken van nominale pensioenaanspraken en pensioenrechten, alsmede het streven naar het waardevast houden van de premievrije pensioenaanspraken en ingegane pensioenrechten van gewezen deelnemers respectievelijk pensioengerechtigden.

3. Bestuur

Het bestuur als geheel stelt het beleid van het pensioenfonds vast, is verantwoordelijk voor de besluiten en draagt zorg voor de handhaving en uitvoering van statuten en reglementen. De belangrijkste taken van het bestuur zijn:

- het initiëren, ontwikkelen en vaststellen van de beleidskaders en de belangrijkste documenten van het pensioenfonds;
- de evaluatie en bijsturing van het beleid en de beleidskaders en – indien nodig – de nadere voorbereiding (wijziging) van de beleidskaders, en
- het afleggen van verantwoording aan het intern toezicht over het beleid en de wijze waarop het is uitgevoerd aan het verantwoordingsorgaan en in het jaarverslag en het informeren van de overige stakeholders over het gevoerde beleid;
- het afleggen van verantwoording over de financiële afspraken met de werkgever in het kader van de uitvoeringsovereenkomst.

Het bestuur richt zich bij de vervulling van haar taak naar de belangen van de bij het pensioenfonds betrokken gewezen deelnemers, andere aanspraakgerechtigden, de pensioengerechtigden en de werkgever. Het bestuur zorgt ervoor dat al deze groepen zich door hen op evenwichtige wijze vertegenwoordigd weten.

Het bestuur van het pensioenfonds werkt volgens het omgekeerd gemengd bestuursmodel dat bestaat uit een uitvoerend deel en een niet-uitvoerend deel met een onafhankelijk voorzitter.

Het bestuur bestaat uit in totaal zes leden:

- een uitvoerend deel van twee uitvoerende onafhankelijke bestuursleden (verder: UB's)
- een niet-uitvoerend deel van vier bestuursleden, namelijk:
 - een niet-uitvoerend bestuurder (verder: NUB) namens de werkgever;
 - een NUB namens de gewezen deelnemers;
 - een NUB namens de pensioengerechtigden;
 - een onafhankelijk voorzitter/

Binnen het bestuur bestaat een verdeling van taken en verantwoordelijkheden. Deze is afhankelijk van de rol (NUB respectievelijk UB) en de aandachtsgebieden van het betreffende bestuurslid. Het bestuur wordt ondersteund door een externe bestuursondersteuner.

Het bestuur heeft sleutelfuncties ingericht. Het houderschap van de actuariële functie is belegd bij de waarmede actuaris van het pensioenfonds. Het houderschap van de risicobeheerfunctie en de interne auditfunctie zijn bij externe deskundigen belegd. Doordat deze rollen binnen de governance van het pensioenfonds zijn gepositioneerd, is hierbij geen sprake van uitbesteding maar van inhuur van externe capaciteit.

Er is een auditcommissie ingesteld die bestaat uit één extern lid. De auditcommissie is ondersteunend aan de NUB's in het toezicht op de risicobeheersing, het beleggingsbeleid en de financiële informatieverstopping door het pensioenfonds.

In dit kader ziet de auditcommissie er op toe dat:

- het bestuur ervoor zorgt dat het integrale risicomanagement adequaat georganiseerd is;
- het bestuur expliciet rekening houdt met risico's en risicobeheersing bij het bepalen van het beleid en het nemen van besluiten;
- het bestuur bij het bepalen van het beleggingsbeleid rekening houdt met de verplichtingen en zorgt voor een optimaal rendement bij een aanvaardbaar risico;
- de jaarrekening voldoet aan kwalitatieve normen die aan een jaarrekening gesteld worden;
- ten minste eenmaal per vier jaar het functioneren van de accountant en de certificerend actuaris beoordeeld wordt en het bestuur geadviseerd wordt over het al dan niet verlengen van deze opdrachten;
- het bestuur toeziet op goede administratieve en boekhoudkundige procedures en adequate interne controlemechanismen.

Het pensioenfonds kent ook een compliance officer en een functionaris gegevensbescherming. Deze beide functionarissen zijn eveneens extern ingehuurd.

Tot slot heeft het pensioenfonds een verantwoordingsorgaan waarin de belanghebbenden van het pensioenfonds zijn vertegenwoordigd. Het verantwoordingsorgaan heeft de wettelijke verantwoordingsstaken en een aantal (advies)rechten, zoals beschreven in de Pensioenwet.

4. Functie-eisen lid auditcommissie

De geschiktheid van elk lid van de auditcommissie wordt bepaald aan de hand van zijn of haar kennis, vaardigheden en professioneel gedrag. Dit blijkt in ieder geval uit de opleiding, werkervaring en competenties en de doorlopende toepassing hiervan. Het lid van de auditcommissie voldoet minimaal aan de volgende eisen:

- Heeft een professionele en onafhankelijke werkhouding en kan een standvastige eigen positie bepalen ook als daar weerstand tegen is;
- beschikt over een HBO- of academisch werk- en denkniveau;
- heeft kennis en inzicht en kan zich een oordeel vormen op geschiktheidsniveau A van de beschreven kennisgebieden (conform de Handreiking geschikt pensioenfondsbestuur van de Pensioenfederatie) onder 1, 2, 3, 4 en 8 en op geschiktheidsniveau B op de kennisgebieden 5, 6 en 7:
 1. het besturen van een organisatie;
 2. communicatie;

3. relevante wet- en regelgeving;
 4. pensioenregelingen en pensioensoorten;
 5. financiële aspecten:
 - 5.1 actuariële aspecten en financiering;
 - 5.2 beleggingsbeleid en vermogensbeheer;
 - 5.3 verslaggeving;
 - 5.4 balansmanagement;
 - 5.5 herverzekering;
 6. administratieve organisatie en interne controle (AO en IC);
 7. uitbesteding van werkzaamheden (uitbesteden);
 8. kennis rondom I(C)T/Cybersecurity.
- heeft een ruime bestuurlijke ervaring met inzicht in bestuurlijke processen, bij voorkeur opgedaan in een pensioenfonds;
 - heeft affiniteit met de doelstelling en strategie van het pensioenfonds en beschikt over het vermogen om deze te bewaken vanuit zijn of haar rol als AC;
 - oefent geen andere functie uit op grond waarvan (de schijn van) belangenverstrengeling kan ontstaan;
 - kan voldoende tijd besteden aan het uitvoeren van zijn/haar taak;
 - beschikt in voldoende mate over de volgende competenties:

1. Besluitvaardigheid	Kan weloverwogen beslissingen nemen door het ondernemen van acties of zich vastleggen door het uitspreken van meningen, zelfs als belangrijke informatie ontbreekt of onvolledig is.
2. Probleemanalyse en oordeelsvorming	Is effectief in het onderkennen en oplossen van problemen. Kan een vraagstelling ontleden, verbanden leggen en logische conclusies trekken en tot een realistische beoordeling komen.
3. Verantwoordelijkheid	Heeft inzicht in externe en interne belangen, weegt deze zorgvuldig af en legt verantwoording af aan het intern toezicht. Toont lerend vermogen en is zich bewust van de verantwoordelijkheid die de functie met zich meebrengt.
4. Communicatief vermogen	Brengt op een begrijpelijke en acceptabele wijze in een daartoe geëigende vorm een boodschap over aan anderen. Is gericht op duidelijkheid, transparantie en actief feedback geven en nemen.
5. Integriteit	Is betrouwbaar in zijn of haar handelen en weet om te gaan met gevoelige en vertrouwelijke informatie. Onderschrijft de Gedragscode van het fonds en verklaart deze na te leven. Het belang van het fonds gaat boven het eigen belang.
6. Samenwerkingsvermogen	Richt samen met anderen de activiteiten op een gemeenschappelijk doel. Stelt het gezamenlijke resultaat op de eerste plaats kan zich daarvoor naar beste kunnen inzetten. Bevordert een goede onderlinge sfeer en cultuur.
7. Toezicht en overzicht houden	Heeft het vermogen een juist totaalbeeld te zien.

8. Flexibiliteit	Heeft het vermogen om in te spelen op wisselende omstandigheden.
-------------------------	--

5. Tijdsbeslag

Een lid van de auditcommissie moet voldoende tijd beschikbaar hebben en bereikbaar zijn om zijn/haar taak goed te kunnen vervullen. Het tijdsbeslag voor het lid auditcommissie is afhankelijk van de feitelijke werkbelasting. Hiervoor is een voorlopige budgettaire inschatting gemaakt die neerkomt op circa 0,05 fte op jaarbasis. De werkbelasting zal per jaar worden geëvalueerd.

6. Beloning

De hoogte van de beloning is vastgelegd in het door het bestuur vastgestelde en openbaar gemaakte beloningsbeleid.

7. Benoeming en zittingsduur

Werving en selectie van een lid van de auditcommissie vindt plaats via dit functieprofiel. Benoeming van een lid van de auditcommissie vindt plaats overeenkomstig de statuten van het fonds. Een lid van de auditcommissie wordt benoemd voor een periode van 4 jaar, waarbij jaarlijks een evaluatie plaatsvindt door de NUB's. Na het aflopen van deze termijn van 4 jaar, kan maximaal twee keer voor telkens één termijn (4 jaar) worden herbenoemd.