

## Toetsingskader Validatiestelsel Filantropie (definitieve versie, 27 maart 2013)

(De toelichting op het toetsingskader maakt deel uit van het toetsingskader.)

Thema	Criteria	Indicatoren
Keurmerkstelsel	Duidelijk	<ul style="list-style-type: none"><li>- Er zal één door de Raad voor de Accreditatie te erkennen/te beoordelen keurmerk zijn dat door alle ondertekenaars van het convenant ondersteund wordt.</li></ul>
	Beheer	<ul style="list-style-type: none"><li>- Er zal één eigenaar van het keurmerkstelsel worden benoemd.</li></ul>
	Toepassing en toegang	<ul style="list-style-type: none"><li>- Het keurmerkstelsel geldt ten minste voor fondsenwervende instellingen met een ANBI-status.</li><li>- Het keurmerkstelsel zal voor alle fondsenwervende instellingen met ANBI-status verplicht en toegankelijk zijn.</li><li>- Het keurmerk(stelsel) biedt keurmerken aan die passen bij de omvang en financiële mogelijkheden van de te certificeren instellingen middels een staffel: Groot-middel-klein.</li><li>- Er zal een bagatel-regeling zijn voor de kleinste fondsenwervende instellingen.</li></ul>
	Eisen aan certificerende instellingen	<ul style="list-style-type: none"><li>- De certificerende instelling(en) is/zijn geaccrediteerd (eerstegraads).</li><li>- Het validatiestelsel stelt normen op voor de geldigheidsduur van een certificaat.</li><li>- De certificerende instelling moet bevoegd zijn om te allen tijde informatie te kunnen opvragen bij de keurmerkdrager of aanvrager van het keurmerk.</li></ul>

Thema	Criteria	Indicatoren
Keurmerkstelsel	Inhoudelijke keurmerkeisen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Het keurmerkstelsel stelt eisen aan het bestuur – en indien aanwezig de RvT- inzake integriteit, onafhankelijkheid en het voorkomen van belangenverstrengeling.</li> <li>- Instellingen moeten ten minste een beleids- of projectplan met een financiële paragraaf of begroting hebben. Daarbij hoort een adequaat inzicht in de strategie van de organisatie.</li> <li>- Het keurmerkstelsel stelt eisen aan het verschaffen van inzicht in: omvang van de verworven donaties, besteding, kosten en effectiviteit van de bestedingen.</li> <li>- Het keurmerkstelsel bevat eisen voor klachtenbehandeling en eisen voor een klachtenprocedure.</li> <li>- Het keurmerkstelsel stelt eisen aan het inzichtelijk maken van verbonden partijen en internationale verbanden, indien aanwezig.</li> <li>- Instellingen dienen inzicht te geven in de kosten van werving en het keurmerkstelsel bevat daar richtlijnen voor.</li> <li>- Het keurmerkstelsel stelt eisen aan jaarverslaggeving.</li> <li>- De gecertificeerde instelling openbaart actief basisinformatie ten behoeve van publiek, gemeenten en andere geïnteresseerden.</li> <li>- De actief te openbaren basisinformatie betreft in elk geval: <ul style="list-style-type: none"> <li>o NAW gegevens</li> <li>o Inschrijvingsnummer KvK</li> <li>o Beschikkingsnummer ANBI</li> <li>o Statutaire doelstelling</li> <li>o Bestuurssamenstelling</li> <li>o Vergoedingen aan bestuursleden</li> <li>o Jaarverslag met Informatie over bestuur/directie/RvT/ activiteiten</li> <li>o Model staat van baten en lasten</li> <li>o Model balans</li> <li>o Verwijzing naar onderschreven gedragscode(s)</li> <li>o informatie over certificering en waarschuwingen</li> <li>o informatie over fondsenwerving in publieke ruimte (o.a. collectes)</li> </ul> </li> </ul>

Thema	Criteria	Indicatoren
Gedragscode	Duidelijk	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Er zal één verplichte gedragscode zijn die de gehele filantropische sector met de ANBI-status dekt, waarbij uitwerking naar fondsenwervende instellingen, vermogensfondsen en kerkgenootschappen mogelijk is.</li> </ul>
	Beheer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Er is een organisatie die de gedragscode beheert, publiceert en het initiatief neemt om het bij te stellen.</li> <li>- Er is een organisatie die de moresprudentie (best en bad practices) verzamelt, vastlegt en levend houdt.</li> <li>- Brancheverenigingen plaatsen de gedragscode op hun website en dwingen hun achterban deze na te leven.</li> </ul>
	Inhoudelijke eisen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Het validatiestelsel geeft richtlijnen inzake: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ De notie dat de inspanning door de filantropische organisatie onbaatzuchtig is en dat de instelling en haar werkzaamheden hoofdzakelijk zijn gericht op het algemeen nut waarbij het doel dominant moet zijn voor de inspanning.</li> <li>○ Integriteit.</li> <li>○ Governance (waaronder goed beheer van de financiën en andere baten).</li> <li>○ Beloning bestuurders en toezichhouders.</li> <li>○ Transparantie en verantwoording.</li> <li>○ Klachtenregeling.</li> </ul> </li> </ul>
	Toezicht en handhaving	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Het validatiestelsel geeft aan op welke wijze, door wie, hoe en hoe intensief er toezicht plaats zal vinden op het (niet) naleven van de gedragscode.</li> <li>- Het validatiestelsel ontwikkelt vormen van sancties voor het niet naleven van de gedragscode.</li> </ul>

Thema	Criteria	Indicatoren
Centraal Informatiepunt	Duidelijk	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Er zal één door alle convenantpartners ondersteund Centraal Informatiepunt zijn.</li> <li>- Het validatiestelsel stelt voorwaarden aan de vindbaarheid van het Centraal Informatiepunt op internet, ook voor diegenen die niet op de hoogte zijn van het bestaan ervan.</li> </ul>
	Beheer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Er is een aangewezen verantwoordelijk beheerder van het Centraal Informatiepunt.</li> <li>- De beheerder draagt zorg voor: <ul style="list-style-type: none"> <li>o verificatie van de informatie (juistheid, volledigheid, betrouwbaarheid);</li> <li>o tijdigheid van de informatie (regelmatig en aangeven laatste update);</li> <li>o veiligheid van de informatie (beveiliging tegen hacken).</li> </ul> </li> <li>- De beheerder is onafhankelijk, heeft voldoende bevoegdheden en capaciteit.</li> <li>- De informatie die beheerd wordt dient gratis toegankelijk te zijn.</li> <li>- De relevante openbare informatie op sites van de convenantpartners dient door de betrokken instanties technisch beschikbaar te worden gesteld.</li> </ul>
	Gebruiksvriendelijk	<ul style="list-style-type: none"> <li>- De projectgroep validatiestelsel zal een format opstellen voor een zo groot mogelijke gebruikersgemak.</li> <li>- Het Centraal Informatiepunt moet gratis toegankelijk zijn.</li> </ul>
	Bevat voor de gebruiker relevante informatie	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Het Centraal Informatiepunt bevat links naar de officiële websites/pagina's van ten minste alle ANBI's met daarop informatie zoals die verplicht zal zijn vanaf 1-1-2014 en voor zover die voortvloeien uit het validatiestelsel.</li> <li>- Het Centraal Informatiepunt geeft ten minste aan of een filantropische instelling: <ul style="list-style-type: none"> <li>o de ANBI-status heeft;</li> <li>o lid is van een brancheorganisatie;</li> <li>o het keurmerk uit het validatiestelsel heeft.</li> </ul> </li> </ul>