

Toezichtvisie Raad van Toezicht Stichting Shell Pensioenfonds**1. Inleiding**

In dit document is de toezichtvisie van de Raad van Toezicht (RvT) van Stichting Shell Pensioenfonds (SSPF) beschreven. De RvT bestaat uit drie leden, die gezamenlijk toezicht houden op het fonds.

2. Doelstelling, missie en visie van SSPF

SSPF verzorgt de pensioenregeling voor (ex-)medewerkers van Shell die vóór 1 juli 2013 in dienst zijn gekomen en Nederland als '*base country*' hebben. Het pensioenfonds heeft als doel het nakomen van pensioenaanspraken en pensioenrechten. Hierbij streeft het pensioenfonds ernaar om de ingegane en premievrije pensioenaanspraken waardevast te houden.

SSPF voert de pensioenregeling die tussen betrokken partijen in het arbeidsvoorwaardenoverleg is overeengekomen, prudent uit. Deze doelstelling en de missie en visie van SSPF is vastgelegd in de actuariële en bedrijfstechnische nota en wordt periodiek herijkt.

3. Werkwijze van de RvT

De leden van de RvT zijn onafhankelijk en laten dit tot uiting komen in het toezicht. In overeenstemming met artikel 104 lid 2 van de Pensioenwet en artikel 18 van de statuten van SSPF heeft de RvT tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in het pensioenfonds. Zij legt daarbij verantwoording af over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden aan het verantwoordingsorgaan, de werkgever en in het jaarverslag.

De RvT is belast met het toezien op adequate risicobeheersing en evenwichtige belangenafweging door het bestuur. De RvT ziet toe op de naleving van de Code Pensioenfondsen door SSPF. Verder staat de RvT het bestuur met raad terzijde. Tot slot heeft de RvT een aantal goedkeuringsrechten op voorgenomen besluiten van het bestuur in lijn met de Pensioenwet en statutair bepaald.

De RvT beoogt zijn toezichtstaak zodanig uit te voeren dat het bijdraagt aan een effectief en slagvaardig functioneren van het pensioenfonds. Daarbij heeft het de intentie om invulling te geven aan een brede taakopvatting met een kritische en onafhankelijke blik, gericht op de implementatie van de strategische doelstellingen van SSPF.

Gedurende het jaar volgt de RvT het werk van het bestuur en de RvT stelt zich bij zijn taakuitoefening op als gesprekspartner van het bestuur. De RvT heeft als opvatting voldoende afstand tot de inhoudelijke uitvoering te houden. Daarbij gebruikt de RvT, al naar gelang de situatie vereist, zowel informele als formele communicatie.

Missie

Toezicht is het verzamelen van de informatie over de vraag of een handeling of zaak voldoet aan de daaraan gestelde eisen, het zich daarna vormen van een oordeel daarover en het eventueel naar aanleiding daarvan interveniëren.¹ De missie van de RvT is in dit kader het toezichthouden vanuit een combinatie van deskundigheid, ervaring en onafhankelijkheid, en het zijn van een *sparringpartner* op basis van ervaring, kennis, kunde en vaardigheden.

Visie

Om uitvoering te geven aan de door de RvT geformuleerde missie, hanteert de RvT daarbij een proactieve waakzame houding op basis van vertrouwen waarbij de RvT volgend, kritisch, beoordelend en eventueel escalerend als uiterst middel, acteert. De RvT wil zijn kennis en ervaring ("blik van buiten") inzetten en ter beschikking stellen. De RvT fungeert primair als '*early warning*', dat wil zeggen toezicht houden vanuit een signalerende functie, én zonder dat wordt getreden in de besturende of uitvoerende taken van het Bestuur. De RvT wil niet alleen volgend zijn, maar ook proactief acteren in zijn rol als toezichthouder daar waar zij dat doelmatig acht.

Strategie

¹ Deze definitie volgt uit *Toezicht op uitvoering publieke taken*, Tweede Kamer 1997-1998, 25956.

De doelstelling, missie en visie van de RvT vormen in de praktijk gezamenlijk de uitgangspunten voor het toezicht van de RvT en de rode draad in het uitoefenen van zijn wettelijke taken, en de controlerende en adviserende taak in het bijzonder. Het is daarbij de werkwijze van de RvT om zijn bevindingen te onderbouwen en -zo veel als mogelijk- praktisch uitvoerbaar te formuleren, en laagdrempelig te zijn voor het Bestuur om daarmee als *sparringpartner* te kunnen fungeren.

A. Controlerende taak

In de praktijk komt de *controlerende taak* van de RvT neer op het kritisch beoordelen van:

- het functioneren van het Bestuur en de interactie tussen de organen van het fonds;
- het beoordelen van beleidsprocessen en bestuursprocedures;
- de wijze waarop het Bestuur het beleid vormgeeft en toeziet op de uitvoering daarvan;
- de wijze waarop wordt omgegaan met financiële als niet-financiële risico's op de korte en de langere termijn;
- een beoordeling van de wijze waarop het Bestuur uitvoering heeft gegeven aan de evenwichtige belangenafweging.

De RvT zal specifiek beoordelen of het Bestuur:

- duidelijk omschreven procedures heeft op basis waarvan bestuurs- en beleidsbeslissingen worden genomen en het Bestuur die procedures periodiek beoordeelt op actualiteit;
- die procedures in de praktijk ook volgt;
- zorgvuldig is omgegaan met de rapportage van de compliance officer, de actuaris, de accountant, de sleutelfunctiehouders en bevindingen en aanbevelingen van DNB, AFM, AP en de RvT;
- zorg draagt voor naleving van wet- en regelgeving en adequate inbedding van nieuwe wet- en regelgeving;
- een goede verstandhouding met het Verantwoordingsorgaan (VO) heeft en adviezen van het VO adequaat beoordeelt;
- geformuleerde beleidsvoornemens ook daadwerkelijk uitvoert;
- het eigen functioneren periodiek beoordeelt, zowel collectief als individueel;
- een goede bestuursdynamiek heeft;
- de eigen geschiktheid op peil houdt, zowel collectief als individueel (een geschiktheidsplan heeft opgesteld, dit naleeft en zorgt voor ontwikkeling en onderhoud van kennis);
- de juiste procedures en toetsingen volgt dan wel uitvoert bij (her)benoemingen van bestuursleden;
- een strategische visie heeft geformuleerd en op welke wijze het Bestuur deze visie wil gaan verwezenlijken;
- uitbestede bedrijfsprocessen, waaronder in elk geval de pensioenadministratie en de uitvoering van het vermogensbeheer, zorgvuldig heeft geregeld, daaronder begrepen de bekendheid van het Bestuur met en de kwaliteit van de processen bij de vermogensbeheerder;
- de relatie met haar uitbestedingspartners, waaronder bestuursbureau SPN, zorgvuldig bewaakt;
- op adequate wijze vorm en inhoud geeft aan transparante, volledige en doelmatige communicatie.

Jaarlijks stelt de RvT een toezichtsrapport op. Het toezichtsrapport vormt de basis voor de RvT in het gesprek met het Bestuur en het VO.

B. Adviestaak

De RvT staat het Bestuur met raad terzijde en functioneert als klankbord voor het Bestuur en voor het VO. Toezicht en advies kunnen in elkaar overlopen en elkaar versterken met behoud van een duidelijke scheidslijn. De adviezen van de RvT zijn niet bindend en de RvT waakt ervoor dat de adviesrol de eigen controlerende taak en de bestuurlijke rol van het Bestuur niet aantast.

Als de RvT een dringend of zwaarwegend advies wil uitbrengen, maakt de RvT dat kenbaar door het Bestuur formeel te verzoeken over dat advies een standpunt in te nemen dan wel daarover te rapporteren. Als daartoe aanleiding bestaat, zal de RvT voorstellen om extra aandacht aan bepaalde thema's te geven. Hierbij kan gedacht worden aan bijzondere omstandigheden, actualiteiten of adviezen van de externe accountant of actuaris.

4. Interactie organen pensioenfonds en andere stakeholders

De RvT vergadert minimaal eenmaal per kwartaal. Iedere kwartaalvergadering wordt gesproken met de Voorzitter van het Bestuur, één of meer bestuursleden en één van de twee directieleden van Shell Pensioenbureau Nederland B.V. (SPN). Statutair heeft de RvT daarnaast minimaal tweemaal per jaar een overleg met het SSPF Bestuur. Jaarlijks heeft de RvT een gesprek in een kwartaalvergadering met de Vice-President van Group Pensions.

De RvT heeft minimaal jaarlijks een gesprek met de sleutelfunctiehouder interne audit, risicobeheer en actuariaat over hun bevindingen. Waar dat relevant is spreekt de RvT hen tussentijds.

De RvT en het VO voeren tenminste tweemaal per jaar gestructureerd overleg over bestuurlijke, proces en inhoudelijke onderwerpen die in het kader van Bestuur en toezicht relevant zijn. De RvT spreekt in zijn reguliere kwartaalmeeting met het VO jaarlijks over de concept aanbevelingen die de RvT van plan is te maken richting het Bestuur. In de laatste kwartaalvergadering kijkt de RvT tezamen met (een vertegenwoordiging van) het VO terug op het jaar.

Gedurende het jaar hebben leden van de RvT ook eigenstandige informele contacten met betrokkenen bij het fonds.

5. Tot slot

De RvT houdt toezicht vanuit een sterk omgevingsbewustzijn, met oog voor een steeds veranderende maatschappelijke context. Bij de vervulling van hun taak richten de leden van de RvT zich naar de belangen van alle stakeholders. Dit zijn de (gewezen) deelnemers, pensioengerechtigden, andere aanspraakgerechtigden en de aangesloten werkgever.

Om te weten wat voornoemde stakeholders van belang vinden, voert de RvT meerdere malen per jaar overleg met het VO, waarin de werkgever, deelnemers, gewezen deelnemers en pensioengerechtigden zijn vertegenwoordigd, en op jaarbasis desgewenst met de aangesloten werkgever. Ook zal de RvT, indien zinvol dan wel nodig, de dialoog met DNB aangaan.

De RvT evalueert jaarlijks zijn eigen functioneren. Dit geschiedt tenminste één in de drie jaar met behulp van een derde.

Den Haag, 25 september 2024