

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
<h2>1. Åbenhed og Kommunikation</h2>		
<p>1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.</p>		<ul style="list-style-type: none">• På PlanBørnefondens hjemmeside fremgår det, at PlanBørnefondens er forpligtet til at sikre, at alle oplysninger om, hvordan PlanBørnefondens indsamler, bruger og beskytter sine midler er transparente og nøjagtige.• PlanBørnefondens årsrapporter er tilgængelige på hjemmesiden, hvoraf det tydeligt fremgår, hvad de indsamlede midler er gået til.• På hjemmesiden er der en side, der hedder "Transparens". Denne opdateres løbende med forhold af væsentlig interesse for interessenter, fx svigsager. Siden er oprettet med henblik på at imødekomme åbenhed og kommunikation om relevante forhold.• Af hjemmesiden fremgår kontaktoplysninger på den medarbejder der håndterer pressehenvendelser.

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1. Overordnede opgaver og ansvar

<p>2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Af forretningsordenens pkt. 12.1. fremgår det, at bestyrelsen årligt evaluerer PlanBørnefondens strategi samt laver en fuld strategiproces minimum hvert tredje år. 	<ul style="list-style-type: none"> PlanBørnefondens nuværende strategi "Girls Driving Impact for a New Tomorrow" blev godkendt af bestyrelsen i juni 2022. På første bestyrelsesmøde i et nyt finansår godkender bestyrelsen årets strategimål (KPI'er og KHI'er) for hele organisationen samt for PlanBørnefondens direktion. Disse mål tager deres afsæt i den overordnede strategi. Finansårets fjerde bestyrelsesmøde er et længere møde, hvor der er afsat tid til strategiske drøftelser samt godkendelse af næste finansårs budget samt forudsætninger herfor.
---	---	--

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

<p>2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Af vedtægtens pkt. 3.2 fremgår det, at PlanBørnefonden er forpligtet til at benytte de modtagne midler til opfyldelse af fondens formål samt opretholde en grundkapital der sikrer en betryggende administration og udvikling. • Af forretningsordenens pkt. 1.6 fremgår det, at bestyrelsen er ansvarlig for at foretage løbende kontrol med PlanBørnefondens økonomi, og påse at bogføring, formueforvaltningen samt forretningsgange er tilfredsstillende. • Af vedtægtens pkt. 4.1.6 fremgår det, at økonomi skal udgøre et fast punkt på hvert bestyrelsesmøde. • Af forretningsordenens pkt. 1.7 fremgår det, at bestyrelsen fastsætter retningslinjer for omfanget af og formen for regnskabsmæssig og anden rapportering. 	<ul style="list-style-type: none"> • PlanBørnefondens økonomi er et fast orienteringspunkt på alle fem årlige bestyrelsesmøder. • Senest den 20. i hver måned modtager bestyrelsen en økonomirapportering samt beholdningsoversigter for både bundne og frie værdipapirer. • Investering af midler tager udgangspunkt i den af bestyrelsen godkendte investeringspolitik. • Bestyrelsen har nedsat et investeringsudvalg, der består af to bestyrelsesmedlemmer og direktionen. Det er udvalgets opgave mindst to gange årligt at vurdere og overvåge investeringspolitikken samt indstille eventuelle ændringer heri til bestyrelsens vedtagelse.
---	--	--

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1 Det **anbefales**, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skaber de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet. Der foreligger altid en bestyrelsesbeslutning, hvis bestyrelsens medlemmer og/eller formanden skal udføre særlige driftsopgaver i fondet. Disse fremgår af de interne bestyrelsesprotokoller.

- Af forretningsordenens pkt. 3.5 og 4.1 fremgår det, at formanden foranlediger indkaldelse til bestyrelsesmøder i overensstemmelse med det i vedtægten angive varsel (senest 8 dages varsel), samt at formanden leder møderne.
- Af vedtægtens pkt. 4.11 og 4.12 fremgår det, at bestyrelsen er beslutningsdygtig ved simpelt flertal, samt at formanden leder forhandlinger samt afgør alle tvivlsspørgsmål, stemmeafgivning og sørger for, at resultater bliver ført til protokol.
- Af forretningsordenens pkt. 7.4 fremgår det, at enhver disposition af usædvanlig art eller størrelse eller i øvrigt af stor betydning, så vidt muligt altid skal forelægges bestyrelsen, forinden beslutningen træffes.
- Materiale til bestyrelsesmøder udsendes senest én uge før hvert bestyrelsesmøde via Admincontrol.
- Senest på det sidste bestyrelsesmøde i et finansår godkender bestyrelsen mødeplan samt datoer for det efterfølgende finansår. Dagsordenspunkter samt temaer for møderne fremgår også af mødeplanen.
- Når et bestyrelsesreferat er godkendt, bliver det sendt til underskrift via Admincontrol.
- Såfremt et bestyrelsesmedlem involveres i møder eller andet arbejde, besluttet det på et bestyrelsesmøde og tages til referat.

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.2 Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion.

- Af forretningsordenens pkt. 1.15 fremgår det, at bestyrelsen kan vælge at lade enkelte bestyrelsesmedlemmer indgå ad hoc i opgaver i organisationen. Dette forankres, besluttes og rapporteres altid i bestyrelsen.

2.3.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

- Af vedtægtens pkt. 4.2 fremgår det, at bestyrelsen årligt evaluerer sig selv og samarbejdet med direktionen samt sikrer transparens om evalueringsprocessen og resultatet af evalueringen.

- På det tredje bestyrelsesmøde i et finansår er punktet "bestyrelsens selvevaluering og sammensætning" på dagsordenen. Inden bestyrelsesmødet udsendes et elektronisk spørgeskema til alle bestyrelsesmedlemmer. På selve mødet drøfter bestyrelsen samlet resultaterne.

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

	<ul style="list-style-type: none"> Af vedtægtens pkt. 4.6 fremgår det, at bestyrelsen på baggrund af den årlige selvevaluering overvejer, hvilke kompetencer og baggrund et nyt bestyrelsesmedlem skal have. Sammensætningen skal gøre bestyrelsen i stand til at varetage opgaver af strategisk, ledelsesmæssig og kontrolmæssig art, og samtidig skal der sikres mangfoldighed i bestyrelsen for at øge kvaliteten af arbejdet og sikre en forskelligartet tilgang til løsningen af bestyrelsens opgaver. 	
--	--	--

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Af vedtægtens pkt. 4.2 fremgår det, at bestyrelsen årligt evaluerer sig selv og samarbejdet med direktionen samt sikrer transparens om evalueringsprocessen og resultatet af evalueringen. 	<ul style="list-style-type: none"> På det tredje bestyrelsesmøde i et finansår er punktet "bestyrelsens selvevaluering og sammensætning" på dagsordenen. Inden bestyrelsesmødet udsendes et elektronisk spørgeskema til alle bestyrelsesmedlemmer. På selve mødet drøfter bestyrelsen samlet resultaterne.
---	--	---

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

	<ul style="list-style-type: none"> Af vedtægtens pkt. 4.6 fremgår det, at bestyrelsen på baggrund af den årlige selvevaluering overvejer, hvilke kompetencer og baggrund et nyt bestyrelsesmedlem skal have. Sammensætningen skal gøre bestyrelsen i stand til at varetage opgaver af strategisk, ledelsesmæssig og kontrolmæssig art, og samtidig skal der sikres mangfoldighed i bestyrelsen for at øge kvaliteten af arbejdet og sikre en forskelligartet tilgang til løsningen af bestyrelsens opgaver. 	
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Af vedtægtens pkt 4.7 fremgår det, at bestyrelsen ved nominering af nye bestyrelsesmedlemmer nedsætter et nomineringsudvalg med deltagelse af formanden og næstformanden. Udvalget skal sikre et bredt felt af kandidater, og der tilstræbes altid diversitet med forudsætning af de rette kvalifikationer. Der udarbejdes en skriftlig indstilling fra udvalget om de(n) udvalgte kandidater, som behandles på førstkomende bestyrelsesmøde. 	<ul style="list-style-type: none"> Udpegningen af nye bestyrelsesmedlemmer i marts 2023 skete på baggrund af et offentligt jobopslag. Efterfølgende afholdt det nedsatte nomineringsudvalg samtaler med udvalgte kandidater, hvorefter fire kandidater blev skriftligt indstillet og formelt godkendt af bestyrelsen på førstkomende bestyrelsesmøde.

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

<p>2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Af forretningsordenens pkt. 1.3 fremgår det, at bestyrelsen skal sikre, at bestyrelsesmedlemmer besidder kompetencer, som er relevante i forhold til PlanBørnefondens strategi. • Af vedtægtens pkt. 4.7 fremgår det, at der ved rekruttering af et nyt bestyrelsesmedlem skal tilstræbes diversitet med forudsætning af, at de rette kompetencer er til stede hos den enkelte. 	<ul style="list-style-type: none"> • Formandskabet arbejder med og opdaterer løbende en kompetencematrix, som også indgår i PlanBørnefondens årsrapport. • På bestyrelsesmødet den 22. marts 2021 besluttede bestyrelsen at nedsætte et Youth Advisory Board. Formålet er at sikre et børne- og ungersperspektiv, når vi skal udvikle nye idéer, og at bestyrelsen løbende får direkte og relevant input fra unge.
<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, 		<ul style="list-style-type: none"> • Kompetencematrix med den samlede bestyrelses kompetencer indgår i årsrapporten. • På PlanBørnefondens hjemmeside findes en oversigt over bestyrelsesmedlemmerne med navn med billede. • Bestyrelsen fremgår også af årsrapporten med navn, billede og stillingsbetegnelse.

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

<ul style="list-style-type: none"> • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 		
--	--	--

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.4. Uafhængighed

2.4.1 Det **anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af:

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige

ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige, og så fremdeles.

- Af vedtægtens pkt. 4.1 fremgår det, at PlanBørnefonden ledes af en ulønnet bestyrelse bestående af 6-10 medlemmer. Alle bestyrelsesmedlemmer og ulønnede og betragtes som uafhængige.
- På bestyrelsesmødet den 26. november 2019 besluttede PlanBørnefondens bestyrelse at tilføje et bestyrelsesmedlem valgt af PlanBørnefondens medarbejdere. Det medarbejdervalgte bestyrelsesmedlem er lønnet af PlanBørnefonden, hvorfor vedkommende ikke kan betragtes som uafhængig.
- Af forretningsordenens pkt. 5.1. fremgår det, at bestyrelsesmedlemmer undlades fra behandlingen af spørgsmål, hvor bestyrelsesmedlemmet kan betragtes som inhabil.

- Valg af det medarbejdervalgte bestyrelsesmedlem sker på baggrund af en intern valgproces, hvor alle medarbejdere med 12 måneders anciennitet kan stille op.
- Det medarbejdervalgte bestyrelsesmedlem udpeges for en periode på 2 år og maksimalt kan være medlem i 3 x 2 år.
- Formålet med udnævnelsen er at bringe indsigter og faglige kompetencer fra den daglige drift ind i bestyrelsesarbejdet.
- Det medarbejdervalgte bestyrelsesmedlem anses som inhabil i beslutninger om arbejdskonflikter, lønforhandlinger og lignende.

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det **anbefales**, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år og maksimalt for en periode på fire år.

- Af vedtægtens pkt. 4.9 og 4.10 fremgår det, at bestyrelsesmedlemmerne udpeges for en periode på 4 år og kan maksimalt være medlem af bestyrelsen i 3 x 4 år.
- Af vedtægtens pkt. 10.3 fremgår det, at perioden løber fra sammenlægningen af BØRNEfonden og Plan Danmark i 2018.
- Det medarbejdervalgte bestyrelsesmedlem udpeges for en periode på 2 år og maksimalt kan være medlem i 3 x 2 år.

2.5.2 Det **anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

- Der er ikke fastsat en aldersgrænse for medlemmerne af PlanBørnefondens bestyrelse.

Anbefaling	Hjemmel (vedtægt og forretningsorden)	Sådan efterleves anbefalingen
------------	---------------------------------------	-------------------------------

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

<p>2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evaluerings-procedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Af vedtægtens pkt. 4.2 fremgår det, at bestyrelsen årligt evaluerer sig selv og samarbejdet med direktionen samt sikrer transparens om evalueringsprocessen og resultatet af evalueringen. 	<ul style="list-style-type: none"> På det tredje bestyrelsesmøde i et finansår er punktet "bestyrelsens selvevaluering og sammensætning" på dagsordenen. Inden bestyrelsesmødet udsendes et elektronisk spørgeskema til alle bestyrelsesmedlemmer. På selve mødet drøfter bestyrelsen samlet resultaterne.
<p>2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Af forretningsordenens pkt. 1.4 fremgår det, at bestyrelsen fastsætter PlanBørnefondens organisation og ledelsesforhold og drøfter forsvarligheden og hensigtsmæssigheden heraf mindst én gang om året. 	<ul style="list-style-type: none"> På det sidste bestyrelsesmøde i et finansår evalueres direktionens arbejde og resultater på baggrund af de godkendte mål for året. På baggrund af denne evaluering fastsætter bestyrelsen en eventuel bonus til direktionen.

3. Ledelsens vederlag

3.1.1 Det **anbefales**, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

- Af vedtægtens pkt 4.1 fremgår det, at PlanBørnefondens bestyrelse er ulønnet.

- Fondens administrerende direktør aflønnes med fast vederlag. Direktørens vederlag er offentlig kendt via årlig opgørelse fra GlobalNyt.

3.1.2 Det **anbefales**, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.