



Checklist fondsen

Directie Uitvoeringstaken Arbeidsvoorwaardenwetgeving

Algemene vereisten

1. Heeft het fonds de rechtsvorm van de stichting?
2. Blijkt uit de cao dat de statuten en reglementen daar een geïntegreerd onderdeel van zijn?
3. Is de werkingssfeer van de stichting niet ruimer dan de werkingssfeer van de cao?
4. Correspondeert de overige cao-tekst met de statuten en reglementen?
5. Is/wordt het (financieel) jaarverslag en de accountantsverklaring (zie punt 14) binnen 6 maanden na afloop van het boekjaar in 3-voud aan de Directie Uitvoeringstaken Arbeidsvoorwaardenwetgeving gezonden?¹
6. Zijn eventuele bepalingen betreffende de mogelijkheid tot vrijwillige aansluiting buiten het avv-verzoek gehouden?
7. Zijn eventuele bijdragebepalingen waarin een eenmalige verplichting wordt opgelegd, te voldoen op een tijdstip dat vóór (of na) de werkingsduur van het avv-besluit ligt, buiten het avv-verzoek gehouden?
8. Voor zover hier nog niet eerder bij gelegenheid van de toezending van de onder punt 5 bedoelde stukken is voldaan: is bij de indiening van het verzoek om avv mededeling gedaan van het feit dat de incasso administratie van het fonds is gescheiden in direct aan het fonds gebonden (georganiseerde) werkgevers en niet of anders georganiseerde werkgevers?

Specifieke vereisten ten aanzien van Statuten of Reglementen


9. Is het doel nauwkeurig omschreven en wordt een limitatieve omschrijving gegeven van de bestedingsdoelen resp. van de activiteiten welke kosten uit de middelen van het fonds mogen worden gefinancierd? (zo dienen bijv. voor financiering in aanmerking komende activiteiten van instellingen (werkgevers- en werknemersverenigingen, vakraad, Stichting etc.) limitatief te zijn benoemd en - bij algemeen geformuleerde activiteiten - gespecificeerd².
10. Fondsvorming

a	Wordt de wijze van fondsvorming aangegeven?	<input type="radio"/>
b	Is, ingeval daarbij sprake is van een inhouding op het loon van de werknemer, voldaan aan de voorschriften gesteld in titel 2 van het Besluit fondsen en spaarregelingen?	<input type="radio"/>
11. Recht op verstrekking

a	Blijkt op welke wijze en onder welke voorwaarden er recht op verstrekking uit het fonds bestaat?	<input type="radio"/>
b.	Is met betrekking tot de voorwaarden waaronder er recht op verstrekking bestaat in voorkomend geval voorgeschreven dat: <ul style="list-style-type: none">• subsidie-verzoekende instellingen een begroting moeten indienen welke moet zijn gespecificeerd volgens de bestedingsdoelen/activiteiten bedoeld onder punt 9?• subsidie-ontvangende instellingen jaarlijks een door een registeraccountant of accountant-administratieconsulent met certificerende bevoegdheid gecontroleerde verantwoording overleggen over de besteding van de gelden, welke verantwoording (ten minste) moet zijn gespecificeerd volgens de onder punt 9 bedoelde bestedingsdoelen/activiteiten en geïntegreerd onderdeel uit moet maken van het (financieel) jaarverslag (zie punt 14)?	<input type="radio"/>

¹ Zie ook de separate 'checklist vormvereisten ten aanzien van het jaarverslag' en de 'praktische handreiking jaarverslag' die te vinden zijn op <http://cao.szw.nl>.

² Op <http://cao.szw.nl> is de 'praktische handreiking fondsbepalingen' te vinden met aan de praktijk ontleende voorbeelden van wel en niet voor avv in aanmerking komende fondsbepalingen.

- 
12. Voorzover (elementen van) bovenstaande vereisten inhoudelijk zijn uitgewerkt in de overige cao-tekst van dezelfde cao waarvan het fonds deel uitmaakt: wordt uitdrukkelijk verwezen naar de desbetreffende cao-bepalingen?
13. Is voorgeschreven dat het bestuur jaarlijks een begroting opstelt, welke voor de bij het fonds betrokken werkgevers/werknemers beschikbaar moet zijn en welke moet zijn ingericht en gespecificeerd volgens de onder punt 9 bedoelde bestedingsdoelen/activiteiten?
14. Jaarverslag
- a. Is vastgelegd dat het bestuur jaarlijks een (financieel) verslag opstelt waarin het bestuur rekenschap aflegt van het gevoerde beleid?
 - b. Is voorgeschreven dat het verslag volgens de onder punt 9 bedoelde bestedingsdoelen/-activiteiten moet zijn gespecificeerd en gecontroleerd door een registeraccountant of accountant-administratieconsulent met certificerende bevoegdheid, uit welke stukken moet blijken dat de lasten overeenkomen met de bestedingsdoelen?
 - c. Is bepaald dat het verslag en de accountantsverklaring ter inzage van de bij het fonds betrokken werkgevers/werknemers worden neergelegd ten kantore van het fonds en op een of meer door de minister van SZW aan te wijzen plaatsen?
 - d. Wordt bepaald dat het verslag en de accountantsverklaring op aanvraag aan de bij het fonds betrokken werkgevers/werknemers worden toegezonden (tegen betaling van de daaraan verbonden kosten)?
15. Is het bestuur belast met het beheer van het fondsvermogen?
16. Is bepaald dat het boekjaar gelijk is aan het kalenderjaar?

Indien niet volledig aan de gestelde eisen wordt voldaan, staat dat in de regel avv van alle bepalingen van het fonds in de weg. Als tijdens de looptijd van de avv onomstotelijk blijkt dat niet aan de eisen wordt voldaan kan de avv van de fonds-bepalingen worden ingetrokken.