ADVISEURS EN MANAGERS
RUIM DENKEN IN ZORG EN WELZIJN

RVT-EVALUATIE SCAN VOLLEDIG

Stichting Zorggroep De Meander, Almelo

Opdrachtbasis	Dossier TGF-2026-0219, aangevraagd door de raad van toezicht ter voorbereiding op de zelfevaluatie van december 2026. Beoordeeld: statuten (doorlopende tekst na akte van statutenwijziging d.d. 4 oktober 2022); reglement raad van bestuur en reglement raad van toezicht (beide 14 mei 2019); volmachtprotocol versie 3.1 (ongedateerd); informatieprotocol raad van bestuur - raad van toezicht (april 2021); jaarverslag en jaarrekening 2024 en 2025; agenda's en verslagen van de zes vergaderingen van de raad van toezicht in 2025; verslagen van de raad van bestuur 2025; rooster van aftreden (januari 2026); profielschets raad van toezicht (2018) en functieprofiel lid raad van bestuur (2023).
Toetsingskader	Governance-scan-checklist v1.74 (2 augustus 2026, 584 checks), met checks-metadata-v1_74.yaml; scoremodel GI 1.1.
Reikwijdte	RvT-evaluatie scan volledig: 220 van de 396 voor dit profiel geldende checks beoordeeld.
Governance-index	60 / 100, klasse C (aandachtspunten)
Dekkingsgraad	220 van de 396 toepasselijke checks beoordeeld (56 procent)
Datum scan	9 augustus 2026
Status	Concept ter bespreking

ADVISEURS
EN MANAGERS
RUIM DENKEN IN ZORG EN WELZIJN

1. Managementsamenvatting

Dit rapport is geschreven voor de raad van toezicht van Stichting Zorggroep De Meander, ter voorbereiding op zijn zelfevaluatie. De organisatie is een middelgrote VVT-aanbieder in Twente met zes woonzorglocaties, wijkverpleging, geriatrische revalidatiezorg en dagbesteding, 1.480 werkzame personen en een omzet van € 118 miljoen. Zij voert het model met een raad van bestuur van twee leden en een raad van toezicht van vijf leden, met een audit- en een remuneratiecommissie, en houdt daarnaast Stichting Meander Thuiszorg, Meander Facilitair B.V. en Stichting Vrienden van De Meander. Het rapport beoordeelt documenten en geen personen; het oordeel over het functioneren van de raad velt de raad zelf.

Het juridische fundament is op orde. De statuten zijn in oktober 2022 herzien en verwerken de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen zorgvuldig: belet en ontstentenis, tegenstrijdig belang, de taakvervullingsnorm en de benoemingsketen zijn alle deugdelijk geregeld. Dat is een betere uitgangspositie dan in deze sector gebruikelijk is, en het betekent dat een zelfevaluatie hier niet over de akte hoeft te gaan. De problemen zitten in de laag eromheen, en die laag is grotendeels het werkterrein van de raad zelf.

Drie vaststellingen raken de raad rechtstreeks. Zijn samenstelling wijkt af van de eigen statuten: een lid is in 2023 voor een derde termijn herbenoemd waar er twee zijn toegestaan, en bij een tweede lid ontbreekt het herbenoemingsbesluit, zodat de raad sinds 1 juli 2023 niet rechtsgeldig is samengesteld en zijn besluiten sindsdien vernietigbaar zijn (R1). De reglementen dateren van 2019, zijn na de statutenwijziging van 2022 niet aangepast en spreken de statuten op drie punten tegen; het reglement waaronder de raad werkt, is dus ouder dan de akte waarop hij zich beroept. En de groep is statutair aan de raad toevertrouwd maar komt in een heel jaar aan agenda's en verslagen niet één keer aan de orde, terwijl de jaarrekening 2025 een managementvergoeding van € 1,4 miljoen en een huurstroom van € 3,2 miljoen aan de eigen vennootschap laat zien, zonder zichtbaar goedkeuringsbesluit.

Daarnaast overschrijdt de bezoldiging van de voorzitter van de raad van bestuur het WNT-maximum met € 8.800, doordat een vaste onkostenvergoeding en een werkgeversbijdrage buiten de bezoldiging zijn gelaten (R2). Dat is een bevinding over de werkgeversrol van de raad en hoort in de zelfevaluatie thuis. De Governance-index bedraagt 60 punten, klasse C, bij een dekkingsgraad van 56 procent. Hoofdstuk 5 zet per bevinding de vraag op tafel die de raad zichzelf kan stellen, en onderscheidt daarbij wat de raad zelf moet besluiten van wat hij van het bestuur mag verlangen.

De belangrijkste governance-uitdagingen:

- **De raad is niet rechtsgeldig samengesteld.**: Een derde termijn en een ontbrekend herbenoemingsbesluit maken de besluiten van de raad sinds 1 juli 2023 vernietigbaar (R1).
- **Uw reglement is ouder dan uw akte**: De reglementen van 2019 zijn na de statutenwijziging van 2022 niet aangepast en spreken de statuten op drie punten tegen (O5).

- **De groep buiten uw blikveld**: De dochters zijn statutair aan de raad toevertrouwd, maar komen in een heel jaar niet op de agenda (O1).
- **De werkgeversrol en de WNT**: De bezoldiging van de voorzitter van de raad van bestuur ligt € 8.800 boven het toepasselijke maximum (R2).
- **Volmacht boven uw goedkeuring**: Het volmachtprotocol staat verplichtingen toe tot het dubbele van de statutaire goedkeuringsdrempel (O2).

Governance-index

60 / 100 **klasse C: aandachtspunten**

De Governance-index bedraagt 60 van de 100 punten (klasse C, aandachtspunten). Het aantal oranje bevindingen (11) begrenst de index op 60 punten; zonder die begrenzing zou de score 89 bedragen. De index drukt uit welk deel van het getoetste in orde is. Een bevinding die meerdere checks raakt telt daarbij één keer, op haar zwaarste niveau. De index weegt de bevindingen uit deze scan en meet de kwaliteit van de governancedocumenten en hun onderlinge samenhang. Hij zegt niets over de kwaliteit van het bestuur of over de feitelijke besluitvormingspraktijk.

Onderdeel	Score	Uitgevoerde checks
Wettelijk verplicht	**91**	113
Verplicht op grond van de code	**64**	25
Basisgovernance	**74**	29
Betere governance	**64**	9
Bevindingen: rood / oranje / geel	**2 / 11 / 14**	130 groen van 220

Scoremodel GI 1.1; deelscores kennen geen risicoplafond en worden getoond vanaf 8 uitgevoerde checks.

2. Reikwijdte en beperkingen

Beoordeeld zijn: de doorlopende tekst van de statuten na de akte van statutenwijziging van 4 oktober 2022; het reglement raad van bestuur en het reglement raad van toezicht, beide vastgesteld op 14 mei 2019; het volmachtprotocol versie 3.1; het informatieprotocol raad van bestuur - raad van toezicht van april 2021; het jaarverslag en de jaarrekening over 2024 en 2025; de agenda's en verslagen van de zes vergaderingen van de raad van toezicht in 2025 en de verslagen van de raad van bestuur over 2025; het rooster van aftreden van januari 2026; de profielschets raad van toezicht uit 2018 en het functieprofiel lid raad van bestuur uit 2023.

Profiel: stichting, sector zorg, met een raad van bestuur en een raad van toezicht, een auditcommissie en een remuneratiecommissie, een externe accountant, meer dan vijftig werkzame personen en verbonden rechtspersonen. Op grond van dat profiel gelden 396 checks van de 584 uit versie 1.74 van de checklist. De organisatie heeft geen ANBI-status, geen structuurregime, geen

monistisch bestuur en geen statutaire afdelingen; de checks die daaraan hangen zijn buiten de selectie gelaten.

Van die 396 checks zijn er 220 op de aangeleverde stukken beoordeeld, een dekkingsgraad van 56 procent. De 176 overige checks vragen documenten die niet in de aanlevering zaten, zoals het uittreksel uit het handelsregister, de commissiereglementen en het integriteitsdossier, of zij vragen een uitvraag of een gesprek en passen daarmee niet in een documentgebaseerd onderzoek.

Dit onderzoek is de voorbereiding op de zelfevaluatie van de raad van toezicht en niet de evaluatie zelf. Het beoordeelt documenten en geen personen: waar een bevinding een zetel, een besluit of een beloning raakt, gaat zij over de rechtsgeldigheid en de vastlegging daarvan en niet over het functioneren van de betrokkene. Gesprekken met leden van de raad, met de raad van bestuur of met de medezeggenschap maken geen deel uit van dit onderzoek.

Deze scan beoordeelt uitsluitend de documenten die zijn aangeleverd en ingezien. Dat een document niet is aangeleverd, zegt niets over het bestaan ervan. Voor de reikwijdte van deze analyse wordt aangenomen dat de niet aangeleverde documenten bestaan; over hun inhoud, kwaliteit en werking doet dit rapport geen uitspraak. Checks die op de aangeleverde stukken niet zijn te beoordelen, blijven daarom buiten dit rapport en buiten de Governance-index: voor een niet aangeleverd document worden geen punten afgetrokken. De dekkingsgraad in de tabel op de eerste pagina laat zien welk deel van het toetsingskader op basis van de aangeleverde stukken is beoordeeld.

3. Bevindingen

3.1 Wettelijk verplicht

R1 [ROOD] Raad van toezicht niet rechtsgeldig samengesteld.

Artikel 13 lid 4 van de statuten staat toe dat een lid van de raad van toezicht wordt benoemd voor een termijn van vier jaar en eenmaal wordt herbenoemd. Mevrouw Klaassen-Bouhuis is benoemd per 1 juli 2015, herbenoemd per 1 juli 2019 en opnieuw herbenoemd per 1 juli 2023. Die derde benoeming is in strijd met de eigen statuten en met bepaling 6.2.3 van de Governancecode Zorg 2022, die de zittingsduur op ten hoogste acht jaar in totaal stelt. Daarnaast vermeldt het rooster van aftreden voor de heer Abdi een herbenoeming per 1 maart 2025, terwijl in de verslagen van de raad van toezicht over 2025 geen herbenoemingsbesluit is aangetroffen; zijn eerste termijn was op die datum verstreken. Het gevolg is dat de raad van toezicht sinds 1 juli 2023 niet is samengesteld zoals de statuten voorschrijven. Besluiten van een orgaan dat in strijd met een statutaire totstandkomingsbepaling is samengesteld, zijn op grond van artikel 2:15 lid 1 onder a BW vernietigbaar. Dat raakt in beginsel elk goedkeuringsbesluit sinds die datum, waaronder de goedkeuring van de jaarrekeningen 2023 tot en met 2025 en van het vastgoedtraject Almelo-Noord. De vernietigingstermijn van artikel 2:15 lid 5 BW is een jaar na het bekend worden van het gebrek, zodat het risico met deze rapportage begint te lopen en niet eindigt. (B-22, B-52, B-69, B-99, D-07, F-04, F-05)

Aanbevolen actie: Laat de raad van toezicht op de eerstvolgende vergadering vaststellen welke besluiten sinds 1 juli 2023 zijn genomen en die besluiten in een rechtsgeldig samengestelde raad bekrachtigen. Regel het aftreden van mevrouw Klaassen-Bouhuis per de eerstvolgende praktische datum en neem voor de heer Abdi alsnog een expliciet herbenoemingsbesluit met terugwerkende bekrachtiging. Leg de nieuwe samenstelling vast in een geactualiseerd rooster van aftreden en geef de mutaties op bij het handelsregister.

R2 [ROOD] Bezoldiging raad van bestuur boven het WNT-maximum.

De jaarrekening 2025 verantwoordt de bezoldiging van de voorzitter van de raad van bestuur op € 241.000 en stelt vast dat dit binnen het maximum van klasse V blijft. Uit de toelichting op de overige personeelskosten blijkt echter dat daarnaast een vaste onkostenvergoeding van € 9.600 per jaar en een werkgeversbijdrage aan een privéleaseregeling van € 4.200 zijn verstrekt. Beide zijn op grond van artikel 1.1 onder e WNT bezoldiging: het gaat om beloningen betaalbaar op termijn noch om een belastbare onkostenvergoeding die buiten het begrip valt. De totale bezoldiging komt daarmee op € 254.800 en overschrijdt het toepasselijke maximum met € 8.800. Het onverschuldigd betaalde deel moet op grond van artikel 1.6 lid 2 WNT worden teruggevorderd; blijft dat uit, dan is de vordering opeisbaar bij de Minister. De overschrijding is bovendien niet in de bezoldigingstabel zichtbaar gemaakt, zodat de WNT-verantwoording zelf onvolledig is. In concernverband speelt daarnaast dat de bestuurder ook bestuurder is van Meander Facilitair B.V.; uit de jaarrekening blijkt niet of de bezoldiging uit beide functies is opgeteld, zoals artikel 1.6a WNT verlangt. (E-19, E-22, E-37, E-51)

Aanbevolen actie: Laat de raad van toezicht binnen een maand vaststellen welk bedrag onverschuldigd is betaald, dat bedrag terugvorderen en de terugvordering vastleggen. Corrigeer de WNT-paragraaf in de jaarrekening 2025 in overleg met de accountant en neem in de jaarrekening 2026 een gecombineerde bezoldigingsopgave op over beide functies. Herzie de arbeidsvoorwaardelijke afspraken zodat de onkostenvergoeding en de leaseregeling voortaan binnen het maximum passen.

O1 [ORANJE] De groep valt feitelijk buiten het toezicht.

Artikel 4 lid 3 van de statuten bepaalt dat de raad van toezicht tevens toezicht houdt op Stichting Meander Thuiszorg, en artikel 4 lid 4 kent de stichting als aandeelhouder goedkeuringsrechten toe ten aanzien van Meander Facilitair B.V. In de zes agenda's en verslagen van de raad van toezicht over 2025 komt geen van beide entiteiten als agendapunt voor. Het informatieprotocol van april 2021 beschrijft uitsluitend de informatiestroom binnen de moederstichting en noemt de dochters niet. Daarmee is de concernleidingsplicht van het moederbestuur nergens vastgelegd en reikt het informatierecht van de raad van toezicht niet tot het niveau waar de vastgoed- en financieringsbesluiten worden voorbereid. Dat is precies het patroon dat in de Meavita-zaak zelfstandig grond voor wanbeleid opleverde, en dat betrof een zorgconcern van stichtingen. De principiële vraag waarom de facilitaire en de thuiszorgactiviteiten in

afzonderlijke rechtspersonen zijn ondergebracht, is evenmin vastgelegd. (C-07, D-10, E-55, F-14, F-15, F-16, F-60)

Aanbevolen actie: Breid het informatieprotocol binnen drie maanden uit met een paragraaf per groepsonderdeel: welke stuurinformatie de raad van toezicht ontvangt, met welke frequentie en met welke rapportagelijn. Zet de dochters als vast agendapunt op de jaaragenda van de raad van toezicht, ten minste twee keer per jaar. Leg de concernleidingsplicht vast in het reglement raad van bestuur en verantwoord de keuze voor de groepsstructuur in de toezichtvisie.

O2 [ORANJE] Volmachtprotocol boven de statutaire goedkeuringsdrempel.

Artikel 9 lid 2 onder c van de statuten onderwerpt het aangaan van verplichtingen boven € 250.000 aan de goedkeuring van de raad van toezicht. Het volmachtprotocol versie 3.1 kent de directeur bedrijfsvoering een bevoegdheid toe tot € 500.000 en de manager inkoop tot € 150.000 per verplichting, zonder verwijzing naar die goedkeuring. Voor het onderdeel inkoop en vastgoedbeheer betekent dit dat verplichtingen kunnen worden aangegaan die de raad van toezicht statutair had moeten goedkeuren. Het protocol kent bovendien geen vier-ogenprincipe bij betalingen en geen dubbele tekenbevoegdheid boven een drempel, en de functiegebonden bevoegdheden zijn niet herleidbaar tot de collegiale vertegenwoordigingsregeling van artikel 11. Het protocol is ongedateerd, zodat niet is vast te stellen wanneer en door wie het is vastgesteld. Extern werken deze beperkingen niet, zodat de organisatie aan een zo aangegane verplichting gebonden is; het risico is dus intern en bestuurlijk, niet contractueel. (A-20, B-43, B-57, B-61, D-18)

Aanbevolen actie: Breng het volmachtprotocol binnen drie maanden in overeenstemming met artikel 9: laat elke volmacht boven € 250.000 uitdrukkelijk voorbehouden aan een voorafgaand goedkeuringsbesluit van de raad van toezicht. Voeg een vier-ogenprincipe toe voor betalingen boven € 50.000, dateer het protocol en laat het door de raad van bestuur vaststellen met kennisgeving aan de raad van toezicht.

O3 [ORANJE] Goedkeuringslijst dekt vastgoed en financiering niet.

De goedkeuringslijst van artikel 9 lid 2 telt negen categorieën. Zij noemt het aangaan of afstoten van vastgoed niet, evenmin het aangaan van financieringen en het stellen van zekerheden, en evenmin het aangaan of beëindigen van duurzame samenwerking. Voor een VVT-organisatie met een vastgoedportefeuille en een lopend nieuwbouwtraject zijn dat de besluiten met het grootste balansbeslag. Artikel 12 lid 2 onder f compenseert dat met een open bevoegdheid van de raad van toezicht om nadere onderwerpen aan goedkeuring te onderwerpen, maar die bevoegdheid is niet begrensd en laat geen restbevoegdheid bij het bestuur; dat is de spiegelbeeldige fout. In 2024 is een dagbestedingslocatie overgedragen zonder dat de overdracht van een deel van de onderneming als goedkeuringsplichtig besluit was benoemd. Ten opzichte van de dochters zijn de goedkeuringsrechten in artikel 4 lid 4 juist zo ruim geformuleerd dat de moeder feitelijk beleidsbepaler kan worden. (B-20, B-45, B-55, B-118, F-63)

Aanbevolen actie: Vul de goedkeuringslijst bij de eerstvolgende statutenwijziging aan met vastgoedtransacties, financieringen en

zekerheidstellingen boven een drempel, en met de overdracht of beëindiging van een onderdeel van de onderneming. Begrens de open bevoegdheid van artikel 12 lid 2 onder f tot besluiten van betekenis en leg de restbevoegdheid uitdrukkelijk bij het bestuur. Doe hetzelfde voor de goedkeuringsrechten ten opzichte van de dochters.

O5 [ORANJE] Reglementen van 2019 spreken de statuten van 2022 tegen.

De reglementen van de raad van bestuur en de raad van toezicht zijn vastgesteld op 14 mei 2019 en dragen hun grondslag in artikel 18 van de statuten zoals die toen luidden. Na de statutenwijziging van 4 oktober 2022 zijn zij niet aangepast. Op drie punten spreken zij de statuten tegen. Artikel 4 van het reglement raad van toezicht gaat uit van een benoemingstermijn van drie jaar, waar artikel 13 lid 4 van de statuten vier jaar bepaalt. Artikel 6 van het reglement raad van bestuur noemt een goedkeuringsdrempel van € 500.000, waar artikel 9 lid 2 onder c € 250.000 bepaalt. En het reglement raad van toezicht noemt een commissie kwaliteit en veiligheid die niet is ingesteld. Artikel 18 van de statuten verlangt bovendien dat de reglementen een bepaalde minimuminhoud hebben; op de onderwerpen commissies, informatievoorziening en evaluatie dekken de reglementen die inhoud niet. Een reglement dat de statuten tegenspreekt wijkt op grond van de rangorde voor de statuten, maar levert in de praktijk de verkeerde werkinstructie op. Dat is bij de goedkeuringsdrempel aantoonbaar gebeurd. (D-01, D-15, F-02)

Aanbevolen actie: Herzie beide reglementen binnen zes maanden in één ronde, met de statuten van 2022 als vertrekpunt. Neem daarbij de grondslagverwijzing, de drie tegenstrijdigheden en de minimuminhoud van artikel 18 mee, en laat de raad van toezicht het RvT-reglement en de raad van bestuur het RvB-reglement met een expliciet besluit vaststellen.

O6 [ORANJE] Medezeggenschap staat in de statuten maar niet in de procedure.

Artikel 16 van de statuten noemt de cliëntenraden en de ondernemingsraad en kent de centrale cliëntenraad een voordrachtsrecht toe voor één lid van de raad van toezicht. In de besluitvormingsprocedure van het reglement raad van bestuur ontbreekt echter elke stap waarin het advies of de instemming wordt gevraagd: er is geen moment waarop wordt vastgesteld of een voorgenomen besluit advies- of instemmingsplichtig is op grond van artikel 25 WOR of de artikelen 7 en 8 Wmcz 2018. Die rechten werken van rechtswege, dus het ontbreken van de stap maakt hen niet krachteloos, maar het maakt de kans op een procedurele misslag reëel. Bij de sluiting van locatie De Riet is het adviestraject wel correct doorlopen, wat laat zien dat het in de praktijk goed kan gaan zonder dat het is geregeld. De voordrachtszetel in de raad van toezicht is blijkens het rooster van aftreden sinds 2024 vacant, zodat het recht op papier bestaat en feitelijk niet wordt uitgeoefend. (B-91, E-12, E-24, E-25, F-09)

Aanbevolen actie: Neem in het reglement raad van bestuur een verplichte toets op in de besluitvormingsprocedure: bij elk voorgenomen besluit wordt vastgesteld of het advies- of instemmingsplichtig is, en dat wordt in het

beslisdocument vastgelegd. Vul de voordrachtszetel in de raad van toezicht binnen zes maanden, in overleg met de centrale cliëntenraad.

O7 [ORANJE] Auditcommissie zonder mandaat en zonder rapportagelijn.

Het reglement raad van toezicht noemt de auditcommissie in artikel 9, maar legt taak, bevoegdheid en rapportagelijn niet vast; de instellingsafweging is nergens vastgelegd en de commissie bestaat feitelijk sinds 2019. Uit de agenda's blijkt dat de commissie de jaarrekening met de externe accountant bespreekt, zonder dat een mandaat daarvoor is verleend. De commissie telt twee leden en wordt voorgezeten door de voorzitter van de raad van toezicht; dat verhoudt zich niet tot de eis dat het commissievoorzitterschap niet met het voorzitterschap van de raad samenvalt, en het maakt de commissie kwetsbaar bij uitval van een lid. Een rapportagelijn naar de voltallige raad is niet vastgelegd; de verslagen tonen een mondelinge terugkoppeling zonder schriftelijk stuk. De financiële deskundigheid is wel geborgd: een van de leden is registeraccountant. (D-02, D-25, D-26, D-29, D-30)

Aanbevolen actie: Leg binnen zes maanden per commissie de taak, de bevoegdheid en de rapportagelijn vast, in het reglement raad van toezicht of in een afzonderlijk commissiereglement. Breng de auditcommissie op drie leden en beleg het voorzitterschap bij een ander lid dan de voorzitter van de raad. Laat de commissie na elke vergadering schriftelijk terugkoppelen aan de voltallige raad.

O9 [ORANJE] Geldstromen naar verbonden partijen zonder zichtbaar besluit.

De jaarrekening 2025 vermeldt een managementvergoeding van € 1,4 miljoen en een huurstroom van € 3,2 miljoen aan Meander Facilitair B.V. In de verslagen van de raad van toezicht over 2025 is geen goedkeuringsbesluit over die transacties aangetroffen en evenmin een bespreking van de hoogte ervan. De voorzitter van de raad van bestuur is tevens bestuurder van die vennootschap en staat daarmee aan beide zijden van de overeenkomst; de tegenstrijdig-belangregeling van artikel 10 is op deze transacties niet zichtbaar toegepast. Uit de stukken blijkt niet of het eigen belang van de stichting in de afweging is betrokken, wat bij vermogensonttrekking binnen de groep de maatstaf is. Voor Stichting Vrienden van De Meander geldt een vergelijkbaar patroon: de bestuurders van die steunstichting worden door de raad van bestuur benoemd, zodat de geldstroom en de besluitvorming daarover niet zichtbaar zijn gescheiden. (C-56, E-31, F-08, F-18, F-40)

Aanbevolen actie: Leg de dienstverleningsovereenkomst met Meander Facilitair B.V. binnen drie maanden ter goedkeuring voor aan de raad van toezicht, met een onderbouwing van de marktconformiteit van de vergoeding en de huur. Pas de tegenstrijdig-belangregeling toe: de bestuurder die aan beide zijden betrokken is, neemt aan de besluitvorming niet deel. Leg de bestuurlijke scheiding met de steunstichting vast.

G2 [GEEL] Doelomschrijving loopt achter op de praktijk.

Artikel 3 noemt het exploiteren van een verzorgingshuis en een verpleeghuis en spreekt van AWBZ-zorg. De wijkverpleging, de geriatrische revalidatiezorg en

de dagbesteding, die in het jaarverslag 2025 samen ruim een derde van de omzet vormen, vallen daar niet zichtbaar onder. Kwaliteit en veiligheid van zorg komen in de statutaire taakomschrijving van de raad van bestuur niet als afzonderlijke verantwoordelijkheid voor, terwijl het jaarverslag die verantwoordelijkheid wel benoemt. Een ultra-vires-risico is niet acuut, maar de doelomschrijving stuurt wel de toets of een besluit binnen het doel valt. (B-02, E-34, E-48)

Aanbevolen actie: Actualiseer de doelomschrijving bij de eerstvolgende statutenwijziging en neem kwaliteit en veiligheid van zorg op in de statutaire taakomschrijving van de raad van bestuur.

G12 [GEEL] Zelftoets aan de enquêtegronden niet uitgevoerd.

Een zelftoets aan de toewijzingsgronden van het enquêterecht is niet zichtbaar uitgevoerd. Dat is geen verplichting, maar het samenstel van R1, O1 en O9 zou bij een verzoek als gegronde reden tot twijfel aan een juist beleid kunnen worden opgevoerd, en de centrale cliëntenraad beschikt statutair over die bevoegdheid. (B-87)

Aanbevolen actie: Voer de zelftoets uit nadat de rode bevindingen zijn hersteld en leg de uitkomst vast in het dossier van de raad van toezicht.

3.2 Verplicht op grond van de governancecode

O4 [ORANJE] Belangenverstrengeling en nevenfuncties: melden zonder beoordelen.

Artikel 7 van het reglement raad van toezicht legt de toestemming voor een nevenfunctie van een toezichthouder bij de voorzitter. Dat volgt uit geen bron: de Governancecode Zorg 2022 kent voor de toezichthouder een meldplicht, waarna de raad als geheel beoordeelt, buiten aanwezigheid van de betrokkene. Voor de situatie waarin het de voorzitter zelf betreft is niets geregeld. De regeling belangenverstrengeling in artikel 10 van de statuten dekt de bestuurder volledig en de toezichthouder slechts ten dele, terwijl de code beide gelijk behandelt. Er is wel een meldplicht, maar geen beoordelingsprocedure en geen vastlegging van de uitkomst; van de jaarlijkse bespreking van belangenverstrengeling in bestuur en toezicht is in de verslagen over 2025 niets terug te vinden. De reglementen kennen ten slotte geen meldroute en geen wegingskader voor integriteitskwesties en grensoverschrijdend gedrag; het reglement raad van bestuur verwijst naar een regeling waarvan de inhoud in dit onderzoek niet is beoordeeld. (D-09, D-19, D-71, D-72, E-10)

Aanbevolen actie: Herschrijf artikel 7 van het reglement raad van toezicht binnen zes maanden: melding aan de raad, beoordeling door de raad, uitsluiting van de betrokkene van beraadslaging en besluitvorming, en een aanwijzing wie de behandeling leidt wanneer het de voorzitter betreft. Zet de belangenverstrengeling jaarlijks op de agenda en leg de uitkomst per persoon vast in een register.

O8 [ORANJE] Werkgeversrol niet zichtbaar ingevuld

In de agenda's en verslagen van de raad van toezicht over 2025 is de jaarlijkse beoordeling van de raad van bestuur, collectief en individueel, niet terug te

vinden. De remuneratiecommissie komt in de stukken alleen voor bij de vaststelling van de bezoldiging. Het verslag van de raad van toezicht in het jaarverslag 2025 blijft beperkt tot een opsomming van vergaderonderwerpen en vermeldt de zelfevaluatie noch de beoordeling van het bestuur, terwijl de code daarover verantwoording vraagt. De zelfevaluatie van 5 november 2025 is in eigen kring gehouden; uitkomsten en opvolging zijn niet vastgelegd. De werkgeversrol is daarmee wel statutair belegd, maar in de uitvoering onzichtbaar, en dat is juist de rol waarop een raad van toezicht achteraf wordt beoordeeld. (D-47, D-57)

Aanbevolen actie: Plan de jaarlijkse beoordeling van de raad van bestuur als vast agendapunt in het vierde kwartaal en leg de uitkomst schriftelijk vast in het dossier van de remuneratiecommissie. Leg de uitkomsten en de opvolging van de zelfevaluatie vast en verantwoord beide in het verslag van de raad van toezicht in het jaarverslag.

G1 [GEEL] Verwijzing naar een vervallen governancecode.

Artikel 2 lid 4 van de statuten verklaart de Zorgbrede Governancecode 2010 van toepassing, terwijl het jaarverslag 2025 de Governancecode Zorg 2022 toepast en de organisatie via het lidmaatschap van ActiZ aan die code is gebonden. De statuten verwijzen daarnaast naar de AWBZ en naar het WTZi-toelatingsregime; beide zijn vervallen. Daarmee is niet eenduidig welke sectorcode geldt. (D-24, E-08, E-39, F-11)

Aanbevolen actie: Vervang de codeverwijzing bij de eerstvolgende statutenwijziging door een dynamische verwijzing naar de op dat moment geldende governancecode voor de zorg, en schoon de verwijzingen naar de AWBZ en de WTZi op.

G5 [GEEL] Positie van de bestuurssecretaris niet geregeld.

De bestuurssecretaris wordt in het reglement raad van bestuur genoemd, maar benoeming, ontslag en verantwoordingslijn zijn niet vastgelegd, evenmin als de taken. Er is geen meldroute voor de situatie waarin de belangen van bestuur en toezicht uiteenlopen, terwijl de secretaris juist dan de eerste is die het merkt. (B-139, D-40, D-41)

Aanbevolen actie: Leg de positie van de bestuurssecretaris vast in een afzonderlijke paragraaf: benoeming en ontslag door de raad van bestuur met instemming van de raad van toezicht, de taken, en een meldroute naar de voorzitter van de raad van toezicht.

G6 [GEEL] Rooster van aftreden onvolledig

Het rooster van aftreden vermeldt per lid de begindatum, maar niet of het lid herbenoembaar is en wanneer de lopende termijn eindigt; bij twee leden ontbreekt de einddatum. Een motivering van de herbenoeming na acht jaar ontbreekt, en bij de herbenoemingen van 2023 en 2025 zijn de gegevens die bij een voordracht horen te worden verstrekt niet vastgelegd. Het rooster is daarmee niet het instrument dat de fout uit R1 had kunnen voorkomen. (B-106, D-46)

Aanbevolen actie: Herbouw het rooster met per lid de eerste benoemingsdatum, de lopende termijn met einddatum, de herbenoembaarheid en het totaal aantal jaren; agendeer het jaarlijks in de raad van toezicht.

G7 [GEEL] Profielschets uit 2018

De profielschets van de raad van toezicht dateert van 2018 en is bij de benoemingen van 2023 en 2025 niet geactualiseerd toegepast. Zij kent geen aandachtsgebied digitalisering en informatieveiligheid en beschrijft de collectieve geschiktheid niet, terwijl de organisatie in 2025 een elektronisch cliëntdossier heeft ingevoerd. (D-06, D-54)

Aanbevolen actie: Actualiseer de profielschets voor de eerstvolgende vacature en neem daarin de collectieve geschiktheid en het aandachtsgebied digitalisering en informatieveiligheid op.

G10 [GEEL] Cultuur en belanghebbenden buiten de jaaragenda.

Cultuur en gedrag komen in 2025 eenmaal aan de orde en niet als terugkerend agendaonderwerp. Een geplande gedachtewisseling met belanghebbenden buiten de medezeggenschap ontbreekt in de agenda's, terwijl de code die van de raad van toezicht verwacht. (D-48, D-55)

Aanbevolen actie: Neem cultuur en gedrag en een gedachtewisseling met belanghebbenden op in de jaaragenda van de raad van toezicht, elk ten minste één keer per jaar.

G14 [GEEL] Conflict- en geschilregeling verouderd

De conflictregeling in artikel 14 van het reglement raad van toezicht is werkbaar maar sinds 2019 niet herzien en verwijst naar een vertrouwenscommissie die niet meer bestaat. Zij kent geen termijn en wijst niemand aan die het conflict uiteindelijk beslecht; de statuten wijzen voor geschillen tussen de organen evenmin een onafhankelijke beslechter aan. (B-32, B-56, D-11)

Aanbevolen actie: Herzie de conflictregeling bij de herziening van de reglementen: een termijn van twee maanden, een onafhankelijke gespreksleider en een aanwijzing wie beslist wanneer bemiddeling niet slaagt.

3.3 Basisgovernance: nodig voor een werkende organisatie

O10 [ORANJE] Escalatie en crisisbestendigheid onvoldoende uitgewerkt.

Belet, waarneming en de conflictregeling zijn geregeld, maar het samenstel is niet op een crisis berekend. Het reglement raad van toezicht kent een interventieladder in hoofdlijnen, zonder dat per niveau is uitgewerkt welke middelen daarbij horen, hoe de vergaderfrequentie en de informatievoorziening veranderen en met welk besluit wordt opgeschaald. Het informatieprotocol kent geen enkele bepaling over een verhoogd toezichtregime. De organisatie verkeert nu in rustig vaarwater, zodat het risico niet acuut is, maar de aansprakelijkheid van toezichthouders wordt achteraf beoordeeld naar wat zij hadden moeten doen toen de signalen er waren; een vooraf vastgelegde ladder maakt zichtbaar dat en wanneer is opgeschaald. (D-51, F-10)

Aanbevolen actie: Werk de interventieladder binnen zes maanden uit in de toezichtvisie: drie niveaus, met per niveau de vergaderfrequentie, de informatievoorziening, de in te zetten middelen en het besluit waarmee wordt opgeschaald. Neem in het informatieprotocol een paragraaf op over de informatievoorziening bij verhoogd toezicht.

O11 [ORANJE] Geen bestuurlijke voorziening voor dreigende discontinuïteit van zorg (buiten checklist)

Statuten, reglementen en informatieprotocol kennen geen enkele bepaling over de situatie waarin de continuïteit van de zorgverlening in gevaar komt. Er is niet vastgelegd wie vaststelt dat van dreigende discontinuïteit sprake is, op welke signalen dat gebeurt, op welk moment het zorgkantoor, de zorgverzekeraars, de Nederlandse Zorgautoriteit en de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd worden geïnformeerd, en hoe de raad van toezicht daarbij wordt betrokken. Voor een VVT-organisatie met een omzet die vrijwel geheel uit Wlz- en Zvw-financiering komt en met een lopend vastgoedtraject is dat een reëel scenario. De verplichting rust op de zorgaanbieder zelf en niet op het toezicht, zodat de raad van toezicht bij een crisis afhankelijk is van wat het bestuur meldt. Deze bevinding steunt niet op een check uit de checklist: versie 1.74 kent geen check over de bestuurlijke voorziening voor zorgcontinuïteit. De interne interventieladder van D-51 en de crisisbestendigheidstoets van F-10 zien op het samenspel van bestuur en toezicht en niet op de externe meld- en informatieroute.

Aanbevolen actie: Neem binnen zes maanden in het informatieprotocol een paragraaf zorgcontinuïteit op: de signalen die tot vroegsignalering leiden, wie vaststelt dat van dreigende discontinuïteit sprake is, welke externe partijen op welk moment worden geïnformeerd en welke rol de raad van toezicht daarbij heeft. Bespreek het scenario eenmaal per jaar in de raad van toezicht.

G4 [GEEL] Reglementen zonder vaststellingsbesluit

De reglementen dragen een vaststellingsdatum maar geen verwijzing naar het besluit waarmee zij zijn vastgesteld, en er is geen evaluatietermijn afgesproken. Daardoor is niet vast te stellen door welk orgaan zij zijn vastgesteld, en is er geen moment waarop de actualiteit vanzelf aan de orde komt. (D-14)

Aanbevolen actie: Neem bij de herziening in elk reglement een colofon op met het vaststellend orgaan, de datum van het besluit en een evaluatietermijn van drie jaar.

G8 [GEEL] Notulering legt besluiten niet vast

De verslagen van de raad van toezicht bevatten aanwezigen, agenda en conclusies, maar geen afzonderlijke besluitenlijst en geen stemverhouding. Goedkeuringsbesluiten zijn niet als zodanig aangeduid, zodat achteraf niet is vast te stellen welk besluit welke statutaire grondslag draagt; dat is bij het narekenen van R1 een merkbaar probleem gebleken. De afwegingen bij groepsbesluiten blijven buiten het verslag. (A-22, B-40, D-42, F-27)

Aanbevolen actie: Voeg aan elk verslag een besluitenlijst toe met per besluit het onderwerp, de grondslag, de uitkomst en de stemverhouding, en houd een doorlopend besluitenregister bij.

G9 [GEEL] Begrippenkader niet consistent

De begrippen opstellen, vaststellen en goedkeuren worden in statuten en reglementen niet consequent gebruikt: het reglement spreekt bij de begroting van vaststellen waar de statuten goedkeuren bedoelen. Het volmachtprotocol spreekt afwisselend van procuratie en van volmacht, terwijl de statuten uitsluitend volmacht gebruiken. (B-42, B-47)

Aanbevolen actie: Leg bij de herziening een begrippenlijst vast en pas die consequent toe in statuten, reglementen en het volmachtprotocol.

G13 [GEEL] Beslisdossier bij majeure besluiten wisselend.

Voor majeure besluiten bestaat geen vastgelegde standaard voor het beslisdocument; de aangeleverde stukken laten een wisselende opbouw zien. Bij het vastgoedtraject Almelo-Noord is de goedkeuring in twee ronden verleend zonder dat uit het verslag blijkt waarop de tweede goedkeuring zag, en blijkt uit het verslag van 10 september 2025 dat de opdracht al was verstrekt voordat de goedkeuring werd verleend. Voor een overname- of verkoopproces is geen procedure vastgelegd, terwijl in 2024 een locatie is overgedragen. (B-38, B-39, B-125, F-48)

Aanbevolen actie: Stel een vast sjabloon vast voor het beslisdocument bij majeure besluiten, met de grondslag, het alternatief, het risico en het gevraagde besluit, en leg de volgorde van besluitvorming en goedkeuring daarin vast.

3.4 Betere governance: aanbevolen, niet verplicht

G3 [GEEL] Reglementen herhalen de statuten

Veertien statutaire bepalingen worden in de reglementen herhaald, waarvan vier in afwijkende bewoordingen. Bepalingen over de werkwijze van de commissies staan omgekeerd in de statuten waar zij in een reglement thuishoren. Herhaling is op zichzelf onschuldig, maar zij is de bron van de tegenstrijdigheden uit O5: wat twee keer staat, wordt maar één keer gewijzigd. (D-20, D-21)

Aanbevolen actie: Schrap de herhalingen bij de herziening van de reglementen en vervang ze door een verwijzing naar het statutaire artikel.

G11 [GEEL] Aankomende wetgeving niet in beeld

De gereedheid voor de aangekondigde Wet integere bedrijfsvoering zorg- en jeugdhulpaanbieders is niet vastgesteld; de statuten kennen geen bepaling over de beoordeling van bestuurders en toezichthouders vooraf. Ook de gereedheid voor de wettelijke duurzaamheidsrapportering is niet vastgesteld en het jaarverslag 2025 noemt het onderwerp niet. Beide zijn vooruitblikken en geen geldende verplichting. (B-155, E-30)

Aanbevolen actie: Agendeer beide onderwerpen eenmaal in de raad van toezicht en leg vast welke voorbereiding nodig is zodra de wetgeving in werking treedt.

3.7 Groen: wat goed geregeld is

Het juridische fundament van de organisatie is op orde. De statutenwijziging van 2022 is zorgvuldig uitgevoerd en dat is in de scan goed zichtbaar. In het bijzonder:

- De Wet bestuur en toezicht rechtspersonen is volledig verwerkt: belet en ontstentenis zijn geregeld voor het bestuur (artikel 8 lid 7) en voor de raad van toezicht (artikel 15), het tegenstrijdig belang is als besluitvormingsregel geformuleerd (artikel 10) en de taakvervullingsnorm richt zich op het belang van de stichting en de daarmee verbonden zorgorganisatie (artikel 7 lid 2).
- De benoemingsketen is sluitend, met een vangnet via de rechtbank wanneer alle toezichthouders zouden ontbreken (artikel 13 lid 3). Dat is bij een stichting zonder algemene vergadering het verschil tussen een oplosbare en een onoplosbare impasse.
- De openbare jaarverantwoording over 2024 en 2025 is tijdig gedeponeerd en de jaarrekeningen dragen een goedkeurende controleverklaring.
- De onafhankelijkheid van het toezicht is geborgd: toezichthouders oefenen geen bestuurstaken uit, ook niet tijdelijk (artikel 12 lid 5), en de raad beschikt over een eigen onderzoeksbudget zonder voorafgaande toestemming van het bestuur.
- De medezeggenschap is ruimer verankerd dan de wet verlangt: de centrale cliëntenraad heeft statutair het enquêterecht, dat zich mede uitstrekt tot de groepsmaatschappijen (artikel 21 lid 5).
- De klachtroute voldoet aan de Wkkgz: de klachtenfunctionaris en de aansluiting bij een erkende geschilleninstantie zijn statutair verankerd en in het jaarverslag bij naam genoemd.

4. Documenten die niet zijn beoordeeld

De volgende documenten zijn niet beoordeeld omdat zij niet zijn aangeleverd. Aangenomen wordt dat zij bestaan. Worden zij alsnog aangeleverd, dan kan het onderzoek op deze onderdelen worden uitgebreid:

- Uittreksel uit het handelsregister en een gewaarmerkt uittreksel van de UBO-registratie: maken de toets van de statuten tegenover het register mogelijk, en daarmee de vraag of de vertegenwoordigingsbevoegdheid en de samenstelling van de organen correct zijn ingeschreven (A-04, B-66, D-13, F-01).
- Reglementen van de auditcommissie en de remuneratiecommissie: maken de inhoudelijke toets van de commissiestructuur mogelijk (D-05, D-31 tot en met D-37).
- Integriteitsbeleid, klokkenluidersregeling en de geschenken- en declaratieregeling: maken het integriteitsdossier beoordeelbaar (A-16, A-28, A-35, D-12, D-16, D-17, D-63, D-73).
- Toezichtvisie: maakt de toets op rolzuiverheid en op de interventieladder mogelijk (D-23, D-51).

- Statuten van Stichting Meander Thuiszorg, Meander Facilitair B.V. en Stichting Vrienden van De Meander, met de bijbehorende uittreksels: maken de concernchecks per entiteit uitvoerbaar, waaronder de vraag of elke vergunningplichtige rechtspersoon een eigen interne toezichthouder heeft (E-54, F-26, F-65).
- De dienstverleningsovereenkomst en de huurovereenkomsten met Meander Facilitair B.V.: maken de toets op marktconformiteit en op de doorbelasting van concernkosten mogelijk (F-55, F-59).
- Registers van nevenfuncties, belangenverstrengeling en meldingen: maken de toets op de werking van de meldprocedures mogelijk (D-63, D-71).
- Notulen van de auditcommissie en van de remuneratiecommissie: maken de toets op de werking van de commissies en op de rapportagelijn mogelijk (D-29, D-30).
- Kwaliteitsjaarverslag en het kwaliteitsbeleid: maken de zorgspecifieke kwaliteitschecks uitvoerbaar (E-28, E-45).

5. Prioriteitenagenda

Nr.	Termijn	Actie
1	Direct	Herstel de samenstelling van de raad: vervul de zetel waarvan de derde termijn niet is toegestaan opnieuw, en leg het ontbrekende herbenoemingsbesluit alsnog vast. Dit is een besluit van de raad zelf (R1).
2	Direct	Inventariseer de besluiten die sinds 1 juli 2023 zijn genomen en bekrachtig ze in een rechtsgeldig samengestelde vergadering (R1).
3	Direct	Corrigeer de WNT-verantwoording over 2025 en vorder het onverschuldigd betaalde deel terug of leg een betalingsregeling vast (R2).
4	In de zelfevaluatie	Bespreek het toezicht op de groep: waarom de dochters in 2025 niet zijn geagendeerd, welke informatie u daarover wilt ontvangen en met welke frequentie (O1).
5	In de zelfevaluatie	Bespreek de werkgeversrol: hoe de remuneratiecommissie de bezoldiging heeft getoetst en hoe de raad ervoor zorgt dat de WNT-toets volledig is (R2).
6	In de zelfevaluatie	Bespreek de eigen werkwijze aan de hand van reglementen die vijf jaar oud zijn en de akte tegenspreken: wat gebruikt u feitelijk, en wie onderhoudt deze stukken (O5).
7	In de zelfevaluatie	Bespreek de geldstromen naar verbonden partijen en de toepassing van de tegenstrijdig-belangregeling bij de bestuurder die aan beide zijden betrokken is (O9).
8	< 3 maanden	Herzie beide reglementen en het informatieprotocol op de statuten van 2022 en neem een rangordebepaling op (O5).
9	< 3 maanden	Breng het volmachtprotocol onder de statutaire goedkeuringsdrempels en sluit de goedkeuringsplichtige onderwerpen van elke volmacht uit (O2).
10	6-12 maanden	Leg de goedkeuring van de transacties met de verbonden partijen alsnog vast, met een onderbouwing van de

		marktconformiteit (O9).
11	Doorlopend	Lever de in hoofdstuk 4 genoemde stukken aan, zodat de scan op de resterende onderdelen kan worden uitgebreid.

ADVISEURS EN MANAGERS
RUIM DENKEN IN ZORG EN WELZIJN

Bijlage: beoordeelde checks

Oordeel per check uit de governance-scan-checklist die op de aangeleverde documenten is beoordeeld. Checks die op die documenten niet zijn te beoordelen, staan hier niet: zij zeggen iets over de reikwijdte van de aanlevering en niets over de organisatie.

Check	Onderwerp	Oordeel	Toelichting
A-02	Datum laatste statutenwijziging bekend	GROEN	De akte van statutenwijziging van 4 oktober 2022 vermeldt datum, notaris en dossiernummer; de doorlopende tekst sluit daarop aan.
A-20	Besluitvormings-/ bevoegdhedenmatrix (goedkeurings- en machtigingsregeling, volmachten) aanwezig.	ORANJE	Het volmachtprotocol versie 3.1 bevat een bevoegdhedenmatrix, maar die sluit niet aan op de statutaire goedkeuringslijst van artikel 9. Zie O2.
A-22	Notulen/ besluitenlijsten RvT en AVA/ALV laatste 2 jaar beschikbaar (steekproef)	GEEL	Van de zes vergaderingen van de raad van toezicht in 2025 zijn agenda en verslag beschikbaar; de verslagen kennen geen afzonderlijke besluitenlijst. Zie G8.
B-02	Doelomschrijving dekt de feitelijke activiteiten (ultra-vires-toets)	GEEL	Artikel 3 noemt het exploiteren van een verzorgingshuis en een verpleeghuis en spreekt van AWBZ-zorg. De wijkverpleging, de geriatrische revalidatiezorg en de dagbesteding uit het jaarverslag 2025 vallen daar niet zichtbaar onder. Zie G2.
B-03	Statuten zijn notarieel verleden en de doorlopende tekst is consistent met de laatste akte.	GROEN	De doorlopende tekst is voorzien van de notariële slotverklaring van 4 oktober 2022 en bevat geen placeholders of open passeerdata.
B-04	Geen strijdigheid tussen statuten en dwingend recht (nietige bepalingen identificeren)	GROEN	In de statuten is geen bepaling aangetroffen die in strijd is met dwingend recht; de WBTR-onderwerpen zijn in 2022 verwerkt.
B-05	Boekjaar, jaarrekening- en verantwoordingsbepalingen aanwezig en conform Titel 9 Boek 2 BW.	GROEN	Artikel 17 legt het boekjaar, de opmaaktermijn van vijf maanden en de vaststelling door de raad van bestuur met goedkeuring van de raad van toezicht vast, conform Titel 9 Boek 2 BW.
B-06	Regeling benoeming, schorsing en ontslag van bestuurders volledig.	GROEN	Artikel 8 regelt benoeming, schorsing en ontslag van bestuurders door de raad van toezicht, inclusief de maximale schorsingsduur van drie maanden en het horen van de betrokkene.
B-07	Belet- en ontstentenisregeling voor het gehele bestuur.	GROEN	Artikel 8 lid 7 kent een sluitende belet- en ontstentenisregeling voor het gehele bestuur, met aanwijzing door de raad van toezicht.

B-08	Belet- en ontstentenisregeling voor de RvT/RvC.	**GROEN**	Artikel 15 kent een belet- en ontstentenisregeling voor de raad van toezicht, met een vangnet via de rechtbank bij het ontbreken van alle leden.
B-09	Meervoudig stemrecht	**GROEN**	Artikel 7 lid 5 kent geen meervoudig stemrecht; geen bestuurder kan meer stemmen uitbrengen dan de overige bestuurders tezamen.
B-10	Tegenstrijdig-belangregeling	**GROEN**	Artikel 10 is als besluitvormingsregeling geformuleerd conform artikel 2:291 lid 6 BW: de bestuurder met een tegenstrijdig belang neemt niet deel aan de beraadslaging en de besluitvorming.
B-11	Oude statutaire tegenstrijdig-belangbepalingen op basis van vertegenwoordiging sregels (vóór-WBTR-model)	**GROEN**	De vóór-WBTR-bepaling uit de statuten van 2009, waarin het tegenstrijdig belang als vertegenwoordigingsvraag was geregeld, is in 2022 vervangen.
B-12	Norm taakvervulling: richten naar het belang van de rechtspersoon en de daaraan verbonden organisatie.	**GROEN**	Artikel 7 lid 2 verplicht de raad van bestuur zich te richten naar het belang van de stichting en de met haar verbonden zorgorganisatie.
B-13	Bezoldigingsbevoegdheid bestuur eenduidig belegd, niet bij het bestuur zelf.	**GROEN**	Artikel 13 lid 8 belegt de vaststelling van de bezoldiging van de raad van bestuur bij de raad van toezicht; het bestuur beslist niet over de eigen beloning.
B-15	Ontslag van de bestuurder: gronden en bevoegd orgaan.	**GROEN**	Artikel 8 lid 5 noemt de ontslaggronden en wijst de raad van toezicht als bevoegd orgaan aan.
B-16	Aantal bestuurders (minimum/maximum) en gevolgen van vacatures geregeld.	**GROEN**	Artikel 7 lid 1 bepaalt dat de raad van bestuur uit ten minste een en ten hoogste drie leden bestaat en regelt de gevolgen van een vacature.
B-17	Titel, taakverdeling en verdeling van aandachtsgebieden bestuur vastgelegd (statuten of reglement)	**GROEN**	Het reglement raad van bestuur legt in artikel 3 de portefeuilleverdeling vast: zorg en kwaliteit bij de voorzitter, bedrijfsvoering en vastgoed bij het lid.
B-18	Statutaire grondslag voor RvT/RvC aanwezig.	**GROEN**	Artikel 12 verankert de raad van toezicht statutair, met de taakopdracht van toezicht, advies en werkgeverschap.
B-19	Taken en bevoegdheden RvT/RvC volledig en consistent beschreven.	**GROEN**	Artikel 12 lid 2 beschrijft de taken en bevoegdheden van de raad van toezicht en sluit aan op de goedkeuringslijst van artikel 9.
B-20	Lijst van	**ORANJE**	De goedkeuringslijst van artikel 9 lid 2 telt

	goedkeuringsplichtige bestuursbesluiten aanwezig.		negen categorieën, maar noemt geen vastgoedtransacties, geen financieringen en zekerheidstellingen en geen duurzame samenwerking. Zie O3.
B-21	Benoemingsregeling toezichthoudend orgaan volledig en rechtsgeldig.	**GROEN**	Artikel 13 lid 2 legt de coöptatie vast, met een openbare werving en een voordrachtszetel voor de centrale cliëntenraad.
B-22	Maximale zittingsduur toezichthouders vastgelegd.	**ROOD**	Artikel 13 lid 4 staat ten hoogste twee termijnen van vier jaar toe. Mevrouw Klaassen-Bouhuis is in 2023 voor een derde termijn herbenoemd. Zie R1.
B-27	Quorum- en meerderheidseisen per orgaan en per besluittype vastgelegd en werkbaar (geen onbedoelde blokkades)	**GROEN**	Artikel 14 lid 4 kent per besluittype een quorum- en meerderheidseis; onbedoelde blokkades zijn niet aangetroffen.
B-28	Besluitvorming buiten vergadering en digitale deelname geregeld.	**GROEN**	Artikel 14 lid 8 laat besluitvorming buiten vergadering en digitale deelname toe, met schriftelijke vastlegging.
B-29	Statutenwijzigingsprocedure: bevoegd orgaan, versterkte meerderheid, eventuele goedkeuringsrechten derden.	**GROEN**	Artikel 19 wijst de raad van bestuur als bevoegd orgaan aan, met een tweederdemeerderheid en voorafgaande goedkeuring van de raad van toezicht.
B-30	Ontbindings- en vereffeningsregeling met bestemming van het batig saldo.	**GROEN**	Artikel 21 regelt de ontbinding en de vereffening en bestemt een batig saldo voor een doel dat het meest met het doel van de stichting overeenkomt.
B-31	Fusie-, splitsings- en omzettingsbesluiten: bevoegdheid en goedkeuringsvereisten geregeld.	**GROEN**	Artikel 20 belegt fusie-, splitsings- en omzettingsbesluiten bij de raad van bestuur met goedkeuring van de raad van toezicht.
B-32	Regeling geschillen/impasses tussen organen (deadlock, bemiddeling, bindend advies) aanwezig.	**GEEL**	Het reglement raad van toezicht kent in artikel 14 een conflictregeling met een onafhankelijke gespreksleider, maar zonder termijn en zonder aanwijzing wie het conflict uiteindelijk beslecht. Zie G14.
B-33	Dechargeregeling: wie verleent decharge en met welke reikwijdte.	**GROEN**	Artikel 17 lid 5 belegt de decharge bij de raad van toezicht en begrenst haar tot hetgeen uit de jaarstukken blijkt.
B-37	Enquêterecht als tegenmachtinstrument overwogen.	**GROEN**	Het enquêterecht is als tegenmachtinstrument overwogen en in artikel 21 lid 5 uitdrukkelijk aan de centrale cliëntenraad toegekend.

B-38	Besluitvormingsvolgorde sluitend in de documenten en in de praktijk.	**GEEL**	De besluitvormingsvolgorde is in de documenten sluitend, maar bij het vastgoedbesluit Almelo-Noord blijkt uit het verslag van 10 september 2025 dat de opdracht al was verstrekt voordat de goedkeuring werd verleend. Zie G13.
B-39	Vastgelegde standaard voor beslisdocumenten bij majeure besluiten.	**GEEL**	Voor majeure besluiten bestaat geen vastgelegde standaard voor het beslisdocument; de aangeleverde stukken laten een wisselende opbouw zien. Zie G13.
B-40	Vastlegging besluiten op orde: RvB- en RvT-besluiten genotuleerd en op onderwerp terugvindbaar.	**GEEL**	De besluiten van de raad van toezicht staan in lopende tekst en niet in een besluitenlijst; goedkeuringsbesluiten zijn niet als zodanig aangeduid. Zie G8.
B-41	Rolzuiverheid bij goedkeuring: goedkeuren of onthouden, niet wijzigen.	**GROEN**	Uit de verslagen blijkt dat de raad van toezicht goedkeuring verleent of onthoudt en de voorgelegde besluiten niet zelf wijzigt.
B-42	Juiste privaatrechtelijke terminologie: statuten, reglementen en volmachtregelingen gebruiken "volmacht"	**GEEL**	Het volmachtprotocol spreekt afwisselend van procuratie en van volmacht; de statuten gebruiken uitsluitend volmacht. Zie G9.
B-43	Volmachtenregeling directeuren/managers: handelingsruimte binnen bestuurlijke verantwoordelijkheid.	**ORANJE**	Het volmachtprotocol kent de directeur bedrijfsvoering een bevoegdheid tot € 500.000 toe, terwijl artikel 9 lid 2 onder c boven € 250.000 goedkeuring van de raad van toezicht vraagt. Zie O2.
B-44	Benoeming externe accountant door het juiste orgaan.	**GROEN**	Uit het verslag van 5 november 2025 blijkt dat de raad van toezicht de externe accountant benoemt; dat is het juiste orgaan.
B-45	Limitatieve bevoegdheden toezichthoudend orgaan met restbevoegdheid bij het bestuur.	**ORANJE**	Artikel 12 lid 2 onder f kent de raad van toezicht een algemene bevoegdheid toe om nadere onderwerpen aan goedkeuring te onderwerpen, zonder begrenzing en zonder restbevoegdheid bij het bestuur. Zie O3.
B-46	Geen bestuurstaken voor toezichthouders, ook niet tijdelijk.	**GROEN**	Artikel 12 lid 5 verbiedt de leden van de raad van toezicht bestuurstaken uit te oefenen, ook tijdelijk; bij belet wordt een externe waarnemer aangewezen.
B-47	Consistent begrippenkader opstellen-vaststellen-	**GEEL**	De begrippen opstellen, vaststellen en goedkeuren worden in statuten en reglementen niet consequent gebruikt; het reglement spreekt bij de begroting van

	goedkeuren.		vaststellen waar de statuten goedkeuren bedoelen. Zie G9.
B-48	Aandachtsgebieden verdeling door de RvB zelf.	**GROEN**	De verdeling van de aandachtsgebieden is door de raad van bestuur zelf vastgesteld en ter kennisneming aan de raad van toezicht gebracht (verslag 12 februari 2025).
B-49	Vrijwaringsbepaling en kritisch getoetst	**GROEN**	De vrijwaringsbepaling van artikel 18 lid 4 sluit opzet en bewuste roekeloosheid uit en geldt niet bij aansprakelijkheid jegens de stichting zelf.
B-50	Rol tweede echelon bij eenhoofdige RvB geregeld.	**GROEN**	Het bestuur is tweehoofdig, zodat de vraag naar de rol van het tweede echelon bij een eenhoofdig bestuur niet speelt; het reglement regelt niettemin de onderlinge waarneming.
B-52	Vernietigbaarheidstoets besluiten	**ROOD**	De besluiten van de raad van toezicht sinds 1 juli 2023 zijn genomen door een orgaan waarvan de samenstelling afwijkt van artikel 13 lid 4; zij zijn op grond van artikel 2:15 lid 1 onder a BW vernietigbaar. Zie R1.
B-53	Zelfdecharge	**GROEN**	Van zelfdecharge is geen sprake: de raad van bestuur neemt aan de dechargebesluitvorming niet deel.
B-54	Overgangsbepaling bij wijziging van het governancemodel.	**GROEN**	De akte van 2022 bevat in artikel 22 een overgangsbepaling voor de omzetting van het directiemodel naar het model met raad van bestuur en raad van toezicht.
B-55	Orgaantoedeling structuurbesluiten	**ORANJE**	Structuurbesluiten over vastgoed en financiering zijn niet aan een orgaan toebedeeld: artikel 9 noemt ze niet en artikel 20 ziet alleen op fusie, splitsing en omzetting. Zie O3.
B-56	Onafhankelijke geschilbeslechting	**GEEL**	Voor geschillen tussen de organen wijzen de statuten geen onafhankelijke beslechter aan; het reglement noemt alleen bemiddeling. Zie G14.
B-57	Uitholling van de bestuurstaak	**ORANJE**	Door de omvang van de gedelegeerde bevoegdheden in het volmachtprotocol wordt de bestuurstaak op het onderdeel inkoop en vastgoedbeheer feitelijk uitgehold. Zie O2.
B-60	Externe werking van vertegenwoordigingsbeperkingen.	**GROEN**	Artikel 11 lid 4 bepaalt dat beperkingen van de vertegenwoordigingsbevoegdheid geen externe werking hebben, conform artikel 2:292 lid 3 BW.
B-61	Collegiale vertegenwoordiging en functiegebonden bevoegdheden.	**ORANJE**	De functiegebonden bevoegdheden in het volmachtprotocol zijn niet herleidbaar tot de collegiale vertegenwoordigingsregeling van artikel 11. Zie O2.
B-63	Overlegvereiste bij besluitvorming (Wijsmuller-norm)	**GROEN**	Uit de verslagen blijkt dat de raad van bestuur de raad van toezicht voorafgaand aan ingrijpende besluiten raadpleegt.
B-64	Nietigheid versus vernietigbaarheid van besluiten.	**GROEN**	De statuten onderscheiden nietigheid en vernietigbaarheid niet expliciet, maar bevatten geen bepaling die het wettelijk stelsel

			doorkruist.
B-65	Rangorde statuten boven governancecode	**GROEN**	Artikel 2 lid 4 stelt de statuten boven de governancecode en laat de code gelden voor zover zij niet met de statuten strijdt.
B-67	Handelsregister-aansprakelijkheid en doorlopende opgaveplicht.	**GROEN**	Het jaarverslag 2025 vermeldt dat de mutaties in de raad van toezicht binnen een week bij het handelsregister zijn opgegeven; de doorlopende opgaveplicht is belegd bij de bestuurssecretaris.
B-68	Wettelijk maximum aantal bestuurs- en toezichtfuncties bij grote rechtspersonen.	**GROEN**	Geen van de bestuurders of toezichthouders overschrijdt het wettelijk maximum aantal functies bij grote rechtspersonen; het jaarverslag 2025 vermeldt de nevenfuncties per persoon.
B-69	Roosterhygiëne met rechtsgevolg	**ROOD**	Het rooster van aftreden (januari 2026) vermeldt voor de heer Abdi een herbenoeming per 1 maart 2025, terwijl in de verslagen van 2025 geen herbenoemingsbesluit is aangetroffen. Zie R1.
B-73	Materiële orgaankwalificatie	**GROEN**	De materiële orgaankwalificatie levert geen verrassingen op: het managementteam en het zorgberaad hebben adviserende taken zonder besluitbevoegdheid.
B-75	Vaststelling en ondertekening van de jaarrekening.	**GROEN**	De jaarrekeningen 2024 en 2025 zijn door beide bestuurders en alle toezichthouders ondertekend en binnen de termijn vastgesteld.
B-76	Statutaire resultaatbestemming in de toelichting (art. 2:383a BW)	**GROEN**	De statutaire resultaatbestemming van artikel 17 lid 6 is in de toelichting op de jaarrekening 2025 opgenomen.
B-79	Rechtsvormvereiste bij juridische fusie en splitsing.	**GROEN**	Artikel 20 lid 1 beperkt fusie en splitsing tot rechtspersonen met dezelfde rechtsvorm dan wel met inachtneming van artikel 2:310 BW.
B-80	Splitsingsaansprakelijkheid (art. 2:334t BW)	**GROEN**	De splitsingsaansprakelijkheid van artikel 2:334t BW wordt in artikel 20 lid 4 uitdrukkelijk genoemd.
B-82	Vereffening procedureel op orde	**GROEN**	Artikel 21 legt de vereffening bij de raad van bestuur en voorziet in de aanwijzing van een andere vereffenaar door de raad van toezicht.
B-84	Bewaarplicht en heropening van de vereffening.	**GROEN**	Artikel 21 lid 6 wijst de bewaarder van boeken en bescheiden aan en noemt de bewaartermijn van zeven jaar.
B-85	Toegang tot het enquêterecht vastgesteld	**GROEN**	Artikel 21 lid 5 kent de centrale cliëntenraad uitdrukkelijk het enquêterecht toe; dat gaat verder dan de wet vereist.
B-86	Eigen verzoekbevoegdheid van bestuur en toezichthouder.	**GROEN**	Uit de verslagen blijkt dat de raad van toezicht zich bewust is van de eigen verzoekbevoegdheid; het RvT-reglement noemt haar in artikel 12 als uiterste interventiemiddel.
B-87	Zelftoets aan de toewijzingsgronden	**GEEL**	De zelftoets aan de toewijzingsgronden is niet zichtbaar uitgevoerd. Het samenstel van de bevindingen R1, O1 en O9 zou bij een verzoek

			als gegronde reden tot twijfel aan een juist beleid kunnen worden opgevoerd. Zie G12.
B-88	Kostenverhaal en verhouding tot aansprakelijkheid.	**GROEN**	Artikel 12 van het reglement raad van toezicht regelt het kostenverhaal bij een eigen onderzoek en houdt de aansprakelijkheidsvraag daarvan gescheiden.
B-89	Medezeggenschaps drempels correct toegepast.	**GROEN**	Met 1.480 werkzame personen is de organisatie ruim boven de drempel van artikel 2 WOR; er is een ondernemingsraad en er zijn zes onderdeelcommissies.
B-91	De vergeten financiële adviesplichten	**ORANJE**	Het reglement raad van bestuur kent geen stap waarin de adviesplichten van artikel 25 WOR en de instemmings- en adviesrechten van de Wmcz 2018 in de besluitvorming zijn ingebouwd. Zie O6.
B-93	Afronding van het adviestraject	**GROEN**	Uit het verslag van de raad van toezicht van 11 juni 2025 blijkt dat het adviestraject over de sluiting van locatie De Riet is afgerond voordat het definitieve besluit werd genomen, met opschortingstermijn.
B-95	Vaststelling van de vergoeding van het toezichthoudend orgaan.	**GROEN**	De vergoeding van de raad van toezicht wordt door de raad zelf vastgesteld binnen de WNT-maxima en is in het jaarverslag 2025 per lid verantwoord.
B-96	Geen werkgeversrol van het toezichthoudend orgaan buiten het bestuur.	**GROEN**	De werkgeversrol van de raad van toezicht is in artikel 12 beperkt tot de raad van bestuur; over medewerkers daaronder oefent de raad geen werkgeversbevoegdheden uit.
B-97	Gedelegeerd commissaris begrensd	**GROEN**	De statuten kennen geen figuur van een gedelegeerd toezichthouder; artikel 12 lid 5 sluit die uitdrukkelijk uit.
B-98	Vertegenwoordiging en quorum als machtsverdeling.	**GROEN**	Vertegenwoordiging en quorum leveren geen machtsconcentratie op: artikel 11 vraagt bij verplichtingen boven de goedkeuringsdrempel twee handtekeningen.
B-99	Herstelroutes bij gebrekkige besluiten in beeld.	**ORANJE**	De herstelroutes voor de gebrekkige benoemingsbesluiten zijn niet in beeld gebracht; bekrachtiging en een nieuw besluit liggen voor de hand. Zie R1.
B-100	Nietigheid bij een ontbrekende voorafgaande handeling of mededeling.	**GROEN**	In de aangeleverde verslagen is geen besluit aangetroffen waaraan een voorgeschreven voorafgaande handeling of mededeling ontbrak.
B-101	Externe gevolgen van een gebrekkig extern werkend besluit.	**GROEN**	De statuten en het volmachtprotocol houden de interne beperking en de externe werking uit elkaar; een gebrekkig besluit raakt de wederpartij niet zonder meer.
B-102	Misbruik van vertegenwoordiging sbevoegdheid als herstelroute.	**GROEN**	Uit de verslagen blijkt geen geval waarin een beroep op misbruik van vertegenwoordigingsbevoegdheid als herstelroute nodig was.

B-105	Volledige kring van enquêtegerechtigden in beeld.	**GROEN**	De kring van enquêtegerechtigden is in beeld: de cliëntenraden ontlenen die bevoegdheid aan artikel 12 Wmcz 2018 en de vakbonden aan artikel 2:347 BW.
B-106	Gegevens bij voordracht of aanbeveling van een toezichthouder.	**GEEL**	Bij de herbenoemingen van 2023 en 2025 is in de verslagen geen vastlegging aangetroffen van de gegevens die bij voordracht horen te worden verstrekt, zoals de nevenfuncties en de motivering. Zie G6.
B-107	Schorsingsbevoegdheid van het toezichthoudend orgaan en het vervolgtraject.	**GROEN**	Artikel 13 lid 9 kent de raad van toezicht de bevoegdheid toe een eigen lid te schorsen en beschrijft het vervolgtraject via de rechtbank.
B-108	Ontslagdrempels binnen de wettelijke grens.	**GROEN**	Artikel 8 lid 4 kent geen versterkte meerderheid of quorumeis die het ontslag van een bestuurder feitelijk blokkeert.
B-109	Ontzegging van stemrecht bij belangenverstrengeling van leden of aandeelhouders.	**GROEN**	De stichting kent geen leden of aandeelhouders; de ontzeggingsregeling van artikel 10 werkt door in de raad van toezicht, die haar in het verslag van 9 april 2025 heeft toegepast.
B-110	Externe bestuurdersaansprakelijkheid: beide hoofdnormen in beeld.	**GROEN**	Uit de verslagen blijkt dat de raad van toezicht de beide hoofdnormen van bestuurdersaansprakelijkheid in beeld heeft; de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering is in 2025 geactualiseerd.
B-111	Balansaansprakelijkheid voor misleidende cijfers.	**GROEN**	De jaarrekeningen 2024 en 2025 zijn voorzien van een goedkeurende controleverklaring; van misleidende voorstelling van zaken is geen aanwijzing.
B-112	Medebeleidsbepaler en de driejaarsperiode bij faillissement.	**GROEN**	Van feitelijk medebeleidsbepalers buiten de raad van bestuur is in de stukken geen aanwijzing gevonden.
B-113	Slot op de statuten in beeld	**GROEN**	Artikel 19 kent geen slot op de statuten: wijziging is mogelijk met een gekwalificeerde meerderheid van de raad van bestuur en goedkeuring van de raad van toezicht.
B-114	Statutaire rechten van derden bij wijziging en herstructurering.	**GROEN**	De statuten kennen geen derden een goedkeuringsrecht toe bij wijziging of herstructurering; het voordrachtsrecht van de cliëntenraad is de enige externe binding.
B-116	Fusie- en splitsingsbesluit bij de stichting.	**GROEN**	Artikel 20 lid 2 onderwerpt het fusie- en splitsingsbesluit van de stichting aan dezelfde versterkte meerderheid als de statutenwijziging.
B-117	SER-Fusiegedragsregels 2015	**GROEN**	De organisatie is aangesloten bij de SER-Fusiegedragsregels 2015; het jaarverslag 2024 vermeldt de melding bij de overname van de dagbestedingslocatie Wierden.
B-118	Overdracht van (een deel van) de	**ORANJE**	De overdracht van een deel van de onderneming is niet als goedkeuringsplichtig

	onderneming.		besluit benoemd, terwijl de organisatie in 2024 een locatie heeft overgedragen. Zie O3.
B-121	Geen statutaire of contractuele rem op medezeggenschaps drempels.	**GROEN**	Statuten noch reglementen bevatten een bepaling die de drempels voor medezeggenschap verhoogt of het instellen van een orgaan afhankelijk maakt van toestemming van het bestuur.
B-125	Reikwijdte van de goedkeuring bij een traject in meerdere ronden.	**GEEL**	Bij het vastgoedtraject Almelo-Noord is de goedkeuring in twee ronden verleend, zonder dat uit het verslag blijkt waarop de tweede goedkeuring precies zag. Zie G13.
B-127	Materiële kenmerken van de gekozen rechtsvorm.	**GROEN**	De materiële kenmerken van de stichting zijn aanwezig: een vermogen met een doelbestemming, geen leden en een bestuur dat zichzelf niet benoemt.
B-133	Organen ontstaan alleen bij statuten en dwingende bevoegdheden blijven waar de wet ze legt.	**GROEN**	De organen ontstaan uitsluitend bij statuten; de commissies zijn hulporganen van de raad van toezicht zonder eigen besluitbevoegdheid.
B-135	Eigen onderzoeksbudget van de toezichthouder.	**GROEN**	Artikel 12 van het reglement raad van toezicht kent de raad een eigen onderzoeksbudget toe van € 25.000 per jaar, zonder voorafgaande toestemming van het bestuur.
B-136	Samenloop van twee goedkeuringsbevoegde organen.	**GROEN**	Van samenloop van twee goedkeuringsbevoegde organen is geen sprake; de raad van toezicht is het enige goedkeurende orgaan.
B-138	Verantwoording over de interne risicobeheersing en de jaarlijkse bespreking in de raad.	**GROEN**	Het jaarverslag 2025 verantwoordt de interne risicobeheersing; uit de verslagen blijkt dat de raad van toezicht die jaarlijks bespreekt.
B-139	Benoeming, ontslag en verantwoordingslijn van de secretaris.	**GEEL**	De bestuurssecretaris wordt in het reglement raad van bestuur genoemd, maar benoeming, ontslag en verantwoordingslijn zijn niet vastgelegd. Zie G5.
B-140	Geheimhouding en vertrouwelijkheid, ook na aftreden.	**GROEN**	Artikel 14 lid 7 legt de geheimhouding vast en laat die na aftreden doorlopen.
B-141	Gronden voor tussentijds terugtreden en evaluatie van het vertrek.	**GROEN**	Artikel 13 lid 10 noemt de gronden voor tussentijds terugtreden; het reglement voorziet in een evaluatiegesprek bij vertrek.
B-143	Quorum, volmacht en minimumomvang van het toezichthoudend orgaan in samenhang	**GROEN**	Artikel 14 lid 3 stelt het quorum op de meerderheid van de in functie zijnde leden en verbiedt volmacht aan meer dan een medelid; dat verhoudt zich tot de minimumomvang van drie.

	getoetst.		
B-144	Beslissende stem bij herhaalde staking van stemmen begrensd.	**GROEN**	Artikel 14 lid 6 kent de voorzitter bij een tweede staking van stemmen een beslissende stem toe, uitsluitend bij een voltallige vergadering.
B-145	Waarborgen die een meerhoofdig orgaan veronderstellen, getoetst bij de toegelaten minimumbezetting.	**GROEN**	De waarborgen die een meerhoofdig orgaan veronderstellen blijven werkbaar bij de statutaire minimumbezetting van drie toezichthouders.
B-146	Statutaire overgangsbepaling met een termijn kent een rechtsgevolg en een vervalregeling.	**GROEN**	De overgangsbepaling van artikel 22 kent een termijn, een rechtsgevolg en een vervalregeling.
B-147	Voorafgaande toets van een externe toezichthouder bij benoeming.	**GROEN**	Voor een VVT-aanbieder geldt geen voorafgaande geschiktheidstoets van een externe toezichthouder; de statuten leggen die eis terecht niet op.
B-148	Benoemingstermijn van de bestuurder bepaald of periodiek herijkt.	**GROEN**	Het functieprofiel lid raad van bestuur (2023) en artikel 8 lid 2 gaan uit van een benoeming voor onbepaalde tijd met een jaarlijkse beoordeling; die keuze is expliciet gemaakt.
B-151	Jaarlijkse informatie over de beloningsverhoudin gen verstrekt.	**GROEN**	Het jaarverslag 2025 vermeldt de beloningsverhouding tussen de raad van bestuur en de mediaan van de organisatie (5,4) en licht de ontwikkeling toe.
B-154	Ontheffing van de plicht een ondernemingsraad in te stellen actueel en onderbouwd.	**GROEN**	De ondernemingsraad is ingesteld; van een ontheffing is geen sprake, zodat de vraag naar actualiteit en onderbouwing niet speelt.
B-155	Gereedheid voor de wettelijke duurzaamheidsrapp ortering vastgesteld.	**GEEL**	De gereedheid voor de wettelijke duurzaamheidsrapportering is niet vastgesteld; het jaarverslag 2025 noemt het onderwerp niet. Zie G11.
B-156	Rechterlijk ontslag van een bestuurder of toezichthouder van een stichting.	**GROEN**	Artikel 8 lid 9 verwijst naar de mogelijkheid van rechterlijk ontslag op grond van artikel 2:298 BW en sluit die niet uit.
B-157	Ontslag van een lid van het toezichthoudend orgaan geregeld.	**GROEN**	Artikel 13 lid 9 regelt het ontslag van een lid van de raad van toezicht door de raad zelf, met een gekwalificeerde meerderheid en het horen van de betrokkene.
C-01	Uitkeringsverbod gerespecteerd: geen uitkeringen aan oprichters of aan hen die deel uitmaken van organen.	**GROEN**	Artikel 5 lid 3 verbiedt uitkeringen aan oprichters en aan hen die deel uitmaken van de organen; de jaarrekening 2025 laat geen zodanige uitkering zien.

C-02	Geen constructies die materieel op lidmaatschap lijken (ledenverbod)	**GROEN**	De statuten kennen geen gremium van deelnemers of aangeslotenen dat het bestuur in algemene zin afhankelijk maakt; het ledenverbod wordt gerespecteerd.
C-03	Tegenmacht georganiseerd bij het ontbreken van een algemene vergadering.	**GROEN**	Bij het ontbreken van een algemene vergadering is de tegenmacht georganiseerd via de raad van toezicht, de centrale cliëntenraad met enquêterecht en de ondernemingsraad.
C-04	Benoemingsketen sluitend met een vangnetregeling.	**GROEN**	Artikel 13 lid 3 sluit de benoemingsketen met een vangnet: bij het ontbreken van alle toezichthouders benoemt de rechtbank op verzoek van iedere belanghebbende.
C-05	Statutenwijziging niet uitgesloten of onnodig beperkt.	**GROEN**	Artikel 19 sluit de statutenwijziging niet uit en beperkt haar niet verder dan met een tweederdemeerderheid en goedkeuring van de raad van toezicht.
C-06	Bestuurs- en toezichtmodel van de stichting statutair zuiver uitgewerkt.	**GROEN**	Het RvB/RvT-model is in de artikelen 6 tot en met 15 zuiver uitgewerkt: bestuur en toezicht zijn gescheiden en de taken zijn onderscheiden belegd.
C-07	Bij stichting als houdster (stichting-BV-structuur): doorwerking publieke/maatschappelijke doel en toezicht.	**ORANJE**	De stichting houdt de aandelen in Meander Facilitair B.V. De doorwerking van het maatschappelijke doel en van het toezicht naar die vennootschap is niet vastgelegd. Zie O1.
C-08a	Fiscale governance: statutaire winstklem bij de Vpb-zorgvrijstelling.	**GROEN**	Artikel 5 lid 4 bevat de winstklem die bij de Vpb-zorgvrijstelling hoort: het resultaat komt uitsluitend ten goede aan de zorgverlening.
C-49	Ledenverbodtoets via bevoegdhedencombinatie.	**GROEN**	De bevoegdhedencombinatie levert geen materieel lidmaatschap op; benoeming, schorsing en ontslag van bestuurders liggen bij de raad van toezicht.
C-50	Uitkeringsverbod ruim uitgelegd	**GROEN**	Het uitkeringsverbod is ruim geformuleerd en dekt ook indirecte bevoordeling via verbonden partijen.
C-51	Ontbindingsgronden als continuïteitstoets.	**GROEN**	Artikel 21 lid 1 noemt de ontbindingsgronden en verbindt daaraan geen automatische ontbinding bij een negatief resultaat.
C-52	Rechterlijke en OM-vangnetten in beeld gebracht.	**GROEN**	De vangnetten van artikel 2:298 en 2:299 BW zijn in de artikelen 8 lid 9 en 13 lid 3 zichtbaar in beeld gebracht.
C-53	Benoeming en aanvaarding; geen bestuurderschap van rechtswege.	**GROEN**	Uit de verslagen blijkt dat benoemingen worden aanvaard door de betrokkene; van bestuurderschap van rechtswege is geen sprake.
C-54	Wettelijke minimuminhoud van de statuten en delegatieverbod.	**GROEN**	De wettelijke minimuminhoud van artikel 2:286 lid 4 BW is aanwezig: naam, zetel, doel, benoeming en ontslag van bestuurders en de bestemming van het overschot.

C-55	Grondslag en gelijke behandeling	**GROEN**	Artikel 2 legt de grondslag vast en verplicht tot gelijke behandeling van cliënten ongeacht levensovertuiging.
C-56	Steunstichting, vriendenstichting en overheidsstichting.	**ORANJE**	Stichting Vrienden van De Meander is een steunstichting waarvan de bestuurders door de raad van bestuur worden benoemd; de geldstroom en de besluitvorming daarover zijn niet zichtbaar gescheiden. Zie O9.
C-57	Commerciële stichting: kwalificatie en gevolgen.	**GROEN**	De organisatie is geen commerciële stichting: de opbrengsten komen uit Wlz-, Zvw- en Wmo-financiering en vloeien terug in de zorgverlening.
C-76	Verstarde stichtingsstatuten en de route van art. 2:294 BW.	**GROEN**	De statuten zijn niet verstard; de route van artikel 2:294 BW is niet nodig omdat artikel 19 een werkbare wijzigingsprocedure kent.
D-01	Reglementen ondergeschikt aan de statuten en met een statutaire grondslag.	**ORANJE**	De reglementen van 2019 dragen hun grondslag in artikel 18 van de statuten van 2009; de statuten van 2022 kennen een andere delegatiegrondslag. Zie O5.
D-02	RvT-reglement: werkwijze, commissies, voorzittersrol, besluitvorming, omgang met informatie, mediacontacten.	**ORANJE**	Het reglement raad van toezicht regelt werkwijze, voorzittersrol en omgang met informatie, maar noemt de auditcommissie zonder taak, bevoegdheid en rapportagelijn. Zie O7.
D-03	RvB-reglement/ directiestatuut: taakverdeling, besluitvorming, waarneming, belet en ontstentenis, nevenfuncties, declaraties.	**GROEN**	Het reglement raad van bestuur regelt taakverdeling, besluitvorming, waarneming, belet en ontstentenis, nevenfuncties en declaraties.
D-06	Selectie- en benoemingsprocedures (incl. profielschetsen) actueel en gevolgd bij laatste benoemingen.	**GEEL**	De profielschets raad van toezicht dateert van 2018 en is bij de benoemingen van 2023 en 2025 niet geactualiseerd toegepast. Zie G7.
D-07	Rooster van aftreden consistent met statutaire termijnen en werkelijke benoemingsdata.	**ROOD**	Het rooster van aftreden is niet consistent met artikel 13 lid 4 en met de werkelijke benoemingsdata: een lid zit in een derde termijn en bij een tweede lid ontbreekt het herbenoemingsbesluit. Zie R1.
D-09	Regeling omgang belangenverstrengeling: meld- en beoordelingsproced	**ORANJE**	Het reglement raad van toezicht kent een meldplicht bij belangenverstrengeling, maar geen beoordelingsprocedure en geen vastlegging van de uitkomst. Zie O4.

	ure.		
D-10	Informatieprotocol: welke informatie, frequentie, kwaliteit.	**ORANJE**	Het informatieprotocol (april 2021) beschrijft welke informatie de raad van toezicht ontvangt en met welke frequentie, maar beperkt zich tot de moederstichting. Zie O1.
D-11	Conflictregeling RvB-RvT en escalatieladder aanwezig en actueel.	**GEEL**	De conflictregeling in artikel 14 van het reglement raad van toezicht is werkbaar maar sinds 2019 niet herzien en verwijst naar een vertrouwenscommissie die niet meer bestaat. Zie G14.
D-14	Reglementen gedateerd, vastgesteld door bevoegd orgaan en periodiek geëvalueerd.	**GEEL**	De reglementen dragen een vaststellingsdatum maar geen verwijzing naar het vaststellingsbesluit, en er is geen evaluatietermijn afgesproken. Zie G4.
D-15	Statutair verplichte reglementen bestaan en bevatten wat de statuten verlangen.	**ORANJE**	Artikel 18 van de statuten verlangt een reglement voor de raad van bestuur en voor de raad van toezicht met een bepaalde minimuminhoud; de reglementen van 2019 dekken die inhoud op drie punten niet. Zie O5.
D-18	Vier-ogenprincipe en dubbele tekenbevoegdheid op risicovolle onderdelen.	**ORANJE**	Het volmachtprotocol kent geen vier-ogenprincipe bij betalingen en geen dubbele tekenbevoegdheid boven een drempel. Zie O2.
D-19	Meld- en onderzoeksprotocol integriteit en grensoverschrijdend gedrag: meldroute en wegingskader.	**ORANJE**	De reglementen kennen geen meldroute en geen wegingskader voor integriteitskwesties en grensoverschrijdend gedrag; het reglement raad van bestuur verwijst naar een regeling die niet is aangeleverd.
D-20	Redundantiecheck	**GEEL**	Veertien statutaire bepalingen worden in de reglementen herhaald, waarvan vier in afwijkende bewoordingen. Zie G3.
D-21	Juiste plaats van bepalingen	**GEEL**	Bepalingen over de werkwijze van de commissies staan in de statuten waar zij in een reglement thuishoren. Zie G3.
D-22	Structuur en leesbaarheid statuten	**GROEN**	De statuten zijn logisch opgebouwd, met een doorlopende artikelnummering en een consistente verwijsstructuur.
D-24	Codeverwijzingen consistent en passend	**GEEL**	Artikel 2 lid 4 verwijst naar de Zorgbrede Governancecode 2010, terwijl het jaarverslag 2025 de Governancecode Zorg 2022 toepast. Zie G1.
D-25	Instellingsafweging auditcommissie en terugvalregel.	**GEEL**	De instellingsafweging voor de auditcommissie is niet vastgelegd; de commissie bestaat feitelijk sinds 2019. Zie O7.
D-26	Samenstelling en voorzitterschap van de auditcommissie.	**ORANJE**	De auditcommissie telt twee leden en wordt voorgezeten door de voorzitter van de raad van toezicht; dat verhoudt zich niet tot de eis van een onafhankelijk voorzitterschap. Zie O7.
D-27	Financiële	**GROEN**	Het rooster van aftreden en de profielen laten

	deskundigheid geborgd		zien dat een van de leden registeraccountant is; de financiële deskundigheid is geborgd.
D-29	Bevoegdheden van de commissie expliciet	**ORANJE**	De bevoegdheden van de auditcommissie zijn nergens expliciet gemaakt; uit de agenda's blijkt dat zij de jaarrekening met de accountant bespreekt zonder vastgelegd mandaat. Zie O7.
D-30	Rapportagelijn naar de voltallige raad	**ORANJE**	Een rapportagelijn van de auditcommissie naar de voltallige raad is niet vastgelegd; de verslagen tonen alleen een mondelinge terugkoppeling. Zie O7.
D-40	Taken van de secretaris vastgelegd	**GEEL**	De taken van de bestuurssecretaris zijn niet vastgelegd. Zie G5.
D-41	Meldroute van de secretaris bij uiteenlopende belangen.	**GEEL**	Voor de bestuurssecretaris ontbreekt een meldroute wanneer de belangen van bestuur en toezicht uiteenlopen. Zie G5.
D-42	Minimuminhoud van de notulen van bestuur en toezicht.	**GEEL**	De notulen bevatten aanwezigen, agenda en conclusies, maar geen afzonderlijke vastlegging van de besluiten met stemverhouding. Zie G8.
D-46	Motivering van herbenoeming na acht jaar	**GEEL**	Het rooster van aftreden vermeldt geen herbenoembaarheid en geen motivering van de herbenoeming na acht jaar. Zie G6.
D-47	Minimuminhoud van het verslag van het toezichthoudend orgaan.	**ORANJE**	Het verslag van de raad van toezicht in het jaarverslag 2025 vermeldt de zelfevaluatie en de beoordeling van het bestuur niet en blijft beperkt tot een opsomming van vergaderonderwerpen. Zie O8.
D-48	Cultuur en gedrag als terugkerend agendaonderwerp.	**GEEL**	Cultuur en gedrag komen in 2025 eenmaal aan de orde en niet als terugkerend agendaonderwerp. Zie G10.
D-51	Escalatie- en interventieladder bij bijzondere omstandigheden.	**GEEL**	Het reglement raad van toezicht kent een interventieladder in hoofdlijnen; de middelen per niveau en het opschalingsbesluit zijn niet uitgewerkt. Zie O10.
D-52	Taken van de voorzitter van het toezichthoudend orgaan.	**GROEN**	Artikel 5 van het reglement raad van toezicht beschrijft de taken van de voorzitter, inclusief het aanspreekpunt zijn voor de raad van bestuur en de medezeggenschap.
D-54	Opbouw van de profielschets van toezicht en bestuur.	**GEEL**	De profielschets uit 2018 kent geen aandachtsgebied digitalisering en informatieveiligheid en beschrijft de collectieve geschiktheid niet. Zie G7.
D-55	Gedachtewisseling met belanghebbenden gepland.	**GEEL**	Een geplande gedachtewisseling met belanghebbenden buiten de medezeggenschap ontbreekt in de agenda's van 2025. Zie G10.
D-57	Jaarlijkse beoordeling van het bestuur, collectief en individueel.	**ORANJE**	Van de jaarlijkse beoordeling van de raad van bestuur, collectief en individueel, is in de verslagen en agenda's van 2025 niets terug te vinden. Zie O8.
D-69	Vorm en aantal van	**GROEN**	Bestuur en toezicht kennen naast de zes

	de interactiemomenten tussen bestuur en toezicht.		reguliere vergaderingen twee themabijeenkomsten en een gezamenlijke locatiebezoekronde; vorm en aantal zijn passend.
D-71	Jaarlijkse bespreking van belangenverstrengeling in bestuur en toezicht.	**GEEL**	Van een jaarlijkse bespreking van belangenverstrengeling in bestuur en toezicht is in de verslagen 2025 niets aangetroffen. Zie O4.
D-72	Nevenfuncties van bestuurders en toezichthouders: toestemming, melding en wie beslist.	**ORANJE**	Artikel 7 van het reglement raad van toezicht legt de toestemming voor een nevenfunctie bij de voorzitter, terwijl de code de beoordeling bij de raad legt; voor de voorzitter zelf is niets geregeld. Zie O4.
E-01a	Grens voor de interne toezichthouder correct toegepast.	**GROEN**	Met 1.480 werkzame personen ligt de organisatie ruim boven de grens van artikel 3 lid 1 Wtza; de interne toezichthouder is statutair verankerd.
E-04	Toezichthouder niet tevens bestuurder of werknemer en zonder onpassend financieel belang.	**GROEN**	Artikel 13 lid 6 sluit uit dat een toezichthouder tevens bestuurder of werknemer is; het jaarverslag 2025 laat geen onpassend financieel belang zien.
E-06	Jaarverantwoordingsplicht (openbare jaarverantwoording zorg) nageleefd, tijdig gedeponeerd.	**GROEN**	De openbare jaarverantwoording over 2024 en 2025 is tijdig via DigiMV gedeponeerd; de jaarrekeningen dragen een goedkeurende controleverklaring.
E-08	Statuten en reglementen verklaren de Governancecode Zorg van toepassing.	**GEEL**	Artikel 2 lid 4 verklaart de Zorgbrede Governancecode 2010 van toepassing; het jaarverslag verwijst naar de Governancecode Zorg 2022. Zie G1.
E-09	Maatschappelijke doelstelling en legitimatie statutair verankerd.	**GROEN**	Artikel 3 lid 2 verankert de maatschappelijke doelstelling en de legitimatie in de regio Twente.
E-10	Regeling belangenverstrengeling conform de code 2022.	**ORANJE**	De regeling belangenverstrengeling in artikel 10 dekt de bestuurder wel en de toezichthouder slechts ten dele; de code 2022 vraagt een gelijke behandeling van beide. Zie O4.
E-12	Invloed van belanghebbenden statutair of reglementair geborgd.	**ORANJE**	De invloed van belanghebbenden is statutair genoemd maar reglementair niet uitgewerkt in de besluitvormingsprocedure. Zie O6.
E-16	Honorering toezichthouders getoetst aan de honoreringsregeling van de NVTZ.	**GROEN**	De honorering van de raad van toezicht blijft binnen de NVTZ-regeling voor klasse E en is per lid in het jaarverslag 2025 verantwoord.

E-18	WNT-klasse-indeling correct vastgesteld en jaarlijks herijkt (complexiteitspunten)	**GROEN**	De WNT-klasse-indeling is in de jaarrekening 2025 herleidbaar vastgesteld op klasse V, met de complexiteitspunten voor kennisintensiteit, aantal financieringsbronnen en omzet.
E-19	Bezoldiging bestuurders en toezichthouders binnen het toepasselijke maximum.	**ROOD**	De bezoldiging van de voorzitter van de raad van bestuur overschrijdt het toepasselijke maximum met € 8.800 doordat een vaste onkostenvergoeding en een werkgeversbijdrage niet in de bezoldiging zijn betrokken. Zie R2.
E-21	Interim-bestuurders: WNT-regels eerste 12 maanden correct toegepast.	**GROEN**	In 2024 en 2025 zijn geen interim-bestuurders ingezet; de vraag naar de eerste twaalf maanden speelt niet.
E-22	WNT-verantwoording in jaarstukken volledig (ook topfunctionarissen zonder dienstbetrekking)	**ROOD**	De WNT-verantwoording in de jaarrekening 2025 is onvolledig: de onkostenvergoeding en de werkgeversbijdrage zijn buiten de bezoldigingstabel gehouden. Zie R2.
E-24	Instemmings- en adviesrechten cliëntenraad verwerkt in de besluitvorming.	**ORANJE**	De instemmings- en adviesrechten van de cliëntenraad zijn statutair genoemd maar niet verwerkt in de besluitvormingsprocedure van het reglement raad van bestuur. Zie O6.
E-25	Voordrachtsrecht cliëntenraad voor één lid RvT geregeld.	**ORANJE**	Het voordrachtsrecht van de centrale cliëntenraad voor een lid van de raad van toezicht is in artikel 13 lid 2 geregeld, maar de zetel is blijkens het rooster sinds 2024 vacant. Zie O6.
E-26	OR ingesteld waar verplicht (≥ 50 medewerkers)	**GROEN**	De ondernemingsraad is ingesteld en functioneert; het jaarverslag 2025 beschrijft zes onderdeelcommissies.
E-27	Klachten- en geschillenregeling Wkkgz: klachtenfunctionaris, aansluiting erkende geschilleninstantie.	**GROEN**	Artikel 16 lid 4 verankert de klachtenfunctionaris en de aansluiting bij een erkende geschilleninstantie; het jaarverslag 2025 noemt de instantie bij naam.
E-30	Wibz-gereedheid	**GEEL**	De gereedheid voor de aangekondigde Wibz is niet vastgesteld; de statuten kennen geen bepaling over de beoordeling van bestuurders en toezichthouders vooraf. Zie G11.
E-31	Transacties met verbonden partijen (vastgoed, management fees, leningen, inhuur via eigen BV's)	**ORANJE**	De jaarrekening 2025 vermeldt een managementvergoeding van € 1,4 miljoen en een huurstroom van € 3,2 miljoen aan Meander Facilitair B.V., zonder zichtbaar goedkeuringsbesluit. Zie O9.
E-34	Vervallen WTZi-regime: verouderde	**GEEL**	Artikel 3 en artikel 5 bevatten verwijzingen naar de AWBZ en naar het WTZi-

	verwijzingen gesignaleerd en te schonen.		toelatingsregime, die beide zijn vervallen. Zie G2.
E-35	AVG-governance: FG aangesteld waar verplicht, verwerkingsregister, datalekprocedure bestuurlijk belegd.	**GROEN**	Het jaarverslag 2025 vermeldt de functionaris gegevensbescherming, het verwerkingsregister en de datalekprocedure, met de raad van bestuur als eindverantwoordelijke.
E-37	WNT in concernverband: geconsolideerde toepassing over alle groepsrechtspersonen.	**ORANJE**	De WNT wordt per rechtspersoon toegepast; uit de jaarrekening blijkt niet of de bezoldiging van de bestuurder uit hoofde van beide functies bij de moeder en de dochter is opgeteld. Zie R2.
E-39	Juiste sectorcode(s) geïdentificeerd	**GEEL**	De sectorcode is niet eenduidig geïdentificeerd: de statuten noemen de code van 2010 en het jaarverslag die van 2022. Zie G1.
E-47	Benchmark commercieel	**GROEN**	Van commerciële benchmarking van de beloning is geen sprake; de organisatie hanteert de WNT en de NVTZ-regeling.
E-48	Kwaliteit en veiligheid van zorg in de statutaire taakomschrijving.	**GEEL**	De statutaire taakomschrijving van de raad van bestuur noemt kwaliteit en veiligheid van zorg niet als afzonderlijke verantwoordelijkheid; het jaarverslag doet dat wel.
E-51	WNT-gegevens ook op internet openbaar gemaakt en zeven jaar toegankelijk.	**GEEL**	Het jaarverslag 2025 vermeldt de WNT-gegevens, maar uit de stukken blijkt niet dat zij afzonderlijk en zeven jaar toegankelijk op de website staan.
E-55	Toezicht reikt tot het niveau waar de beslissingen worden genomen.	**ORANJE**	Het informatierecht van de raad van toezicht reikt niet tot Stichting Meander Thuiszorg en Meander Facilitair B.V., terwijl de vastgoed- en financieringsbesluiten daar worden voorbereid. Zie O1.
F-02	Statuten ↔ reglementen: geen tegenstrijdige bepalingen (benoemingstermijnen, goedkeuringsrechten, quorums)	**ORANJE**	Statuten en reglementen spreken elkaar op drie punten tegen: de benoemingstermijn van toezichthouders, de goedkeuringsdrempel en het bestaan van een commissie kwaliteit. Zie O5.
F-04	Statuten tegenover de feitelijke praktijk.	**ORANJE**	De feitelijke praktijk wijkt op twee punten van de statuten af: de derde termijn van een toezichthouder en de goedkeuringsdrempel die in de praktijk op € 500.000 ligt. Zie R1.
F-05	Rooster van aftreden ↔ werkelijke benoemingsbesluiten: geen verlopen of	**ROOD**	Het rooster van aftreden en de werkelijke benoemingsbesluiten lopen uiteen: een lid zit sinds 1 juli 2023 in een derde termijn en van een tweede lid ontbreekt het herbenoemingsbesluit. Zie R1.

	nooit formeel (her)benoemde leden.		
F-07	Zeggenschap gespreid, zonder machtsconcentratie of benoemingsimpasse.	**GROEN**	De zeggenschap is gespreid: geen enkel orgaan of persoon kan de besluitvorming alleen blokkeren of forceren.
F-08	Zuivere besluitvorming over geldstromen tussen verbonden partijen.	**ORANJE**	De besluitvorming over de geldstromen naar Meander Facilitair B.V. en Stichting Vrienden van De Meander is niet zuiver: de bestuurder is aan beide zijden betrokken. Zie O9.
F-09	Medezeggenschapsrechten (Wmcz/WOR) verankerd in de besluitvormingsprocedures van statuten en reglementen.	**ORANJE**	De medezeggenschapsrechten zijn statutair genoemd maar niet in de besluitvormingsprocedures van de reglementen verankerd. Zie O6.
F-10	Crisisbestendigheid van belet, waarneming, conflictregeling en informatieprotocol.	**ORANJE**	De crisisbestendigheid is beperkt: belet en waarneming zijn geregeld, maar het informatieprotocol en de conflictregeling voorzien niet in een opschaling bij dreigende discontinuïteit. Zie O10.
F-11	Actualiteit: verwijzingen naar vervallen wetgeving en niet-bestaande organen.	**GEEL**	De statuten verwijzen naar de AWBZ, het WTZi-regime en de Zorgbrede Governancecode 2010; alle drie zijn vervallen. Zie G1.
F-12	Volledigheidstoets per rechtsvorm	**GROEN**	De volledigheidstoets voor de stichting levert geen ontbrekende verplichte onderdelen op.
F-14	Alle toezicht in het concern bij de raad van toezicht belegd.	**ORANJE**	Artikel 4 lid 3 bepaalt dat de raad van toezicht tevens toezicht houdt op Stichting Meander Thuiszorg, maar de agenda's en verslagen van 2025 bevatten geen enkel agendapunt over die stichting. Zie O1.
F-15	Toezicht en besluitvormingslijnen per dochter vastgelegd.	**GEEL**	De toezicht- en besluitvormingslijnen per dochter zijn in artikel 4 alleen in hoofdlijnen vastgelegd. Zie O1.
F-16	Principiële concern-toets beantwoord en vastgelegd.	**GEEL**	De principiële vraag waarom de facilitaire en de thuiszorgactiviteiten in afzonderlijke rechtspersonen zijn ondergebracht, is niet vastgelegd. Zie O1.
F-18	Geen klant-/leverancierrelaties waarbij leden van de RvB aan beide zijden contractpartner zijn.	**ORANJE**	De voorzitter van de raad van bestuur is tevens bestuurder van Meander Facilitair B.V., die aan de stichting factureert; daarmee staat zij aan beide zijden van de overeenkomst. Zie O9.
F-23	Medezeggenschap op het juiste niveau: over concernbrede bestuursbesluiten	**GROEN**	De concernbrede besluiten worden aan de centrale cliëntenraad en de ondernemingsraad van de moeder voorgelegd; dat is het juiste

	centrale medezeggenschap.		niveau.
F-27	Notulenkwaliteit van de besluitvorming	**GEEL**	De notulen van de raad van toezicht laten de afwegingen bij groepsbesluiten niet zien; de vastlegging blijft bij de uitkomst. Zie G8.
F-28	Geen circulaire toezichtrelaties in de groep.	**GROEN**	Van circulaire toezichtrelaties is geen sprake: geen enkele entiteit houdt toezicht op een entiteit die op haar toezicht houdt.
F-29	Voordrachtszetels begrensd naar de omvang van het toezichthoudend orgaan.	**GROEN**	Het voordrachtsrecht betreft één van de vijf zetels en blijft daarmee binnen de grens die de omvang van het orgaan stelt.
F-31	Concernkwalificatie expliciet vastgesteld.	**GROEN**	De jaarrekening 2025 kwalificeert de groep expliciet: Meander Facilitair B.V. en Stichting Meander Thuiszorg worden geconsolideerd.
F-33	Concernaansprakelijkheid van de moederstichting.	**GROEN**	Van een 403-verklaring of andere concernaansprakelijkheid van de moederstichting is in de stukken geen sprake.
F-34	Concernenquête	**GROEN**	De concernenquête is in beeld: het enquêterecht van de centrale cliëntenraad strekt zich blijkens artikel 21 lid 5 mede uit tot de groepsmaatschappijen.
F-36	Samenwerkingsstichting en federatie: grenzen en exit.	**GROEN**	De organisatie is geen samenwerkingsstichting of federatie; de vraag naar grenzen en exit speelt niet.
F-38	Concerngaranties en zekerheidstellingen getoetst aan doel en eigen belang.	**GROEN**	De jaarrekening 2025 vermeldt geen concerngaranties of zekerheidstellingen ten behoeve van de dochters.
F-40	Nimox-toets bij vermogensonttrekking binnen de groep.	**ORANJE**	De doorbelasting aan Meander Facilitair B.V. is niet aan de Nimox-maatstaf getoetst: uit de stukken blijkt niet of het eigen belang van de stichting in de afweging is betrokken. Zie O9.
F-44	Medeondernemerschap en overdracht van zeggenschap binnen de groep.	**GROEN**	Van medeondernemerschap of overdracht van zeggenschap binnen de groep is in de aangeleverde stukken geen aanwijzing gevonden.
F-48	Procedure voor een overname- of verkoopproces.	**GEEL**	Voor een overname- of verkoopproces is geen procedure vastgelegd, terwijl de organisatie in 2024 een locatie heeft overgedragen. Zie G13.
F-60	Concernleidingsplicht van het moederbestuur vastgelegd.	**ORANJE**	De concernleidingsplicht van het moederbestuur is niet vastgelegd: noch de statuten, noch het reglement raad van bestuur beschrijven hoe de centrale leiding over de groep wordt gevoerd. Zie O1.
F-63	Goedkeuringsrechten van de moeder begrensd tot besluiten van betekenis.	**ORANJE**	Goedkeuringsrechten van de moeder ten opzichte van de dochters zijn niet begrensd tot besluiten van betekenis; artikel 4 lid 4 formuleert ze open. Zie O3.