

Toezichtkader Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland

De Raad van Toezicht van SKBG (hierna RvT) houdt toezicht op het functioneren van de organisatie in het algemeen en het College van Bestuur (hierna CvB) in het bijzonder. De RvT en het CvB zijn er samen verantwoordelijk voor dat in ieder geval:

1. ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen doordat hij of zij het best mogelijke onderwijs krijgt;
2. de scholen van SKBG adequate opbrengsten realiseren;
3. de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving.

Aandachtspunten van de RvT zijn tenminste:

1. de kwaliteit van het door SKBG geboden onderwijs;
2. rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie;
3. rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen;
4. naleving van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

De RvT acht het noodzakelijk om een toezichtkader vast te stellen met ijkpunten waarop het toezicht zich met name richt. Dit toezichtkader fungeert als een kompas voor de RvT en het CvB. Het toezichtkader bestaat uit vier ijkpunten die elk zijn uitgewerkt in meerdere aspecten. Bij elk aspect staan informatiebronnen die de RvT kan gebruiken en vragen die de RvT over dit aspect kan stellen. De ijkpunten sluiten aan op de criteria die in het reglement van de RvT staan voor de uitoefening van het toezicht:

1. het realiseren van de missie en het strategisch beleid van de Stichting;
2. het bewaken van de kwaliteit van de leerresultaten;
3. het bewaken van de continuïteit;
4. het uitoefenen van goed werkgeverschap.

Het vijfde criterium over het nemen van maatschappelijke verantwoordelijkheid binnen de lokale en regionale samenleving, is in dit toezichtkader geen apart ijkpunt maar een aspect van het eerste ijkpunt over missie en strategisch beleid.

Uitgangspunt bij dit toezichtkader is dat de RvT zich als regel laat informeren door het CvB. Twee documenten zijn hierbij leidend: het jaarverslag en de bestuursrapportage. In de bestuursrapportage rapporteert het CvB elk kwartaal over de stand van zaken en de voortgang van de aspecten van een ijkpunt. Eventuele afwijkingen van doelstellingen worden toegelicht. In overleg kan een prioritering worden aangebracht. Aspecten die één keer per jaar worden gemonitord, neemt het CvB op in het bestuursverslag bij de jaarrekening.

Naast de informatievoorziening door het CvB heeft de RvT in het document 'Het belang van informatievoorziening van de Raad van Toezicht SKBG' van 23 juni 2016 ook andere informatiebronnen genoemd.

Een toezichtkader is niet in beton gegoten. Het verdient aanbeveling om het toezichtkader elk jaar te evalueren. Het is efficiënt om dit mee te nemen in de jaarlijkse evaluatie van de RvT zelf.

Keuze:

De RvT kan er - in overleg met het CvB - voor kiezen vergaderingen te splitsen in een algemeen deel en een thematisch deel, waarbij een bepaald ijkpunt besproken wordt. Elk thematisch deel komt jaarlijks terug in de jaarplanning. Bij de bespreking van een thema, zijn naast het CvB ook vertegenwoordigers van dat domein (bijvoorbeeld de functionaris onderwijs en kwaliteit) aanwezig. De jaarplanning kan er als volgt uitzien:

Februari:	Kwaliteit van de leerresultaten
April:	Continuïteit
Juni:	Strategisch beleid
Augustus:	Evaluatie toezichtkader
Oktober:	Goed werkgeverschap
December:	Geen ijkpunt (begroting)

IJKpunt 1. Realiseren van de missie en het strategisch beleid

Strategie, visie en beleid	Aspect	Documenten die de RvT of het CvB kan gebruiken	Relevante vragen die de RvT kan stellen	Wanneer/ frequentie en wijze waarop
De RvT beoordeelt enerzijds of het CvB een actueel strategisch beleid heeft met heldere doelen die gelden als leidraad voor de organisatie en anderzijds of het CvB hierop stuurt zodat de afgesproken doelstellingen worden behaald.	Statutaire doelstelling	Statuten Strategisch ondernemingsplan (SOP) Jaarplan Evaluatie SOP + jaarplan	Handelt de organisatie in overeenstemming met haar statutaire doelstelling? Waaruit blijkt dit?*	Jaarlijks september: Rapportage schooljaar in relatie tot SOP 4- jaarlijks m.i.v. 2018/19: Statutaire doelstelling in relatie tot nieuwe SOP, incl. identiteit Identiteit wordt 4-jaarlijks besproken in een RvT/GMR thema avond. Daarbij worden initiatieven elders nader bekeken.
	Missie & visie	SOP en jaarlijkse bijstellingen Toetsing bekendheid met SOP Verslagen MT Verslagen GMR	Beschikt het CvB over een duidelijke en consistente visie op onderwijs en kwaliteitszorg en communiceert het CvB deze naar alle belanghebbenden? Zijn missie en visie daadwerkelijk sturend voor de strategie en het beleid? Is de visie actueel genoeg? Wordt de visie voldoende (uit)gedragen? Is SKBG (voldoende) innovatief? Zijn ambitie en innovatieve capaciteit in evenwicht?	4-jaarlijks: Evaluatie SOP + nieuw SOP Tussentijdse rapportages voortgang SOP/ Koersplan a.d.h.v. projecten, nader te plannen Verslagen GMR en MT: continu beschikbaar via Intranet
	Strategisch beleid	SOP SWOT-analyse Bestuursrapportages Verslagen/overleg MT Verslagen/overleg GMR Tevredenheids-onderzoeken Huisvesting visie	Is er een helder en goed gefundeerd strategisch kader voor de komende jaren? Maakt de organisatie duidelijke strategische keuzes? Heeft SKBG zicht op haar knelpunten (zwaktes, bedreigingen)? Heeft SKBG zicht op landelijke en regionale ontwikkelingen en speelt zij daar voldoende op in (bijv. krimp, laaggeletterdheid)? Wordt de uitkomst van de tevredenheidsonderzoeken gebruikt bij de strategievorming?	Jaarlijks september: Rapportage schooljaar in relatie tot SOP Jaarlijks december: Begroting komend jaar (SWOT) waarin update SWOT/risico matrix 2- jaarlijks: tevredenheidsonderzoek met benchmarkgegevens 4- jaarlijks m.i.v. 2018/19: nieuw SOP

			<p>Draagt het CvB er zorg voor dat beleid tot stand komt in dialoog met stakeholders en dat er voldoende draagvlak is?</p> <p>Welke mogelijkheden tot samenwerking en synergie bestaan met andere scholen (binnen SKBG, overig PO en VO) en kinderopvang?</p> <p>Hoe gaat SKBG om met de verduurzaming (uitdaging, verbetering)?</p> <p>Hoe wordt een efficiënte exploitatie vorm gegeven, inclusief beheer (onderhoud, aanpassingen en vervanging) rekening houdend met regionale ontwikkelingen?</p> <p>Hoe wordt de leeromgeving vorm gegeven en verbeterd, cq. aangepast aan nieuwe ontwikkelingen, incl. leer- en hulpmiddelen, inrichting speelomgeving?</p> <p>Hoe wordt de uitstraling van de gebouwen geborgd of verbeterd?</p>	Huisvestingsplan (10 jaar outlook; Stichting, plaats, gemeente)
	Strategische risico's	<p>SOP en jaarlijkse bijstellingen</p> <p>Leerlingenprognose</p> <p>Risicoanalyse</p> <p>Bestuursrapportages</p>	<p>Zijn de strategische risico's in beeld gebracht?</p> <p>Doet SKBG aan adequaat risicomanagement?</p> <p>Handelt SKBG overeenkomstig wet- en regelgeving?</p> <p>Heeft SKBG een goed functionerende P&C-cyclus?</p>	<p>Jaarlijks december: Begroting komend schooljaar (risico's) SWOT analyses in SOP</p> <p>Jaarlijks juni: Risicoanalyse scholen n.a.v. eind- en tussentijdse opbrengsten</p> <p>Jaarlijks (uiterlijk) juni: Jaarverslag en –rekening, incl. accountantsrapport (regelgeving finance)</p> <p>4-jaarlijks: Inspectie (regelgeving overig)</p>

Strategie, visie en beleid (vervolg)	Aspect	Documenten die de RvT of het CvB kan gebruiken	Relevante vragen die de RvT kan stellen	Wanneer/ frequentie en wijze waarop
	Doelmatigheid	SOP Bestuursverslag Bestuursrapportages Jaarlijks inkoopplan (analyse van kansen) Contractmanagement (contract reviews)	Zijn de beleidsvoorstellen getoetst op uitvoerbaarheid? Wordt evaluatie van beleid daadwerkelijk uitgevoerd?	Jaarlijks december: (beleidsvoorstellen) Begroting komend jaar (risico's/ uitvoerbaarheid) Jaarlijks september: Rapportage schooljaar in relatie tot SOP (evaluatie) 4- jaarlijks m.i.v. 2018/19: Evaluatie 'oude' SOP i.c.m. nieuwe SOP
	Resultaten	Bestuursrapportages Verslagen/overleg GMR Verslagen/overleg MT	Behaalt de organisatie haar (strategische, tactische en operationele) doelen? Worden de resultaten op een betrouwbare wijze gemeten? Hoe verhouden de prestaties van SKBG zich tot die van vergelijkbare organisaties?	Jaarlijks juni: Risicoanalyse scholen n.a.v. eind- en tussentijdse opbrengsten Jaarlijks december Overzicht van ken- en stuurgetallen in verhouding tot benchmark en signaleringswaarden <ul style="list-style-type: none"> • Weerstandsvermogen • Solvabiliteit • Liquiditeit • Rentabiliteit • % personeelslasten
	Maatschappelijke verantwoordelijkheid binnen de lokale en regionale samenleving	SOP Bestuursrapportages	Leveren de scholen van SKBG een duidelijke en zichtbare bijdrage aan de lokale samenleving? <i>Zie ook hierboven bij strategisch beleid</i>	Toegang tot jaarlijkse directieverslagen van de scholen

* Deze vervolgvraag geldt voor alle in dit toezichtkader genoemde vragen

IJKpunt 2. Bewaken van de kwaliteit van het onderwijs

Onderwijs, identiteit en kwaliteit	Aspect	Documenten die de RvT of het CvB kan gebruiken	Relevante vragen die de RvT kan stellen	Wanneer/ frequentie en wijze waarop
De RvT beoordeelt of het CvB zorgt voor kwalitatief goed onderwijs waardoor leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen.	Onderwijs	Bestuursrapportages Inspectierapporten Benchmarks CITO e.d. Ondersteuningsplan SWV Passend Onderwijs	Realiseren de scholen van SKBG adequate opbrengsten? Zijn de scholen van SKBG voldoende in staat passend onderwijs te bieden?	Jaarlijks juni: Risicoanalyse scholen n.a.v. eind- en tussentijdse opbrengsten Jaarlijks uiterlijk juni: Rapportage n.a.v. jaarverslagen regionale samenwerkingsverbanden
	Identiteit	SOP Bestuursrapportages	Wordt op de scholen de (Katholieke en Oecumenische) identiteit op de beoogde wijze vorm gegeven? Wat doet het CvB om dit te bevorderen?	Bestuursverslag SKBG minimaal 4-jaarlijks
	Kwaliteit	Bestuursrapportages Inspectierapporten Enquêtes tevredenheid e.d. Verslagen/overleg GMR Verslagen/overleg MT Benchmark uitstroom Evaluatie door directie van beoordelingen-gesprekken Professionaliseringsplan Opleidingsplan	Is het onderwijs op de scholen van SKBG inspirerend en van de hoogste kwaliteit? Wat doen de scholen en het CvB met de adviezen en aanbevelingen van Inspectie? Onderhouden de leerkrachten hun bekwaamheid op basis van de vastgestelde bekwaamheidseisen?	Jaarlijks juni: Risicoanalyse scholen (kwaliteit) n.a.v. eind- en tussentijdse opbrengsten Jaarlijks september: Rapportage afgelopen schooljaar in relatie tot SOP (Koersplan/ inspirerend onderwijs) Per kwartaal: MARAP (voortgang DGB-gesprekken en klachten) 2 jaarlijks: Tevredenheidsonderzoek
	Onderwijsklimaat	Bestuursrapportages	Gaat de organisatie goed om met klachten van ouders en leerlingen? Wordt door SKBG een (sociaal) veilige leeromgeving geboden?	Jaarlijks juni: Jaarverslag (klachten) Per kwartaal: Rapportage (MARAP, incl. klachten)

				<p>2 jaarlijks: tevredenheidsmeting</p> <p>4 jaarlijks: (veilige leeromgeving) Inspectierapporten</p>
	Professionalisering	SOP Professionaliseringsplan	Draagt de professionalisering van de medewerkers voldoende bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen?	<p>Jaarlijks juni: Risicoanalyse scholen (kwaliteit) n.a.v. eind- en tussentijdse opbrengsten</p> <p>2 jaarlijks: Tevredenheidsmeting</p>

IJKpunt 3. Bewaken van de continuïteit

Financiën, huisvesting en ICT	Aspect	Documenten die de RvT of het CvB kan gebruiken	Relevante vragen die de RvT kan stellen	Wanneer/frequentie en wijze waarop
<p>De RvT beoordeelt enerzijds of het CvB in staat is om de bedrijfsvoering en het financieel beleid zodanig in te richten dat de continuïteit wordt gewaarborgd en anderzijds of het CvB de beschikbare middelen op een effectieve en verantwoorde wijze inzet ter realisatie van kwalitatief goed onderwijs.</p>	<p>Financieel beleid</p>	<p>SOP Financieel beleidskader Treasurystatuut (Meerjaren)begroting + toelichting Liquiditeitsbegroting Investeringsbegroting</p>	<p>Is SKBG financieel gezond? Heeft SKBG een gezonde financieringsstructuur? Hanteert SKBG een verantwoord beleid voor beleggen, belenen en investeren? Stuurt SKBG adequaat op ken- en stuurgetallen? Hoe verhouden deze kengetallen zich tot die van vergelijkbare organisaties?</p>	<p>Per kwartaal: Bestedingsoverzicht c.a. (Auditcie.), incl. rapportage boekjaar</p> <p>Halfjaarlijks november/begin december en mei (Auditcie.) begroting resp. jaarverslag en jaarrekening</p> <p><i>Jaarlijks:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Investeringsbegroting • Overzicht extra beleidsmaatregelen in geld uitgedrukt (gedekt door meerjarenbegroting)

	(Meerjaren)begroting	(Meerjaren)begroting Bestuursrapportages Bestuursverslag	Zijn de financiële gevolgen van beleidsvoorstellen gedekt binnen de (meerjaren)begroting? Worden afwijkingen van de (meerjaren)begroting tijdig en met onderbouwing aan de RvT gemeld? Zijn middelen ingezet in overeenstemming met doelen en beleidsplannen?	Per kwartaal: Bestedingsoverzicht (Auditcie.), incl. rapportage boekjaar Halfjaarlijks november/begin december en mei: Auditcie. begroting resp. jaarverslag en jaarrekening Jaarlijks (december): Beoordeling van: Kasstroomoverzicht/liquiditeit overzicht (prognose 4 jaar) met daarin opgenomen: Leerlingprognose (krimp/geografisch etc.) Financiële beleidsdoelen Onderwijskundige doelen (Scenarioanalyse is hier een onderdeel van o.m. arbeidsmarkt)
	Risicomanagement	SOP Bestuursrapportages Accountantsverslag Verslagen Audit-commissie <i>Zie ook ijkpunt 1 bij strategische risico's</i>	Heeft SKBG een actuele risicoanalyse? Gebruikt SKBG een adequate risico analyse tool? Worden de risico's regelmatig getoetst en worden afdoende maatregelen genomen?	Jaarlijks juni: Risicoanalyse scholen (kwaliteit) n.a.v. eind- en tussentijdse opbrengsten Jaarlijks december: Financiële risico's i.c.m. begroting
	Early warning	Verslagen Audit-commissie Accountantsverslag	Is sprake van een adequaat early warning systeem waarin aandachtspunten tijdig (proactief) worden gesignaleerd?	Jaarlijks april en juni: Risicoanalyse scholen (kwaliteit) n.a.v. eind- en tussentijdse opbrengsten Per kwartaal: Bestedingsoverzicht (Auditcie.), incl. rapportage boekjaar

	Financiële verslaglegging	Jaarrekening + bestuursverslag Accountantsverslag Bestuursrapportages Verslagen Audit-commissie Begroting + toelichting	Is de financiële verslaglegging adequaat d.w.z. correct, volledig, tijdig en betrouwbaar?	Jaarlijks juni: Jaarrekening en accountantsverklaring Per kwartaal: MARAP, incl. bestedingsoverzicht c.a. (Auditcie.)
	Administratieve organisatie	AO/IC handboek Accountantsverslag Bestuursrapportages Verslagen Audit-commissie	Is de administratieve organisatie efficiënt en transparant ingericht? Zijn er voldoende interne controles ingebouwd?	Door de Auditcie. obv 2 jaarlijkse beoordeling en tussentijds indien noodzakelijk
	Huisvesting	SOP Integraal huisvestingsplan Meerjaren onderhoudsplan Investeringsplan Bestuursrapportages Enquêtes DUO e.d.	Draagt het huisvestingsbeleid voldoende bij aan het realiseren van kwalitatief goed onderwijs? Is het beleid in overeenstemming met het investeringsplan? Voldoen de gebouwen aan de te stellen eisen inzake veiligheid en leefklimaat?	Jaarlijks november: Meerjarenonderhoudsplan 2-Jaarlijks: Tevredenheidsmeting punten m.b.t. huisvesting
	Inkoop	Jaarlijks inkoopplan (analyse van kansen) Contractmanagement (contract reviews)	Voldoet de uitvoering aan wet- en regelgeving? Is de contractuitvoering, incl. uitgaven conform afspraken? Wordt er een analyse gemaakt van operationele kansen (o.a. synergie binnen SKBG of gemeente) en risico's mbt aanbestedingen en inkoop (incl. tijdigheid, beschikbare kennis en kunde) en is hier beleid voor gemaakt en/of zijn hiervoor adequate maatregelen getroffen? Vinden aanbestedingen plaats met de juiste balans van kwaliteit,	Jaarlijks juni: Jaarrekening+ accountantsverklaring Contractaudits Per kwartaal: MARAP, incl. bestedingsoverzicht c.a. (Auditcie.) Jaarlijks november: rapportage aanbestedingen 2e jaarlijkse beoordeling Treasury document door accountant

			levertijd en kosten van de totale levenscyclus? Worden doorlopende contracten regelmatig getoetst op doelmatigheid, efficiëntie, benutting etc.?	
--	--	--	---	--

Financiën, huisvesting en ICT <i>(vervolg)</i>	Aspect	Documenten die de RvT of het CvB kan gebruiken	Relevante vragen die de RvT kan stellen	Wanneer/ frequentie en wijze waarop
	ICT	SOP ICT beleidsplan Investeringsplan Bestuursrapportages	Draagt het ICT-beleid voldoende bij aan het realiseren van kwalitatief goed onderwijs?	Jaarlijks: Toetsing m.b.t. beleid en organisatie: SvZ beleidsregels Informatiebeveiliging <u>Te ontwikkelen:</u> periodieke gebruikerstoets SvZ bewustzijn privacy/beveiliging, opleiding en training ICT en gebruik bestaande middelen

IJKpunt 4. Uitoefenen van goed werkgeverschap

Personeel	Aspect	Documenten die kan gebruiken	Relevante vragen die de RvT kan stellen	Wanneer/ frequentie en hoe
De RvT beoordeelt of het CvB zorgt voor goed personeelsbeleid waarbij medewerkers zich optimaal kunnen ontwikkelen en onder optimale omstandigheden hun bijdrage aan kwalitatief goed	Werkgeverschap	SOP Enquêtes Verslagen/overleg GMR Verslagen/overleg MT Tevredenheidsonderzoeken Overzicht en evaluatie klachten Evaluatie exit-gesprekken	Is SKBG een goede en aantrekkelijke werkgever?	2 jaarlijks: Tevredenheidsonderzoek Jaarlijks: Jaarverslag Jaarlijks: Rapportage schoolbezoeken door RvT

onderwijs kunnen leveren.		Veiligheidsmonitor		
	Employability + mobiliteit	SOP Bestuursrapportages Mobiliteitsplan Opleidingsplan	Zijn werknemers zodanig ontwikkeld en opgeleid dat zij breed inzetbaar blijven, zowel intern als extern? Is er voldoende instroom van jonge leerkrachten?	Jaarverslag (instroom) Jaarlijks: Inzetbaarheid (kernpunt SOP) in voortgangsrapportage Koersplan
	Beoordelingen	Bestuursrapportages Verslag HRM Verslagen/overleg MT	Wordt er een algemeen aanvaarde beoordelingssystematiek gehanteerd? Vinden beoordelingen met afgesproken regelmaat plaats? Wordt van iedere beoordeling een verslag gemaakt en afspraken vastgelegd en getoetst?	Jaarlijks (onderdeel jaarverslag): Managementrapportages YouForce Jaarlijks: Rapportage FUGE' s CvB, directeuren en medewerkers (onderdeel MARAP)
	Ziekteverzuim	Bestuursrapportages Rapportage Arbodienst	Ligt het ziekteverzuim onder de norm?	Per kwartaal: MARAP P
	Klachten	Bestuursrapportages	Gaat de organisatie goed om met klachten van medewerkers?	Jaarlijks: MARAP aanpassen

IJKPUNT	Jaarlijks								2-jaarlijks	4-jaarlijks
	SEPT	NOV	DEC	JAN	FEBR	APRIL	MEI	JUNI		
1.1 VISIE/missie										Evaluatie SOP + nieuw (2019) Visie Huisvesting
1.2 Strategie & Beleid	Rapportage schooljaar in licht SOP		MJB		lopend Korte termijn strategie lopend schooljaar (evt. maart)			Korte termijn strategie (nieuw schooljaar)	Tussentijdse evaluatie SOP (2017)	Lange termijn strategie (SOP, 2019)
2. Onderwijs/identiteit/kwaliteit	Inspectie Voortgang Koersplan	Inspectie			Inspectie	Passend onderwijs (*) Risicoanalyse Onderwijs Inspectie MARAP Q1		Risicoanalyse Onderwijs Inspectie	Tevredenheids-onderzoek (2017) Identiteit (2016)?	Inspectie (gespreid over jaren) Identiteit (2019)
3. Financiën/Huisvesting/ICT	MARAP Q2 t/m juli (**Auditcie.) SvZ AVG	MARAP Q3 Huisvesting Investeringsplan, incl. ICT	MJB		MARAP Q4 Begroting-> formatieplan naar GMR	MARAP Q1	Auditcie. Concept Jaarrekening Contract audits	Jaarrekening+ Jaarverslag, incl. risicoparagraaf Inkoopjaarplan & contractmanagementrapport Rapportage aanbestedingen	Uitgebreide risicoanalyse (februari; start 2016)	
4. Personeel	MARAP Q2	MARAP Q3			MARAP Q4 Scholings-plan	MARAP Q1 Rapportage inzetbaarheid P		Jaarverslag	Tevredenheids-onderzoek (2017)	

(*): Noot afhankelijk van SWV

(**) MARAP's en bestedingsoverzichten: in elk geval op 15^e van de maand na einde kwartaal beschikbaar