

Intern Toezichtkader

Intern Toezichtkader vastgesteld d.d. 21-5-2012

Korte Toelichting.

Naar aanleiding van afspraak op de vorige bijeenkomst. Als uitgangspunt is gekozen het Intern Toezichtkader dat in het voorjaar van 2011 is opgesteld door het bestuur van VCO Heerenveen met begeleiding van de Besturenraad PCO. Het toezichtkader wordt opgesteld door de Toezichthouders.

Naast het Intern Toezichtkader willen we ook een Bestuurlijk Toezichtkader opstellen. Dit wordt gedaan door het College van Bestuur. De invulling daarvan moet nog gebeuren, maar er zijn al wel een aantal ingrediënten beschikbaar vanuit beide organisaties die daarvoor goed bruikbaar zijn.

Bestuursmodel: scheiding bestuur en toezicht.

De stichting MEILAN heeft gekozen voor een bestuursmodel waarbij de functies van bestuur en intern toezicht zijn gescheiden. De functie van bestuur is belegd bij het College van Bestuur (het schoolbestuur) en de functie van toezichthouder bij een Raad van Toezicht (het intern toezichtsorgaan). Code Goed Bestuur PO raad artikel 5 lid 2a.

Taken en verantwoordelijkheden Raad van Toezicht: statuten artikel 10

Taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht

Artikel 10

1. De Raad van Toezicht houdt toezicht op de verwezenlijking van de grondslag en de doelstelling van de stichting, alsmede op het functioneren van het College van Bestuur en op (de realisatie van) het (meerjaren)beleid, het belang van het onderwijs en de algemene gang van zaken binnen de stichting. De Raad van Toezicht adviseert het College van Bestuur gevraagd en ongevraagd.
2. Met uitsluiting van andere personen en organen binnen de stichting zijn de volgende taken en bevoegdheden voorbehouden aan, en is de Raad van Toezicht belast met:
 - a) het vaststellen van de arbeidsvoorwaarden van de leden van het College van Bestuur en het vastleggen hiervan in een afzonderlijke arbeidsovereenkomst;
 - b) het benoemen, berispen, schorsen en ontslaan van de leden van het College van Bestuur;
 - c) het vaststellen en het toezien op de juiste nakoming van de omvang en het profiel van de leden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur;

- d) het vaststellen en wijzigen van het bestuursstatuut;
- e) het goedkeuren van het meerjarig strategisch beleidsplan, het jaarplan, de begroting, het investeringsplan, het treasurybeleid, de jaarrekening en het jaarverslag van de stichting;
- f) het toezicht op de naleving door het College van Bestuur van de wettelijke verplichtingen, waaronder de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs;
- g) het toezicht op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen;
- h) het aanwijzen van de accountant;
- i) het afleggen van verantwoording over het eigen functioneren in het jaarverslag.

Intern toezicht.

Intern toezicht is gericht op de beoordeling van de kwaliteit van de bestuurder in materiële zin en de organisatie, opdat de onderwijsorganisatie haar onderwijskundige en maatschappelijke taak adequaat invult.

Er zijn verschillende taken te onderscheiden voor het intern toezichthoudend orgaan:

1. Het houden van toezicht
 - Toezicht vooraf: vooral goedkeuring van besluiten en voornemens van bestuurder in materiële zin zoals genoemd in de statuten;
 - Toezicht achteraf: monitoren van het functioneren van de instelling en het functioneren van de bestuurder in materiële zin (“bewaken dat het goed gaat”).
2. Het uitoefenen van statutaire en wettelijke bevoegdheden
3. Advies- en klankbordfunctie ten behoeve van de bestuurder: op eigen initiatief en in reactie op vraag van bestuurder / als collectief en individueel / antennefunctie/brug naar de maatschappij.
4. Het optreden als werkgever van de bestuurder: het bepalen van omvang, structuur van het bestuur / benoemen en ontslaan van bestuurder en bepalen van diens arbeidsvoorwaarden / jaarlijkse evaluatie van bestuurder.

Intern Toezichtkader.

Het intern toezichthoudend orgaan maakt bij de uitoefening van het integraal toezicht op de organisatie gebruik van een intern toezichtkader¹. Het toezichtkader bestaat uit een set met uitspraken waar het intern toezichthoudend orgaan aan hecht in de organisatie. De uitspraken gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Aan deze punten toetst het intern toezichthoudend orgaan het beleid, de besluiten en het functioneren van de bestuurder in materiële zin. Bij het intern toezichtkader staat de vraag centraal: *“Wanneer is het nu goed?”*

1 De levensbeschouwelijke identiteit van CBO Meilân	
Het beleid wordt uitgezet en uitgevoerd binnen de grondslag van de stichting	Zie statuten
Er vindt borging van de identiteit plaats	Conform het identiteitsbeleidsplan
De identiteit voldoet aan de normen zoals vastgesteld in het bestuurlijk toetsingskader	Zie het bestuurlijk toetsingskader

2 De strategie van CBO Meilân	
Het strategisch beleid	
<ul style="list-style-type: none"> ○ wordt ontwikkeld vanuit de missie, visie, leidende principes en kernwaarden van CBO Meilân ○ komt mede tot stand op basis van een SWOT-analyse ○ wordt gecommuniceerd naar alle belanghebbenden 	
De potentiële risico's voor de organisatie zijn in kaart gebracht en er worden maatregelen genomen om deze risico's te minimaliseren	Hierbij kan worden gedacht aan <ul style="list-style-type: none"> -demografische en andere invloeden op instroom leerlingen -beschikbaarheid deskundige leerkrachten -interne en externe veiligheid,

¹ Het intern toezichtsorgaan hanteert naast een intern toezichtkader een bestuurlijk toetsingskader, waarin richtinggevende uitspraken over zes inhoudelijk beleidsdomeinen zijn vastgelegd.

ARBO
-PR beleid bij calamiteiten
-verzekering personen en gebouwen.

3 Het beleid van CBO Meilân

Kenmerken van het beleid van CBO Meilân zijn:

- **Het beleid valt binnen de wettelijke kaders**
- **Het beleid wordt ingekaderd in een lange en korte termijn doelen en worden SMART geformuleerd**
- **De beleidsprioriteiten zijn haalbaar, concreet benoemd en gemotiveerd**
- **De resultaten worden gerapporteerd**
- **De beleidsplannen zijn financieel haalbaar**
- **Bij de totstandkoming van beleid zijn de risico's in beeld en voldoende afgewogen**
- **Ten aanzien van beleid wordt er gewerkt aan de hand van de PDCA-cyclus**
- **Er is draagvlak voor het beleid binnen de organisatie**

De beleidsdoelen hebben betrekking op de volgende domeinen:

- Onderwijs & Kwaliteit
- Personeel & Organisatie
- Communicatie
- Financiën & Beheer
- Huisvesting
- Maatschappelijk draagvlak

Deze zijn uitgewerkt in het Bestuurlijk toetsingskader

4 Het onderwijs binnen CBO Meilân

Onderwijs is het primaire proces van CBO Meilân. Dat brengt met zich mee dat het intern toezichthoudend orgaan door de bestuurder in materiële zin op de hoogte wordt gehouden van:

- **Beleids- en didactische ontwikkelingen in het onderwijs en onderwijskundige experimenten voor zover het gevolgen heeft voor CBO Meilân**
- **Onderwijsresultaten en opbrengsten van de scholen**
- **Inspectie- en visitatierapporten en de acties die de**

Uitgewerkt in het bestuurlijk toetsingskader

bestuurder daarop heeft ondernomen

- **Het kwaliteitszorgsysteem en het functioneren daarvan**

5 De bedrijfsvoering van CBO Meilân

De organisatie dient de beleidsdoelen door optimale inzet van mensen en middelen te realiseren. Dit houdt onder meer het volgende in:

- **De bedrijfsvoering voldoet aan professionele standaarden**
- **De prestatie-indicatoren (PI's) worden behaald**
- **Er is sprake van een goed functionerende planning- en controlecyclus**
- **De financiële verslaglegging is correct, volledig, tijdig en betrouwbaar**

6 Het financieel beheer van CBO Meilân

De organisatie kent een gezond financieel beheer wanneer:

- **beleidsvoorstellen gedekt zijn binnen de (meerjaren)begroting**
- **de (meerjaren)begroting wordt uitgevoerd en de intern toezichthouders tijdig worden geïnformeerd over afwijkingen en wat de te nemen stappen zijn**
- **voldaan wordt aan de normen zoals vastgesteld in het bestuurlijk toetsingskader**

Zie het bestuurlijk
toetsingskader

7 De organisatie van CBO Meilân

De organisatie functioneert goed wanneer:

- **De cultuur zich kenmerkt door openheid, transparantie, integriteit en dienstbaarheid**

- De organisatiestructuur beschreven is en ten dienste staat aan het primaire proces
 - De taken, rollen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden duidelijk omschreven zijn
 - De besluitvorming inhoudelijk én procedureel goed verloopt
 - Er gehandeld wordt in overeenstemming met wettelijke kaders
 - De medezeggenschap adequaat is georganiseerd
 - De branchecode voor goed bestuur wordt gehanteerd
 - Er een adequate klachtenregeling wordt gehanteerd
 - Er een klokkenluidersregeling wordt gehanteerd
- Zie code PO raad

8 Het werkgeverschap van CBO Meilân

CBO Meilân is een aantrekkelijke werkgever waarbij

- De onderwijsprofessionals in hun kracht staan
 - Er een adequaat personeelsbeleid wordt gehanteerd
 - De medewerkers voldoende zijn toegerust om het beleid en hun taken uit te voeren
 - Er beleid is t.a.v ziekteverzuim en werkbelasting
 - Er onder het personeel tevredenheid bestaat over organisatie, werkdruk en carrièremogelijkheden
- Cf Integraal Personeelsbeleid

9 Het College van Bestuur

Het College van Bestuur informeert het intern toezichthoudend orgaan juist, tijdig, volledig en transparant

Het College van Bestuur geeft op een daadkrachtige en constructieve manier uitvoering aan de richtinggevende uitspraken en de te behalen normen en indicatoren in het bestuurlijk toetsingskader

Zie het bestuurlijk toetsingskader

De competenties van het College van Bestuur zijn vastgelegd in een profielschets	
Het College van Bestuur beschikt over de benodigde competenties	In relatie tot de profielschets
Het College van Bestuur er voor dat het (strategisch) beleid tot stand komt in dialoog met de intern belanghebbenden	De intern belanghebbenden zijn medewerkers, leerlingen, ouders en hun formele vertegenwoordigers in de (G)MR
Het College van Bestuur profileert de organisatie, zowel intern als extern	

10 De relatie van CBO Meilân met externe belanghebbenden en samenleving

Het College van Bestuur draagt zorg voor:

- **een netwerk met relevante instanties en personen**
- **samenwerking met andere (school)organisaties**
- **een bijdrage door CBO Meilân aan de samenleving**
- **profilering van CBO Meilân bij externe belanghebbenden**
- **CBO Meilân herkenbaar op de lokale en regionale kaart zetten**
- **horizontale en verticale verantwoording²**

² horizontale verantwoording is het afleggen van verantwoording aan belanghebbenden van de school (in ieder geval de ouders en de leerlingen) over het functioneren van de school en de bijdrage van het bevoegd gezag hieraan.

verticale verantwoording is de verantwoording van de school aan de overheid over de kwaliteit van het onderwijs en de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding van de middelen

BIJLAGE 1: Financieel Toezicht.