

Toezichtkader Raad van Toezicht Eduvier

Toezichtkader RvT Eduvier def
29 maart 2023



Kenmerken

Titel	Toezichtkader RvT Edivier
Document eigenaar	Anique Dullens
Verantwoordelijke	Andries Greiner
Versie	1.1
Datum	29 maart 2023
Status	Definitief

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
2	Toezichtvisie	4
3	Toezichtkader	6

1 Inleiding

Overeenkomstig de Code Goed bestuur (PO), Code Goed Onderwijsbestuur (VO) en Goed Toezicht (VTOI-NVTK) heeft de Raad van Toezicht van de Stichting Eduvier Onderwijsgroep in afstemming met het College van Bestuur, een toezichtsvisie en toezichtkader ontwikkeld. Dit sluit aan bij de ambitie van de Raad van Toezicht om zijn rol scherper en professioneler in te vullen.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het functioneren van het bestuur en op de algemene gang van zaken van de Stichting, is klankbord voor het bestuur en vervult de werkgeversrol voor het bestuur. Hierbij richt de Raad zich op het belang van de stichting en van de door de stichting in standgehouden scholen en andere organisatiedelen en op de continuïteit van Eduvier onderwijsgroep. Leidend hierbij zijn de kwaliteit van onderwijs, een gezonden financiële positie en een zowel kwalitatief als kwantitatief goede personele bezetting. De samenstelling, taken en bevoegdheden van de Raad borgen deugdelijk en onafhankelijk toezicht. Het Toezichtkader dient als gemeenschappelijk referentiekader bij het uitoefenen van dit toezicht en is opgesteld vanuit een visie op toezicht.

2 Toezichtvisie

Het doel van de stichting is het ijkpunt van het toezicht door de Raad en is verwoord in haar statuten. De stichting heeft tot doel:

- het geven van gespecialiseerd onderwijs en begeleiding op algemene grondslag aan kinderen en jongeren die geen gebruik maken van regulier onderwijs, in alle gevallen waarin dit door ouders, voogden of verzorgers wordt gewenst;
- het geven van regulier onderwijs en begeleiding op algemeen bijzondere grondslag, onder meer aan jongeren die gebruik maken van regulier praktijkonderwijs, in alle gevallen waarin dit door ouders, voogden of verzorgers wordt gewenst;
- het bieden van begeleiding en behandeling aan kinderen, die om medische, psychische, sociale, pedagogische en/of didactische redenen niet of slechts gedeeltelijk in het eigen gezin kunnen verblijven.

De stichting stelt zich daarbij op de grondslag dat zij uitgaat van de gelijkwaardigheid van alle levensbeschouwingen en maatschappelijke stromingen voor het onderwijs, waarbij de normen- en waardenoverdracht erop gericht is dat de leerling een levensbeschouwing kan opbouwen en van daaruit een eigen inbreng kan hebben, een en ander met respect voor de levens- en maatschappijbeschouwing van anderen. Tevens stelt zij dat geen kind op grond van levensbeschouwing van de ouders, voogden of verzorgers kan worden geweigerd.

Met het bovenstaande als ijkpunt geeft een ieder binnen de stichting uitvoering aan diens rol.

Om toezicht te kunnen houden en klankbord te kunnen zijn, is zowel distantie als betrokkenheid nodig. Afstand van de dagelijkse gang van zaken, van het bestuur, en van de organisatie. Betrokkenheid om een goede inschatting te maken van de processen die in de organisatie spelen. De Raad houdt aldus toezicht op hoofdlijnen en op afstand, maar niet afstandelijk. Hij bewaakt de doelstelling en continuïteit van de Stichting aan de hand van de volgende waarden:

1. **vertrouwen**: de Raad oefent haar rol uit vanuit een basis van vertrouwen. Vertrouwen is de basis voor goed functioneren, goed resultaat en hogere prestaties. De waarden rolvastheid, openheid en transparantie dragen hieraan bij en versterken elkaar.
2. **openheid**: in de zin van "open staan voor". De uitoefening van toezicht binnen een steeds veranderende en complexer wordende omgeving vraagt om een bepaalde mate van flexibiliteit en openheid.

3. **transparantie:** in de zin van "duidelijkheid", bijvoorbeeld in de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd en in de communicatie onderling en met betrokkenen.
4. **rolvastheid:** het kennen van de eigen en elkaars rol, bevoegdheden en verplichtingen en beperkingen daarvan is essentieel voor een goed functionerende stichting. Toezicht, bestuur en uitvoering geeft elkaar de ruimte in de realisatie van hun rol opdat deze goed uitgeoefend kan worden en complementair is.
5. **professionaliteit:** goed toezicht vraagt enerzijds om basiskennis die van iedere toezichthouder verwacht mag worden. Anderzijds zet de Raad van Toezicht zijn eigen expertise in om meerwaarde te bieden voor de stichting zowel intern als in relatie tot de buitenwereld. Onder professionaliteit valt ook professionalisering in de zin van een continue proces van kennisontwikkeling en leerbaarheid.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur, op de algemene gang van zaken in de stichting en met haar verbonden instellingen, op het functioneren van de bestuurder, en staat het College van Bestuur met raad terzijde. Uitgangspunt is dat het College van Bestuur als statutair bestuur bestuurt en daarbij intern verantwoording aflegt aan de Raad van Toezicht en extern aan instanties die daartoe wettelijk of maatschappelijk gelegitimeerd zijn.

De Raad van Toezicht definieert in de toezichtvisie voor zichzelf de volgende vier taken:

1. kwaliteitsborging:
De Raad van Toezicht ziet er op toe dat het College van Bestuur zijn werk zo doet, dat de kwaliteit van de onderwijsinstelling gewaarborgd is en de doelen van de Stichting vertaalt naar eigentijds en kwalitatief goed onderwijs dat in overeenstemming is met de grondslag van de stichting.
2. werkgeverschap: De Raad van Toezicht fungeert als de werkgever van het College van Bestuur. Concreet houdt dit in dat de Raad van Toezicht is belast met de benoeming, beoordeling, schorsing en ontslag van de bestuurder.
3. verantwoording: De Raad van Toezicht hanteert de wettelijk en statutair geborgde goedkeuringsrechten over besluiten over de jaarrekening, de begroting, belangrijke kapitaalinvesteringen en de strategische doelen van de onderwijsorganisatie en legt hierover verantwoording af.
4. klankbord: De Raad van Toezicht geeft gevraagd en ongevraagd advies aan het College van Bestuur, fungeert als klankbord en kritische sparringpartner.

Het functioneren van de Raad kenmerkt zich door een onafhankelijke, alerte en integere opstelling enerzijds en een bemoedigende en inspirerende houding anderzijds. Dat vraagt van de Raad van Toezicht dat hij:

- proactief acteert bijvoorbeeld in het zelfstandig verzamelen en beoordelen van informatie, o.a. door contacten met gremia binnen de organisatie en binnen hun eigen netwerk;
- toezicht houdt op hoofdlijnen;
- actieve bijdrage levert aan strategieontwikkeling.

De Raad van Toezicht werkt vanuit vertrouwen maar past de uitoefening van zijn toezicht aan aan de specifieke situatie van de stichting en de scholen van de stichting op enig moment. In bijzondere situaties kan het nodig zijn het toezicht te intensiveren. Daarbij bevordert en ondersteunt de Raad van Toezicht vooral dat het College van Bestuur zelf "in control" blijft.

3 Toezichtkader

Onder toezichtkader worden verstaan de formele en maatschappelijke kaders voor goed toezicht zoals door de Raad gespecificeerd.

- De Raad van Toezicht volgt de governance principes en governance eisen zoals vastgelegd in de WPO, WVO 2022 en de WEC. De Raad van Toezicht ziet er op toe dat ook het College van Bestuur in overeenkomst met de wet en branchecode handelt. Codes goed bestuur in het onderwijs.
- De statuten en reglementen van Eduvier. In de statuten is omschreven welke bestuursbesluiten de goedkeuring van de Raad van Toezicht behoren en welke besluiten de Raad eigenstadij kan nemen.
- Strategisch beleidsplan: Eduvier 2025: Mee doen!
- "Soft controls": naast risicobeheersing zijn "soft controls" ook onderdeel van het toezichtkader. Is er sprake van leiderschap en eigenaarschap, wordt er integer gehandeld, vindt besturing van de scholen plaats op basis van vertrouwen, etc. Als leidraad gebruikt de Raad van Toezicht o.a. de waarden zoals genoemd bij onder de visie op toezicht.

3.1 Uitoefening

Om haar rol goed te kunnen uitoefenen, hebben de leden van de Raad van Toezicht:

- Toegang tot alle organisatieonderdelen;
- Het recht ten allen tijde inzage te hebben in alle documenten van de stichting;
- Periodiek overleg met het college van bestuur.

Dit laatste vindt 4 à 5 keer per jaar plaats. Daarnaast zijn er strategische bijeenkomsten en informele contactmomenten met afdelingen/personen in de organisatie, bijvoorbeeld het bezoeken van scholen. Er is jaarlijks minimaal 2 keer overleg met de BMR, en één keer heeft de auditcommissie overleg met de externe accountant, samen met de controller. In bijzondere gevallen wordt onafhankelijk advies van derden ingewonnen.

Voor verdiepend toezicht maar ook als klankbord heeft de Raad van Toezicht twee commissies: de Auditcommissie en de Remuneratiecommissie. De werkwijze is vastgelegd in het reglement Raad van Toezicht.

De RvT dient ten aanzien van de informatievoorziening niet geheel afhankelijk te zijn van het College van Bestuur. Dat wil zeggen dat de Raad naast informatievoorziening via de reguliere formele kanalen en documenten, ook via meer informele ontmoetingen en via andere bronnen dan het College van Bestuur (het eigen netwerk) haar informatie vergaart.

De Raad kent een algemene profielschets. Onafhankelijkheid, oordeelvormend-vermogen en deskundigheid staan hoog in het vaandel. Er wordt gelet op uiteenlopende expertises; zowel onderwijsinhoudelijke kennis en ervaring, meer algemene en op bedrijfsvoering gerichte kennis als deskundigheid op juridisch gebied zijn hier onderdeel van.

De RvT evalueert jaarlijks, in eigen kring en in aanwezigheid van het CvB het functioneren en de samenstelling van het CvB alsmede de relatie van de RvT met het CvB. Dit gebeurt door de Remuneratiecommissie. De uitkomst van de evaluatie wordt met het CvB besproken.

Periodiek evalueert de RvT, in eigen kring en, in aanwezigheid van het CvB zijn functioneren als een collegiaal orgaan, het functioneren van de leden, het functioneren van de voorzitter en vice-voorzitter/secretaris, en zijn omgang met het CvB. De uitkomst van de evaluatie wordt met het CvB besproken. Bij de jaarlijkse evaluatie van zijn functioneren zal de RvT zich ook de algemene vraag stellen of het toezicht zodanig is dat de organisatie "in control" is.

Vierjaarlijks wordt het onderhavige toezichtkader geëvalueerd. Jaarlijks geeft de raad in het jaarverslag van de Stichting inzicht in zijn functioneren ten aanzien van zijn wettelijke taken, toezichtkader en toetsingskader.

4 Toetsingskader

De bovenstaande visie en het algemeen toezichtkader kunnen worden vertaald in een toetsingskader van concrete resultaten, uitgaande van de ambities en strategie van de scholen van de stichting.

Leidende vragen en aandachtspunten voor de RvT zijn onder meer:

- Realiseert de stichting de doelstelling waarvoor deze is opgericht
 - zoals vastgelegd in betreffende wetgeving,
 - zoals vastgelegd in een strategisch beleidsplan / koersplan
 - zoals vastgelegd in afspraken tussen RvT en het CvB.
- Is de organisatie daartoe goed ingericht
 - draagt de inrichting van de organisatie bij aan het behoud en de versterking van de kwaliteit van het onderwijs?
 - worden de professionals betrokken bij beleidsvorming en verantwoording?
 - wordt de RvT goed geïnformeerd?
 - is er een interne controller/controllerfunctie?
 - wordt er een kritische dialoog gevoerd met stakeholders?

Alle aspecten van de bedrijfsvoering zijn ook onderwerp van het toezicht.

Aspecten	Indicator	Verantwoording	Documenten	Periodiciteit
Identiteit	De stichting heeft een visie op identiteit en draagt deze uit	Schriftelijke verantwoording door CvB en gesprek daarover in RvT	<ul style="list-style-type: none"> • Strategisch beleid 	1 x per jaar
Externe regelgeving	De stichting voldoet aan wet- en regelgeving	Schriftelijke verantwoording door het CvB	<ul style="list-style-type: none"> • Accountantsverslag • Inspectierapporten 	1 x per jaar
Doelmatigheid, doeltreffendheid en risico's	De inzet van middelen bevordert de kwaliteit die de scholen van de stichting leveren	Het CvB vraagt instemming van de RvT voor het vaststellen van de begroting en het bestuursverslag. De (fraude)-risicoanalyse en beheersmaatregelen worden geagendeerd door het CvB. Schriftelijke verantwoording door de auditcommissie over de uitoefening van hun taken.	<ul style="list-style-type: none"> • Begroting • Bestuursverslag • Jaarrekening • Risicoanalyse • Verslag auditcommissie • Management letter 	1 x per jaar
Operationele doelstellingen	(Basis)kwaliteit op orde	<p>Gesprek hierover in RvT</p> <p>Schriftelijke verantwoording door het CvB</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Terugkoppeling resultaatsgesprekken met scholen • Financiële rapportage, realisatie en liquiditeitsprognose 	<p>3 x per jaar</p> <p>4 x per jaar</p>
Ontwikkel-doelstellingen	Duidelijke strategie richting de toekomst	Gesprek hierover in RvT	<ul style="list-style-type: none"> • Strategisch beleid • Verslag voortgang innovatieagenda 	2 x per jaar
Kwaliteit en effectiviteit CvB	De rolvervulling van het bestuurlijk leiderschap door het CvB	Schriftelijke verantwoording door (de voorzitter van de) remuneratiecommissie, incl. klasseindeling WNT.	<ul style="list-style-type: none"> • Beoordelingsformulier CvB • Remuneratierapport 	1 x per jaar
Kwaliteit en effectiviteit RvT	<ul style="list-style-type: none"> • Het functioneren van de RvT wordt jaarlijks geëvalueerd, aan de hand van visie op toezicht en 	Gezamenlijke schriftelijke verantwoording door de voorzitter van de RvT en voorzitters van de commissies, gebaseerd op de evaluatie.	<ul style="list-style-type: none"> • (zelf)evaluatierapport 	1 x per jaar

	<p>toetsingskader.</p> <ul style="list-style-type: none"> Het reglement Raad van Toezicht wordt gevolgd en de wisselwerking tussen de commissies van de RvT en de RvT is effectief 			
Transparantie en verantwoording	<ul style="list-style-type: none"> Besluiten worden op transparante wijze genomen en daarover wordt verantwoording afgelegd. Informatie is transparant en adequaat Transparantie over onze uitgangspunten en waarden 	Jaarlijks bestuursverslag en verslag RvT in de jaarstukken	<ul style="list-style-type: none"> Verslag van de RvT in het bestuursverslag Bestuursverslag 	<p>1 x per jaar</p> <p>1 x per jaar</p>
Omgang met interne en externe stakeholders	<ul style="list-style-type: none"> De meningen van interne en externe stakeholders worden meegenomen in de besluitvorming De rolvervulling van stakeholdermanagement door CvB 	<p>Verantwoording over besluitvorming in het bestuursverslag.</p> <p>De participatie van de GMR in besluitvorming is onderwerp van het gesprek tussen GMR en RvT.</p> <p>De (wijze) van besluitvorming is een onderwerp in de gesprekken die de RvT voert met directeuren en medewerkers tijdens locatiebezoeken/ themabijeenkomsten.</p> <p>De besluitvormingsprocessen worden besproken tijdens de zelfevaluatie van de RvT.</p> <p>De remuneratiecommissie beoordeelt jaarlijks het functioneren van het CvB en doet daarover verslag.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Verslag van de RvT in het bestuursverslag Verslag van het gesprek met de GMR Verslag van de themabijeenkomsten/ locatiebezoeken van de RvT (in notulen) Evaluatierapport Beoordelingsformulier CvB 	<p>1 x per jaar</p> <p>1 x per jaar</p> <p>1 x per jaar</p> <p>1 x per jaar</p> <p>1 x per jaar</p>
Compliance aan codes	De code Goed bestuur, Goed onderwijsbestuur en Goed Toezicht en de integriteitscode worden nagekomen en uitgevoerd.	Jaarlijks monitorrappport op de naleving van de codes en de integriteitscode.	<ul style="list-style-type: none"> Evaluatierapport RvT naleving codes en integriteitscode 	1 x per 2 jaar

Op de jaaragenda van de Raad van Toezicht komen tenminste de onderwerpen ter sprake en staan de documenten op de agenda zoals genoemd in bovenstaande tabel om het toetsingskader te operationaliseren en:

- Jaarlijks:
 - o de begroting (ter goedkeuring)
 - o de meerjarenbegroting (ter goedkeuring)
 - o bestuursformatieplan (ter informatie)
 - o de risicoanalyse (ter vaststelling, 1 x per 2 jaar)
 - o jaarrekening en bestuursverslag, waaronder verslag RvT (ter goedkeuring)
 - o accountantsverslag (ter bespreking)
 - o managementletter (ter informatie)