

Verslag 65^{ste} vergadering Raad van Toezicht De Haagse Scholen

| | |
|--------------------|---|
| Datum | 17-12-2020 |
| Tijd | 17:00 – 18:30 |
| Locatie | BK, De Verwondering |
| Voorzitter | Mark Frequin |
| Toelichting | 17:00 – 18:30 uur reguliere raad van toezicht vergadering 18:30 – 19:00 uur besloten raad van toezicht vergadering |

De heren Van der Have en Knoester (Astrium accountant) sluiten het eerste half uur aan om kennis te maken en de managementletter toe te lichten.

1 **Opening / mededelingen**

Wiely: In het februari/maart wil ik graag met de Auditcommissie het schatkistbankieren bespreken aan de hand van een notitie. Hiervoor hebben we ook een externe adviseur geraadpleegd. We zouden het fijn vinden als de Auditcommissie een advies geeft aan de Raad van Toezicht. Vervolgens kunnen we het schatkistbankieren bespreken in de Raad van Toezicht vergadering.

Cobi: Het zal jullie niet ontgaan zijn dat er aan de week aan ons gevraagd is om de scholen te sluiten. Er is nu een discussie gaande (die in Amsterdam is gestart) om bijvoorbeeld de leerlingen van groep 8 weer naar school te laten gaan. Maar de bedoeling is om de pandemie te bestrijden. De scholen zijn gereed voor het afstandsonderwijs en de noodopvang (met een ruim hart).

We hebben de scholen gevraagd om na de vakantie te checken of alle leerlingen in beeld zijn. Hierover zullen ook een uitvraag doen. Verschil met vorige keer is dat leerplicht blijft handhaven.

Mark: Hebben alle kinderen de beschikking over een devices?

Cobi: Voor een aantal scholen moesten de laptops gereed gemaakt worden. Dit hebben direct gedaan en bovenschools opgepakt. Sommige scholen werken ook (deels) met papierpakketjes. Maar alle scholen zijn gereed voor afstandsonderwijs.

Mark: Hoe gaat het met de leerkrachten?

Cobi: We hebben hier aandacht voor. Bij de achterstandsscholen is meer uitval waarschijnlijk door de besmettingen. Je ziet dat er nu veel minder paniek is dan de vorige lockdown. Scholen zijn beter voorbereid.

Wiely: Het ziekteverzuim ligt nu ongeveer 2% hoger (op stichtingsniveau) t.o.v. vorige jaren.

2 Verslag raad van toezicht + auditcommissie

Het verslag is vastgesteld.

Ajoeb: N.a.v. het verslag, gaat het inspectie bezoek nog door?

Cobi: We hebben vandaag gehoord dat dat iets naar achteren is geschoven. Er zal op 8 februari gestart worden. Er volgt nog een nieuwe planning.

Actie: Zodra er een datum bekend is zal het College van Bestuur en de secretaris de datum naar de Raad van Toezicht communiceren.

3 Managementletter Astrium

Astrium heeft de eerste maal de interim controle uitgevoerd. De bevindingen staan opgenomen in het toegestuurde rapport.

De heren Van der Have en Knoester (Astrium accountant) sluiten aan om kennis te maken en de managementletter toe te lichten.

Ron: We hebben gesproken met de vorige accountant en hebben daar een warme overdracht mee gehad. We hebben een 0-meting gedaan (schriftelijk) daarna hebben we de managementletter opgesteld.

Alles punten zitten op voldoende niveau en sommige zaken zelfs tegen goed aan (zie pagina 12, hoofdstuk 3). De belangrijkste aanbeveling is om een intern controle plan op te stellen om verder in control te komen. Daarnaast (pagina 17) is het formuleren van strategisch huisvestigingsplan van belang. Een algemeen overkoepelend plan is gewenst. Dat wordt door het bestuur ook onderschreven.

Het vaststellen van complexiteitspunten WNT en de wijziging van treasury statuut staan op de agenda van de Raad van Toezicht.

Henk-Frits: M.b.t. tot de Europese aanbesteding hoe gaat dat in zijn werk? Bijvoorbeeld als je kopieerapparaten wilt aanschaffen. Gaat dit via de school of moet dat via een aanbesteding bij de stichting?

Ron: Dat is het nadeel van een grote stichting. Je komt dan al snel aan de bedragen en dan gaat het via Europese aanbesteding.

M.b.t. het contractenregister De Haagse Scholen heeft meerdere Spend analyses uitgevoerd m.b.t. de contracten. Dan zit je er dicht op wat goed is.

Door de salarisapplicatie die gebruikt wordt zouden meerdere verloning kunnen plaatsvinden m.b.t. hetzelfde personeelslid. Dit omdat er meerdere nummers voor persoonslid aangemaakt kunnen worden.

De applicaties zal vervangen worden door een nieuwe. Tot die tijd is het verstandig een dubbele check uitgevoerd blijft worden.

Arthur: Tot slot zijn er nog 3 belangrijke zaken. De overheid heeft spelregels aangepast m.b.t. de VOG. Hierover dient de accountant te rapporteren aan de inspectie (latere datum van de VOG dan de aanstelling). M.b.t. de doelmatigheid is het belangrijk dat hier aandacht voor is in de organisatie en als laatste punt het bovenmatige vermogen. Hiervoor is ook aandacht in de organisatie.

Ajoeb: We hebben in de auditcommissie nog aandacht gehad voor digitaal ondertekenen voor het contract of dit mogelijk is. Dat hoor ik nog graag van het College van Bestuur. De auditcommissie adviseert de Raad van Toezicht in te stemmen met de aanbevelingen van de accountant.

Gaan jullie nog een seminar organiseren?

Arthur: We gaan digitaal (of later volgend jaar) fysiek een seminar organiseren voor het onderwijs. Hier komen we nog op terug.

Mark: Ik hoop dat jullie een vinger aan de pols houden m.b.t. huisvesting.

Arthur: We ervaren dat de organiseren dat de organisatie ons zelf ook zoek en we denken dan mee.

M.b.t het bovenmatig vermogen blijven we dit in de gaten houden. Al voordat het ministerie de regels heeft aangekondigd heeft De Haagse Scholen beleid gemaakt. Het grootste risico zit hierbij de samenwerkingsverbanden.

Cobi: Er komt geld voor de scholen aan vanuit het samenwerkingsverband SPPOH. Wat zou je advies hiervoor zijn?

Arthur: Apart labelen dat het beschikbaar komt voor de kinderen en dat dient voor 2024 uitgegeven te worden. Je kunt deze gelden goed bestemmen.

Mark: Je dient er dus een bestemmingsplan voor op te stellen. Er is een behoorlijke lijst aanbevelingen. Het zou ons helpen als je ons op de hoogte wil houden van de uitwerkingen van de aanbevelingen. Wellicht in de al bestaande voortgangsrapportages.

Mark: Complimenten en dank aan de accountant en de controller en het bestuur.

De Raad van Toezicht stemt in met de aanbeveling van de accountant.

4 Vaststelling complexiteitspunten salaris CvB door RvT

Vaststelling complexiteitspunten salaris CvB door RvT (in werkgeversrol). Astrium heeft ons hierop gewezen dat dit jaarlijks moet. De berekening van het aantal punten is gebaseerd op de WNT. Aan de hand van een aantal variabelen wordt de complexiteit van de bestuursfunctie bepaald. De mate van complexiteit, uitgedrukt in punten, is bepalend voor de maximale bezoldiging van de CvB leden. In de praktijk blijven beide CvB leden (ruim) onder dit maximum. De RvT wordt gevraagd deze berekening vast te stellen.

Ajoeb: De Auditcommissie adviseert hierover positief aan de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht neemt het advies over en stelt het vast.

Besloten wordt dat de remuneratiecommissie zal worden samengesteld uit Mark en Ajoeb.

5 Berenschot Overhead Benchmark

Toegezonden is de Berenschot Overhead Benchmark. Dit betreft een standaard onderzoek dat Berenschot uitvoert in tal van sectoren waaronder ook het primair onderwijs, aan de hand van een standaard methode met standaard gegevensdefinities. De Haagse Scholen laat circa iedere twee jaar deze benchmark uitvoeren. Dit heeft als belangrijke functie dat hiermee een objectivering plaatsvindt van onze centrale overheadomvang (bestuurskantoor). Daarmee ontstaat ook een basis om deze te verantwoorden richting zowel de scholen (die deze lasten moeten opbrengen) en interne toezichthouders.

Het rapport is een standaard rapport, niet specifiek opgesteld voor de context van De Haagse Scholen, waardoor op een aantal punten nadere toelichting helpt om de uitkomsten goed te kunnen duiden. Daarvoor dient bijgesloten memo.

Ajoeb: De Auditcommissie heeft aangegeven dat het is goed om de zaken te vergelijken. We willen graag het MTO van dit jaar en 2 jaren vergelijken evenals de benchmark. Maarten en Wiely hebben aangegeven dat er andere methodieken zijn gebruikt dat je het niet helemaal kunt vergelijken. Ook zijn er vragen gesteld over de interval en het doel van de benchmark.

Wiely: We hebben beoogd om ons zelf af te zetten tegen andere besturen om het gesprek met de scholen over de afdracht te kunnen voeren. We willen zoveel mogelijk naar het primaire proces laten gaan.

Mark: Komt alles ten goede aan het primaire proces op de scholen? Gezien daar de overhead hoger is (decentrale overhead).

Wiely: In de memo hebben we hier aandacht aangegeven. We zijn uniek in onze samenstelling, we hebben veel deskundige en specialisten die passend zijn voor de achterstand en speciaal onderwijs scholen die worden in deze benchmark bij de overhead gerekend.

Mark: Kijk eens kritisch of het decentrale model niet relatief duur is? Ik zou hier graag aandacht voor hebben.

Henk-Frits: Je kunt hier ook voor naar de Spend analyse te kijken waar de accountant het over had.

Wiely: We zijn in het kader Van de Bunt rapport hier volop mee bezig. Terechte vraag en ik wil hier dan ook bij stil staan.

6 Wijzigingen treasury statuut

In het toegestuurd document staat in het blauw vermeld een toevoeging naar aanleiding van een wijziging in de regelgeving uit 2018 die nog niet verwerkt was. Deze wijziging heeft geen praktische impact op de treasuryfunctie van De Haagse Scholen. De aanpassing heeft een formeel karakter om de het statuut aan te laten sluiten bij de laatste stand van wet- en regelgeving.

Ajoeb: Het is wat de Auditcommissie betreft een hamerstuk voortgekomen als aandachtspunt van de accountant.

De Raad van Toezicht is akkoord met de wijzigingen in het treasury statuut.

7 Governance ontwikkelingen

Toegestuurd is de herziene code goed bestuur vastgesteld op de ALV van de PO Raad. De herziene code gaat in vanaf 1 januari.

Op 10 november heeft de Eerste Kamer, in navolging van de Tweede Kamer, de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR) heeft aangenomen. Deze wet beoogt een aantal eisen aan het bestuur en intern toezicht van verschillende rechtspersonen zoals de BV, NV, stichting en vereniging te uniformeren. Voor

het primair onderwijs zijn de gevolgen van deze wet beperkt. Zie: [https://vtoi-nvtk.nl/actueel/de-wet-bestuur-en-toezicht-rechtspersonen-wbtr](https://vtoivnvtk.nl/actueel/de-wet-bestuur-en-toezicht-rechtspersonen-wbtr)

Mark: Ik ben benieuwd hoe staan we er zelf voor staan. Goed om hier een keer later in het jaar op terug te komen.

Ajoeb: Het lijkt mij goed om dit pas te doen als we als Raad van Toezicht voltallig is.

8 Rondvraag en sluiting

Wiely: Het College van Bestuur heeft Gijs-Jan gevraagd om de functie van bestuurssecretaris op zich te nemen en in te gaan vullen. Wij zijn blij dat hij dat wil gaan doen. Dit zal in nieuwe jaar vorm gaan krijgen.