

Verslag 66^{ste} vergadering Raad van Toezicht De Haagse Scholen

Datum	11-03-2021
Tijd	17:00 – 18:30
Locatie	BK, De Verwondering
Voorzitter	Mark Frequin
Toelichting	Fysieke bijeenkomst op het bestuurskantoor
Aanwezig	* Van de Raad van Toezicht: de heren M. Frequin (vz.), A. Mohamedajob, H. Verkerk. * Van het bestuurskantoor: mw. J. van Beek en de heren W. Hendricks, en G. Bornebroek (verslag).

1 **Opening / mededelingen**

2 **Verslag RvT + AC**

Er zijn geen opmerkingen over de verslagen. De verslagen zijn goedgekeurd.

Ajobe zal bij de agendapunten waar de Auditcommissie adviezen over gegeven heeft een toelichting geven.

3 **HITT evaluatie**

Cobi: Op 14 november 2019 vond de kick-off plaats van HITT. Vijf enthousiaste leerkrachten en directeuren presenteerden hun vraagstuk rondom onderwijs met ICT tijdens een bijeenkomst op de Inspecteur de Vriesschool. Een belangrijk moment waarmee de formele start werd gemarkeerd van een project dat beoogde om scholen te begeleiden bij hun innovatievraagstuk en hen met elkaar samen te laten werken in een lerend netwerk. Per 1 januari 2021 is HITT afgerond. In deze evaluatie delen we proces, inzichten, impact van de Coronamaatregelen en de duurzame borging van de succeselementen.

4 **Presentatie DHS LAB (presentatie Nanja van Es)**

De leden van de Raad van Toezicht nemen kennis van de presentie gegeven door strategisch beleidsmedewerker Nanja van Es. De leden stellen enkele verhelderingsvragen en zijn benieuwd naar het vervolg en verdere invulling.

De presentatie zal bij het verslag in Ibabs worden gezet.

5 **Jaarverslag + jaarrekening**

De Auditcommissie heeft een aantal verhelderingsvragen gesteld (zie ook het AC verslag). Het jaarverslag en de jaarrekening komt nog in een tweede ronde langs de Auditcommissie en de Raad van Toezicht. De accountant zal in de tweede ronde ook aansluiten om een toelichting op het accountantsverslag te geven.

Mark: Wat zijn desinvesteringen?

Onderstaande antwoord is nagezonden:

Maarten: Desinvesteringen betreft activa die van de hand worden gedaan (veelal vervangen) voordat de afschrijvingstermijnen zijn afgelopen. Daardoor vindt verlies plaats die in de jaarrekening tot uiting komt. De eerste regel met het negatieve bedrag betreft de aanschafwaarde van de betreffende activa, dus de oorspronkelijke investering. De tweede regel betreft de cumulatieve afschrijvingslasten die hierop reeds geboekt zijn in de loop der jaren. Het saldo tussen die twee is daarmee dus het bedrag dat administratief nog open stond om in de toekomst af te gaan schrijven. Omdat de betreffende activa nu (voortijdig) van de hand zijn gedaan, is dat saldo dus het bedrag dat als desinvestering in de exploitatie zichtbaar wordt (in de lasten van 2020). Er staan twee regels in plaats van alleen dit saldo op verzoek van de accountant in het verleden. We zullen de omschrijvingen in de eerste kolom aanpassen, zodat het onderscheid tussen de twee regels duidelijker wordt.

De leden van Raad van Toezicht wachten de bespreking met de accountant en de bevindingen af.

6 Bestuursplan

De leden van de Raad van Toezicht neemt het advies van de Auditcommissie over om een passage op te nemen in het Bestuursplan over het Nationaal Programma Onderwijs. Het Bestuursplan zal opnieuw aan de AC en RvT worden aangeboden.

7 Schatkistbankieren

Maarten: Uit de analyse komt naar voren dat schatkistbankieren het meest voordelige alternatief is in financiële zin. Bij Schatkistbankieren kunnen publiek gefinancierde organisaties hun banktegoeden aanhouden bij de Nederlandse staat. Er zijn geen rentelasten en het bankrisico (op faillissement) is nihil. De constructie past binnen de kaders van geldende regelgeving (Regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016) en het Treasury statuut van De Haagse Scholen.

Het effect op de bankkosten is zeer klein. Tegenover de noodzaak tot een extra bankrekening bij de huisbank staat een besparing aan kosten voor bankgaranties. Schatkistbankieren levert voor de financiële administratie beperkte extra werkzaamheden op, vooral in de implementatiefase. Het huidige betalingsverkeer blijft ongewijzigd. Deze effecten staan echter niet in de verhouding tot de forse besparing aan rentekosten.

Adviesbureau Thésor adviseert De Haagse Scholen positief ten aanzien van Schatkistbankieren. De grotere PO besturen BOOR, SCOH, O2G2 en Onderwijsspecialisten, waarvan bij ons bekend is dat zij aan schatkistbankieren doen, geven aan positieve ervaringen te hebben.

Verzocht wordt goedkeuring te geven om schatkistbankieren te implementeren en de tegoeden van De Haagse Scholen bij de ING en Rabobank over te brengen naar de Nederlandse Staat.

De Raad van Toezicht neemt het advies van de Auditcommissie over en stemt in met schatkistbankieren.

8 Rondvraag + sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.