

## **Toezichtkader van de Stichting Het Rijnlands Lyceum**

### Inleiding

Het toezichtkader van de Stichting Het Rijnlands Lyceum beschrijft de werkwijze en verhoudingen tussen de Raad van Toezicht en het bestuur. De Raad van Toezicht houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het bestuur. De Raad van Toezicht heeft naast een wettelijke taak (toezicht op de rechtmatige besteding van middelen, compliance in de breedste zin van het woord, toezicht op kwaliteit), ook een maatschappelijke taak ten behoeve van de stakeholders (ouders, leerlingen, medewerkers, primair onderwijs, vervolgonderwijs, gemeenten, [internationale] bedrijven en organisaties). Ook hier betreft het primair de kwaliteit van het onderwijs, het vermijden van risico's, het toezien op de naleving van de kernwaarden, toezien op transparante verantwoording, integriteit, betrouwbaarheid, accountability en goed werkgeverschap. De Raad van Toezicht maakt met het bestuur afspraken over de beoogde resultaten (o.a. financiën en kwaliteit) en beoordeelt of de middelen (geld en personeel) daartoe doelmatig en effectief worden ingezet. De toezichthoudende rol van de Raad van Toezicht kenmerkt zich door integraliteit en deze dekt daarmee de volle breedte van de strategie, onderwijsuitvoering, bedrijfsvoering en verantwoording.

Het bestuur verstrekt transparante rapportages, waarbij eventuele risico's worden benoemd. De kwaliteit van de rapportage dient zodanig te zijn dat de toezichthouder op de cruciale aspecten zich geïnformeerd weet en daarmee zijn taak kan uitoefenen. De toezichthouder is vooraf betrokken bij besluitvorming en keuzes (strategie, doelen, begroting, belangrijke issues en hoofdlijnen van beleid), hij wordt tussentijds over de voortgang geïnformeerd (kwartaalrapportages, voortgangsrapportages) en achteraf door middel van het Jaarverslag/Jaarrekening/ Accountantsverslag (management letter) over de resultaten.

Naast de toezichthoudende functie heeft de Raad van Toezicht een adviserende/ klankbordfunctie voor het bestuur. Voorts heeft de Raad van Toezicht de rol van werkgever van de bestuurder, waarbij hij de arbeidsvoorwaarden vaststelt, de prestaties beoordeelt, toezicht houdt op de stijl van besturen en aandacht heeft voor professionalisering.

Het toezichtkader is gebaseerd op de statuten van de Stichting, het reglement voor de Raad van Toezicht en het bestuur, de Gedragsregels Corporate Governance & Huishoudelijk Reglement van de Raad van Toezicht en de Code Goed Onderwijsbestuur (2015). Al hetgeen in deze documenten is bepaald is onverminderd van toepassing op de verhouding tussen Raad van Toezicht en Bestuur en de werkwijze van de Raad van Toezicht. Daar waar dit toezichtkader afwijkt van de bovengenoemde documenten of daarmee strijdig lijkt, prevaleren deze documenten

### Het toezichtkader

Het toezichtkader kent vier invalshoeken:

1. Beoogde resultaten
  2. Handelingsruimte bestuur
  3. Rapportages
  4. Interne werkwijze van de Raad van Toezicht
- 
1. Beoogde resultaten: de beoogde resultaten worden op basis van een strategisch plan met een horizon van vier jaar opgesteld door het bestuur en voorgelegd ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht. Het strategisch plan benoemt de doelen die gericht zijn op

onderwijskwaliteit, HRM beleid, financieel beleid, huisvestings- en ICT beleid. Daarmee beschikt de Raad van Toezicht over expliciete doelstellingen en indicatoren voor het eigen toezicht. De scholen baseren hun vierjarige schoolplannen op de strategie van de Stichting. Jaarlijks wordt een begroting voorgelegd ter goedkeuring met een meerjarenperspectief van vier jaar met daarin een reële prognose van leerlingenaantallen en benodigde formatie. Het bestuur sluit met de rectoren en de hoofden van het bestuursbureau een managementovereenkomst voor het volgende schooljaar. Zij geven in de stichtingsbegroting een toelichting op de schoolbegroting / begroting CSB, waarbij een koppeling wordt gelegd tussen de eigen doelstellingen en de daarvoor noodzakelijke middelen.

2. Handelingsruimte bestuur: zaken van strategisch belang, of zaken van een substantieel financieel belang (> €100.000) die zich in de loop van het jaar voordoen, worden aan de Raad van Toezicht voorgelegd en eventueel voorbesproken in de onderwijs & strategiecommissie of de financiële commissie. Zaken van strategisch belang zijn in ieder geval kwesties met betrekking tot een duurzame samenwerking met een andere rechtspersoon of organisatie. Tevens betreft het voornemens met betrekking tot belangrijke huisvestingsbeslissingen, of Europese aanbestedingen ten behoeve van de contractering van leveranciers van diensten en producten waarvan het contract de Europese aanbestedingsgrens overschrijdt of het interne richtbedrag van <€100.000.
3. Rapportages: de bestuurder legt per drie maanden een kwartaalrapport voor, waarin de financiële en personele gegevens zichtbaar worden. Gelet op het feit dat de salariskosten 80% van de jaarlijkse exploitatiekosten vormen, is het verschaffen van inzicht in de ontwikkeling van de formatie van groot belang. De bestuurder legt daarnaast op gezette tijden (zes à acht weken) een voortgangsrapportage voor waarin hij verslag doet van tal van ontwikkelingen binnen de scholen en de Stichting. Tussentijds stemt hij met de voorzitter van de Raad van Toezicht af over de voortgang, over bijzondere ontwikkelingen, of de voorbereiding van de vergaderingen. De Raad van Toezicht wordt geïnformeerd over Inspectierapporten en uitslagen van accreditaties. De Raad van Toezicht ontvangt tevens de verbeterplannen naar aanleiding van medewerker-, leerling- of ouderenquêtes. De bestuurder maakt terstond melding van problemen en conflicten van enige betekenis in de organisatie, bijvoorbeeld in de relatie met derden, zoals overheid en samenwerkingspartners; calamiteiten, die gemeld zijn bij de inspectie voor het onderwijs dan wel justitie; gerechtelijke procedures; kwesties, waarvan verwacht kan worden dat deze in de publiciteit komen.  
In de maand juni legt het bestuur het conceptjaarverslag en de conceptjaarrekening voor ter goedkeuring door de Raad van Toezicht. In het jaarverslag rapporteert het bestuur over de realisatie van de strategische doelen (inclusief de daaraan verbonden risico's), de kwaliteit van het onderwijs, de omgang met maatschappelijke vraagstukken, zijn beoordeling van de interne beheerssystemen (waaronder de bestuurlijke informatievoorziening) in relatie tot de doelstellingen van de Stichting. Het bestuursverslag (Jaarverslag) en jaarrekening worden gevolgd door een accountantsverslag (en managementletter van de accountant). De accountant spreekt in ieder geval bij deze gelegenheid met de Raad van Toezicht buiten aanwezigheid van de bestuurder, de controller en de notulist. Tussentijds ontvangt de Raad van Toezicht een afschrift van de goedgekeurde verslagen van de GMR vergaderingen. De Raad van Toezicht ziet erop toe dat het Bestuur ook transparant rapporteert via Vensters PO en VO ten behoeve van de horizontale verantwoording en dialoog.

4. Interne werkwijze van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht vergadert ten minste vier maal per jaar met de bestuurder. Aan deze vergadering gaat een vergadering van de financiële commissie met de bestuurder en de controller vooraf. De controller is aanwezig tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht bij het onderdeel financiën om een eventuele toelichting te geven. De controller is gehouden de Raad van Toezicht op eigen initiatief te informeren over zaken die hij relevant acht ter borging van de integriteit. De bestuurder vergadert gemiddeld twee keer per jaar met de onderwijs- en strategiecommissie ter voorbereiding van vergaderingen of bespreking van ontwikkelingen op het gebied van onderwijs en strategie. De financiële commissie wordt betrokken bij de totstandkoming van het *client service plan* van de accountant, waarin de speerpunten van de jaarlijkse controle worden toegelicht. De Raad van Toezicht spreekt eenmaal per jaar met het collectief van rectoren en eenmaal met het collectief van directeuren primair onderwijs. De Raad van Toezicht is eenmaal per jaar aanwezig bij de gezamenlijke vergadering van de bestuurder met de beide gemeenschappelijke medezeggenschapsorganen. Behalve een terugblik op het afgelopen schooljaar, worden enkele vooraf afgesproken thema's in discussievorm besproken. Een delegatie van de Raad van Toezicht brengt een jaarlijks bezoek aan de scholen en spreekt daarbij met de schoolleiding. Dit bezoek kan een thematische inkleuring krijgen, maar kan zich ook richten op een actueel onderwerp. Nieuwe leden van de Raad van Toezicht streven ernaar in het eerste jaar na aantreding kennis te maken met alle scholen.

De Raad van Toezicht heeft de wettelijke taak die verankerd ligt in de WPO en WVO om in het kader van Goed Bestuur actief en passief informatie in te winnen over de scholen die ressorteren onder het bestuur waarop de Raad toezicht houdt. Een niet-limitatief overzicht van de verschillende informatiebronnen wordt gegeven in de (interne) Gedragsregels Corporate Governance & Huishoudelijke reglement.

De Raad van Toezicht evalueert periodiek en in aanwezigheid van het bestuur de onderlinge samenwerking tussen bestuur en intern toezicht en de inhoud en werking van het toezichtkader.

De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren, legt de conclusies en afspraken schriftelijk vast en doet hierover verslag in het jaarverslag. Het bestuur wordt om input gevraagd. De conclusies van de zelfevaluatie van het interne toezicht worden nabesproken met het bestuur, en minimaal eens in de drie jaar vindt de zelfevaluatie plaats onder begeleiding van een externe moderator/voorzitter.

In zijn werkgeversrol beoordeelt de Raad van Toezicht het functioneren van de bestuurder, de prestaties van de bestuurder en de professionaliseringsbehoefte. Ten behoeve van het proces van werving, benoeming, beoordeling en ontslag werkt de Raad van Toezicht met een remuneratiecommissie, bestaande uit de voorzitter en vice-voorzitter. Voorafgaand aan het beoordelingsgesprek van de bestuurder in januari van enig jaar, stelt hij een overzicht op van de behaalde resultaten van dat jaar (de voortgang van de realisatie van de strategische doelen) in de vorm van een *dashboard*.