

VERSLAG INTERN TOEZICHT ALGEMEEN BESTUUR 2022



Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1: Ontwikkelingen bestuur (AB/DB)	3
1.1: De samenstelling van het AB.....	3
1.2: Taakomvang intern toezicht AB	3
1.3: Professionalisering AB	3
1.3: Frequentie vergaderingen	5
1.4: Naleving wet- en regelgeving	5
1.5: Functionering/ professionalisering van het DB	5
1.6: Samenwerking AB-DB.....	6
1.7: Samenwerking MR-DB.....	6
1.8: Onkostenvergoeding AB-leden.....	6
Hoofdstuk 2: Behandelde thema's AB 2022	7
2.1 Beleidsplannen	7
2.1.1: Risicoanalyse 2022 geactualiseerd	7
2.1.2: Treasurystatuut geëvalueerd	7
2.1.3: Het intern toezichtkader 2022 geactualiseerd.....	7
2.2 Financiën	8
2.2.1: Goedkeuring jaarverslag 2021 (incl. bestuursverslag en jaarrekening)	8
2.2.3: Goedkeuring begroting 2023-2027	8
2.2.4: Aanwijzen van de accountant voor het verslagjaar 2022	8
2.2.5: Het bewaken van de financiële cyclus d.m.v. marap's en halfjaaranalyse 2022	8
2.3 Kwaliteitszorg	9
2.3.1: Schoolontwikkeling en kwaliteitsverbetering	9
2.3.2: Opbrengsten.....	9
2.3.3: Aanpak personeelstekort	9

Hoofdstuk 1: Ontwikkelingen bestuur (AB/DB)

1.1: De samenstelling van het AB

Het algemeen bestuur van Stichting SMART Limburg heeft in 2022 in de navolgende samenstelling gefunctioneerd:

Funcctie	Naam	Hoofdfunctie	Einddatum benoeming
Voorzitter	Dhr. drs. Ahmet Turan	werkt in loondienst bij Eastman Chemical BV	11-10-2023
Bestuurslid	Dhr. ir. Recep Yaldiz	werkt in loondienst bij SABIC Limburg	01-06-2022
Bestuurslid	Dhr. ir. Recai Artan	werkt in loondienst bij SABIC Limburg	07-05-2025
Bestuurslid	Dhr. ir. Servet Akgün	is de eigenaar van Xserviceplus	04-10-2023
Bestuurslid	Dhr. mr. Esref Yeniasci	is de eigenaar van letselschade advocatuur Yeniasci	13-12-2023
Bestuurslid	Dhr. dr. Mahmut Küçükakyüz	werkt als zelfstandige tandarts bij Dental Clinics.	18-09-2024

Aftreden AB-lid per 1 juni 2022

De samenstelling van het algemeen bestuur is in 2022 als volgt gewijzigd:

Dhr. ir. Recep Yaldiz is per 1 juni 2022 afgetreden als lid van het algemeen bestuur vanwege het verstrijken van de maximale benoemingstermijn conform Code Goed Bestuur.

Het bestuur bedankt dhr. ir. Recep Yaldiz voor zijn inzet van de afgelopen jaren en voor de prettige en constructieve samenwerking.

1.2: Taakomvang intern toezicht AB

De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het bestuur en management zijn expliciet vastgelegd in het managementstatuut. Het statuut dient als fundering van waaruit het beleid wordt vastgesteld op basis van de beginselen van verantwoord beheer. De inrichting van het toezichthoudend orgaan is hierin opgenomen. Het aanwijzen van de accountant is eveneens hierin ondergebracht, verder denkend aan controleerbaarheid, functiescheiding en afbakening van verantwoordelijkheden en bevoegdheden. Het AB heeft besloten om het managementstatuut in het jaar 2023 te gaan actualiseren.

1.3: Professionalisering AB

Niet alleen het personeel en het DB, maar ook het AB is zich continu aan het professionaliseren.

Hiervoor heeft het bestuur een eigen scholingsplan opgesteld.

De AB-leden hebben in het jaar 2022 een interne nascholing gehad omtrent **kwaliteitszorg en referentiekaders**. Eveneens hebben we zowel fysiek als online cursussen van VTOI gevolgd, zoals deelname aan de masterclasses omtrent toezichthouden in het onderwijs.

Het AB heeft onderling een taakverdeling gemaakt om haar leden verder te professionaliseren per aandachtsgebied, zoals:

- Financiën.
- Regel- en wetgeving
- Onderwijskwaliteit

Nadere invulling van de taakverdeling incl. de toewijzingen van de verschillende aandachtgebieden zijn in het jaar 2022 besproken en uitgewerkt.

Het onderstaande meerjarig professionaliseringsplan is door het AB vastgelegd:

Thema	Onderdeel	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	AB- leden
Regelgeving	1 Code goed bestuur	Jurist						Jurist	Dhr. ir. R. Artan Dhr. mr. E. Yenciasci
	2 Wet primair onderwijs							X	
	3 Taakverdeling AB/DB		X						
	4 Toezicht inrichten	Jurist							
	5 Strategisch Beleidsplan	X				Intern			
	6 Handboek bestuur + documenten	Jurist				Extern			
	7 Beleidsplannen								
Financiën	1 Bekostigingssystematiek					Extern			Dhr. drs. A. Turan Dhr. ir. R. Artan Dhr. ir. R. Yaldiz
	2 Begroting (MJOP, MJIP)			Intern					
	3 Jaarrekening			Intern					
	4 Treasurybeleid						X		
	5 Risicoanalyse		X		X		X		
	6 Kwaliteitscyclus intern toezicht				Intern				
	7 Aanbestedingsbeleid						X		
Onderwijs	1 Kwaliteitszorg			Online	Intern				Dhr. ir. S. Akgun Dhr. drs. M. Kucukakyuz
	2 Identiteit				X			X	
	3 VO nazorg				X				
	4 Actief burgerschap		X				X		

1.3: Frequentie vergaderingen

Het algemeen bestuur heeft in 2022 tien vergaderingen gehouden, waarvan vijf AB-vergaderingen en vijf AB/DB-vergaderingen. Tevens heeft de voorzitter van het AB deelgenomen aan één bijeenkomst met de medezeggenschapsraad (MR) d.d. 30/09/2022.

1.4: Naleving wet- en regelgeving

Het toezichthoudend orgaan ziet tevens toe op naleving van:

A. **Code Goed Bestuur** (PO-Raad);

Het bestuur onderschrijft de Code Goed Bestuur volledig. Echter is het algemeen bestuur door het gebrek aan capabele vrijwilligers genoodzaakt om af te wijken van art. 1 lid e 'verplichtende bepalingen' van Code Goed Bestuur (CGB van 19 november 2020). In dit artikel bedraagt de totale zittingsduur van een bestuurslid maximaal 8 jaar. Binnen onze stichting is er per 31/12/2022 één bestuurslid die de maximale zittingsduur overschrijdt. Bij het einde van zijn zittingstermijn zal hij niet herbenoemd worden.

B. **Code Goed Toezicht** (VTOI-NVTK);

Het algemeen bestuur onderschrijft de Code Goed Toezicht van VTOI-NVTK die per 1 oktober 2021 is ingegaan. De code gaat uit van zeven principes, gebaseerd op de kernwaarden van de vereniging:

1. legitimiteit en compliance;
2. maatschappelijke verantwoordelijkheid en betrokkenheid;
3. integriteit;
4. transparantie en openheid;
5. interne en externe verbinding;
6. professionaliteit, professionalisering en lerend vermogen;
7. verantwoording.

De principes zijn uitgewerkt in normen en good practices, een nadere concretisering van de vorm en inhoud van het toezicht. Deze code richt zich expliciet op het intern toezicht en bestaat náást de diverse sectorale codes goed bestuur, die vooral zijn gericht op bestuur en bestuurders. De code is specifiek gericht op het intern toezicht als aanvulling op de Code Goed Bestuur.

C. **Handvest kwaliteit en goed bestuur onderwijs** (ISBO);

Het AB houdt het Handvest Goed Bestuur van de ISBO aan waarbij goed en professioneel bestuur wordt nagestreefd.

D. De **wettelijke verplichtingen** (o.a. Wet op het primair onderwijs);

Het algemeen bestuur onderschrijft alle wettelijke voorschriften en het betrachten van openheid over het handelen en de resultaten die worden bereikt.

1.5: Functionering/ professionalisering van het DB

Uit het beoordelingsgesprek van het bezoldigde DB-lid d.d. 15 april 2022 blijkt dat er geen problemen in de praktijk te constateren zijn die zijn functionering negatief beïnvloeden.

Het DB heeft het afgelopen jaar samen met de directie de zaken goed in gang gezet.

Het nascholingsplan van het DB wordt opgevolgd door de voorzitter van het AB. Om naast zijn sterke financiële en wettelijke kennis zich verder te ontwikkelen op basis van leiderschap in het onderwijs, volgt DB lid Dhr. drs. M. Demirbas tijdens het academiejaar 2022-2023 de post-HBO opleiding 'educational leadership'.

1.6: Samenwerking AB-DB

De samenwerking tussen AB en DB is als optimaal te kwalificeren. Er vindt frequent overleg plaats tussen het algemeen (AB) en dagelijks bestuur (DB). Naast de sturing op financiën was er overleg met het AB over de kwaliteit van het onderwijs, personele zaken (zoals leeftijdsopbouw), ziekteverzuim en Fte's. Bovendien werd er bij de meerjarenbegroting 2023-2027 nauwgezet rekening gehouden met ontwikkelingen gerelateerd aan de loonkosten trend per kalenderjaar. Het bestuur gebruikt deze trends en datapunten als stuurmechanismen om de kosten transparant te maken en aanvullende acties in gang te zetten. Het bestuur legt onder meer verantwoording af aan het Rijk, gemeente, ouders en personeel over het gevoerde beleid of de inzet van personeel, huisvesting en geld effectief en efficiënt heeft plaatsgevonden. Het bestuur ziet erop toe dat de gelden doelmatig en rechtmatig besteed worden en ten goede komen aan de leerlingen.

1.7: Samenwerking MR-DB

Uit de jaarlijkse evaluatie met de voorzitter van het AB (30 september 2022) kan er geconcludeerd worden dat de MR van IKC El Habib vanuit een kritisch-constructieve instelling een bijdrage levert aan de kwaliteit van het onderwijs. De MR op IKC El Habib houdt zich effectief bezig met belangenbehartiging van ouders, leerlingen en personeel bij schoolzaken. Uitgangspunt daarbij is het algemene belang van de school.

De MR functioneerde ook in het jaar 2022 als kritische gesprekspartner en controlerend orgaan van de directie en het dagelijks bestuur. De MR streeft ernaar een proactieve gespreks- en onderhandelingspartner te zijn. Als vertegenwoordiger van de achterban heeft de MR het afgelopen schooljaar voldoende informatie verworven én verstrekt aan het dagelijks bestuur.

Conclusie: De samenwerking tussen MR-DB verloopt prima.

1.8: Onkostenvergoeding AB-leden

Het algemeen bestuur heeft besloten de leden van het AB in de vorm van een onkostenvergoeding te honoreren voor hun inzet. Belangrijkste argumenten hiervoor zijn:

- toezichthouderschap is wel vrijwillig maar niet vrijblijvend;
- toezichthouderschap vraagt een serieuze tijdsinspanning;
- honorering van toezicht past bij de professionalisering van de bestuurscultuur in de PO-sector;
- honorering is gerelateerd aan kwaliteit van het toezicht.

Het algemeen bestuur kiest er op dit moment **niet** voor een maximale honorering o.b.v. de WNT toe te kennen, vanuit coulance en om ervoor te zorgen dat de financiële middelen zo veel mogelijk ingezet worden voor het onderwijs.

We achten het maatschappelijk verantwoord om de bedragen van de huidige vrijwilligersvergoeding als basis te hanteren. Daarmee bedraagt de hoogte van de honorering voor het kalenderjaar 2022 € 1.700,-. Buiten deze honorering hebben de bestuursleden als dank voor hun inzet een cadeaubon t.h.v. € 50 euro gekregen. Hiermee bedraagt de totale vergoeding €1750,- (max. vrijwilligersvergoeding 2022: € 1800,-). De voorzitter van het AB kiest, vanuit coulance en persoonlijke insteek, ervoor om de honorering gelijk te stellen aan de honorering van de overige leden.

Hoofdstuk 2: Behandelde thema's AB 2022

2.1 Beleidsplannen

2.1.1: Risicoanalyse 2022 geactualiseerd

Het bestuur houdt rekening met financiële en personele risico's. Vooruitkijken op realistische risico's voorkomt de verwachting van gouden bergen die op een later moment een luchtspiegeling blijken te zijn.

In de risicoanalyse van het jaar 2022 is meer focus gelegd op het geven van een compleet beeld van alle risico's en het maken van financiële reserveringen op basis van de kans op realisatie van de risico's, met daarbij een uitgebreide cijfermatige onderbouwing. Deze risicoanalyse werd in het jaar 2022 geactualiseerd naar aanleiding van de verschillende ontwikkelingen binnen het primair onderwijs (o.a. onzekerheid energieprijzen, modernisering participatiefonds per 1-8-2022, vereenvoudiging bekostiging per 1-1-2023, etc.).

De risicoanalyse is uitgevoerd door externe partij nl. Wijs Accountants. Tevens is de risicoanalyse meegenomen bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027 en de analyse over mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

2.1.2: Treasurystatuut geëvalueerd

Het AB heeft de uitvoering van het treasurybeleid tijdens haar vergadering d.d. **16 december 2022** besproken. De voornaamste punten waren:

- Stg. SMART heeft op dit moment geen liquiditeitsrisico.
- Smart is per 1 mei 2022 overgestapt naar de Rabobank. De betaalpassen zijn geactiveerd en de overstapservice is in gang gezet. Totdat het overgangsproces naar Rabobank volledig is afgerond, zal de school- en bestuurs-rekening bij de SNS bank niet worden opgeheven (+-1 jaar).
- Voor de schoolrekening is er volmacht verleend aan mw. Maud Schraven (adjunct-directeur) met een limiet van 2.000 euro per week.
- Het administratiekantoor voert sinds mei 2022 de betalingen uit via de rekeningen van de Rabobank.
- De Europese Centrale Bank heeft in juli 2022 de negatieve rente verhoogd naar 0. Bijgevolg heeft het bestuur het proces inzake schatkistbankieren opgeschort. Op deze manier zal de administratieve last inzake dit proces vermeden worden.

2.1.3: Het intern toezichtkader 2022 geactualiseerd

Intern toezicht is gericht op de beoordeling van de kwaliteit van het bestuur en de organisatie opdat de onderwijsorganisatie haar onderwijskundige en maatschappelijke taak adequaat invult.

Om deze toezichthoudende taak goed vorm te geven, wordt het kader hiervoor beschreven in een intern toezichtkader.

In dit intern toezichtkader legt het AB een set van uitspraken vast over waar zij waarde aan hecht in de organisatie. Bij het intern toezichtkader staat de vraag centraal: 'Wanneer is het nu goed?'

Het intern toezichtkader gaat over de mate van professioneel handelen in de organisatie

Het AB heeft dit intern toezichtkader in het jaar 2022 geëvalueerd en bijgesteld.

Tijdens de bestuursvergadering d.d. **16 december 2022** werd het intern toezichtkader unaniem geaccordeerd.

2.2 Financiën

2.2.1: Goedkeuring jaarverslag 2021 (incl. bestuursverslag en jaarrekening)

De accountant heeft het gewaarmerkte jaarverslag (incl. accountantsverslag) aan het bestuur doorgestuurd. Bij het accountantsverslag zijn er geen bijzonderheden geconstateerd. Bijgevolg heeft het algemeen bestuur het jaarverslag 2021 goedgekeurd. Verder is het jaarverslag 2021 goedgekeurd door het ministerie van OCW op 19 oktober 2022.

2.2.3: Goedkeuring begroting 2023-2027

De begroting 2023-2027 is beleidsrijk te kwalificeren. Deze komt overeen met de doelstellingen en ambities van SMART Limburg. Eveneens houdt de begroting rekening met de modernisering van het participatiefonds, vereenvoudiging bekostiging en daling middelen samenwerkingsverband. Stichting SMART Limburg bouwt haar reserves in de komende jaren af.

2.2.4: Aanwijzen van de accountant voor het verslagjaar 2022

Het algemeen bestuur heeft de offerte van WIJS Accountants ontvangen en tijdens haar bestuursvergadering besproken. Het AB wil de samenwerking met WIJS accountants voortzetten. Bijgevolg heeft het AB op 17 juni 2022 WIJS Accountants aangewezen voor de controle van het verslagjaar 2022.

2.2.5: Het bewaken van de financiële cyclus d.m.v. marap's en halfjaaranalyse 2022

Om een goed inzicht te krijgen in uitgaven/inkomsten ten opzichte van de begroting werken we al jaren met **geautomatiseerde maandelijkse financiële rapportages uit het IT-systeem QlikView**.

Deze rapportages zijn in korte vorm opgenomen in de uitgebreide managementrapportages naar het bestuur. De financiële rapportages worden opgesteld door het administratiekantoor en geven een indicatie van afwijkingen tussen uitgaven/inkomsten versus de begroting.

Eveneens wordt er elk jaar een **halfjaaranalyse** opgesteld door het administratiekantoor, zodat het bestuur de ontwikkelingen en afwijkingen beter kan opvolgen.

Naar aanleiding van deze rapportages en analyses is er in het jaar 2022 door het AB overleg gevoerd met het DB om mogelijke (grote) verschillen tussen begroting en realisatie te kunnen uitleggen en vervolgspraken te maken.

Conclusie halfjaaranalyse 2022:

SMART is in lijn met de begroting. Er zijn er geen bijzonderheden te vermelden.

2.3 Kwaliteitszorg

2.3.1: Schoolontwikkeling en kwaliteitsverbetering

Het bestuur heeft in 2022 actief gestuurd op schoolontwikkeling en kwaliteitsverbetering. Dit deed het bestuur op basis van een gezamenlijke ambitie en doelen uit het strategisch meerjarenplan en het schoolplan 2019-2023.

Het bestuur ziet erop toe dat er een werkend kwaliteitssysteem is op de school die past bij de vastgestelde doelen. Er wordt op school gewerkt met het kwaliteitssysteem WMK gebruikmakend van kwaliteitskaarten op leerkrachtniveau. Het is een goed instrument dat de school helpt om de kwaliteitszorg van de school goed te organiseren. Ook stimuleert het bestuur bijscholing en het volgen van cursussen binnen het personeel door de financiële middelen hiervoor beschikbaar te stellen.

De professionalisering van de leerkracht draagt bij aan de kwaliteit van het onderwijs en de ontwikkeling van het kind.

2.3.2: Opbrengsten

Tussenopbrengsten

De directeur mw. drs. S. Durmaz heeft het AB het afgelopen jaar 2 keer geïnformeerd over de leeropbrengsten. Ze heeft de trendanalyses van alle groepen gepresenteerd aan het algemeen bestuur op 25 maart 2022 en 7 oktober 2022. De opbrengsten zijn op groep en schoolniveau besproken.

Verder heeft zij het bestuur geïnformeerd over de sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen en actief burgerschap.

Eindopbrengsten

Naast de tussenopbrengsten heeft de directeur op 7 oktober 2022 ook de eindopbrengsten aan het AB gepresenteerd.

De uitslagen van de IEP-toets van het afgelopen schooljaar laten ongetwijfeld duidelijk zien, dat de kwaliteit op El Habib hoog en stabiel is. In vergelijking met alle scholen scoort El Habib al jaren even hoog óf zelfs hoger dan het landelijk gemiddelde. In vergelijking met dezelfde leerling populatie heeft El Habib altijd significant hoger gescoord. Dit laat zien dat de school op een succesvolle manier de achterstand van kinderen bij binnenkomst omzet in een voorsprong van ruim een jaar aan het eind van groep 8.

Conclusie: Onderwijskwaliteit op IKC El Habib is in orde!

2.3.3: Aanpak personeelstekort

Het lerarentekort is duidelijk merkbaar voor scholen in het primair onderwijs. Dit uit zich onder andere in het niet (makkelijk) kunnen opvullen van openstaande vacatures, maar ook in het moeilijk kunnen vinden van een vervangende leraar bij ziekte. Om het lerarentekort binnen SMART Limburg op te lossen leidt IKC El Habib haar eigen personeel op:

- Vier zij-instromers hebben hun lerarenopleiding succesvol afgerond;
- Vier onderwijsassistenten volgen de opleiding tot leraar basisonderwijs;
- IKC El Habib is sinds schooljaar 2021-2022 een opleidingschool waar studenten van de PABO opleiding stage kunnen lopen.

Maastricht, 16 december 2022,

Namens het algemeen bestuur,

Dhr. drs. Ahmet Turan, Voorzitter