
Toezichtkader Raad van Toezicht Scholengroep Leonardo da Vinci

2023



Dit Toezichtkader is door de Raad van Toezicht (RvT), in overleg met het College van Bestuur (CvB), in de vergadering van 23 oktober 2023 aangepast op de beslissing van de RvT om de pilot met het public governance systeem te stoppen, en is per 1 oktober 2023 van toepassing.

In januari 2024 zal dit Toezichtkader door de RvT in samenspraak met het CvB worden geëvalueerd, en eventueel verder worden herzien, waarna ook de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) hierover zal worden gehoord en geïnformeerd, met het oog op definitieve vaststelling in het voorjaar 2024.

Inhoud:

Het Toezichtkader in breder perspectief

1. Visie en werkwijze RvT
2. Verhouding RvT - CvB
3. Strategische en prioritaire beleidsaspecten voor het intern toezicht van de RvT

Het Toezichtkader in breder perspectief

Inleiding

Met het wijzigen van het bestuursmodel in 2020 en daarmee de inrichting van het CvB, is een start gemaakt met het herijken van de mandaten en de verantwoordelijkheden binnen Scholengroep Leonardo da Vinci Leiden. Hierbij past het om ook de relatie tussen RvT en CvB te betrekken.

Er zijn naast de van toepassing zijnde wet- en regelgeving drie belangrijke documenten waarop het toezicht en de relatie tussen RvT en CvB is gefundeerd. Dit zijn de Statuten, het Koersplan CvB en het Toezichtkader RvT. De Statuten en het Toezichtkader RvT geven kaders waarbinnen het CvB kan en mag handelen. Het Toezichtkader geeft nadere invulling voor het toezicht door de RvT. Daarnaast is er het Koersplan met strategische bestuurlijke keuzes voor de scholengroep. Deze drie documenten geven richting en inhoud aan de ontwikkelingen binnen de scholengroep. In onderstaand diagram is een relatie gelegd tussen deze documenten en andere notities.

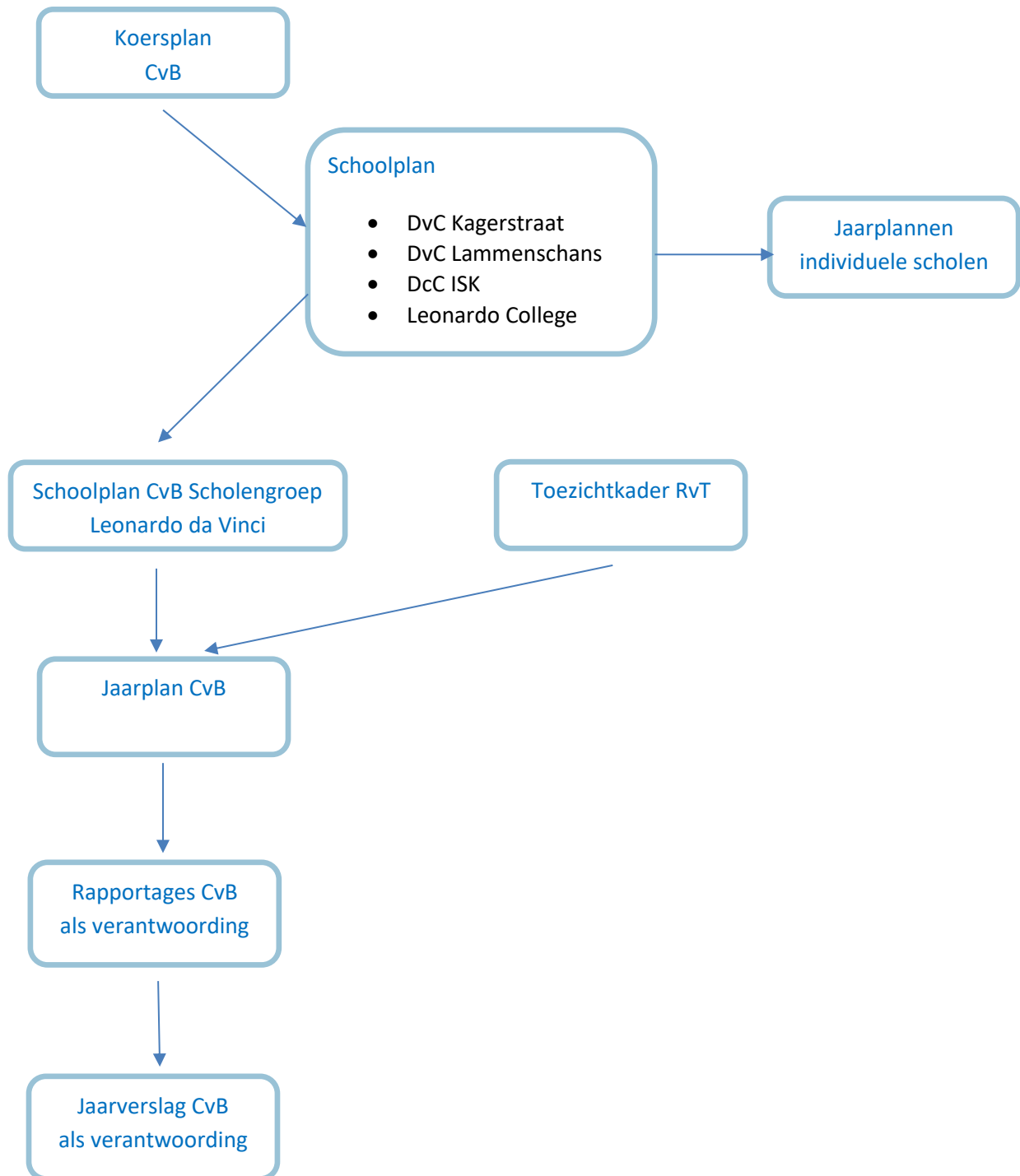
Toelichting

- Het Koersplan bevat richtinggevende uitspraken.
- De onderliggende scholen gaan de verschillende thema's, genoemd in het Koersplan, uitwerken in een eigen schoolplan. Hiermee ontstaat ruimte om aan te sluiten bij het type onderwijs, de leerling en de huidige situatie. De schoolplannen van de scholen geven richting en kaders voor de jaarplannen en daarmee ook voor de begrotingen voor de verschillende scholen.
- Aan de hand van de vier schoolplannen van de scholen, wordt door CvB een schoolplan voor de scholengroep opgesteld (Schoolplan CvB) waarin de gezamenlijke thema's worden verbonden en verwoord. Het CvB toetst hierbij of de uitwerking voldoet aan het Toezichtkader RvT.
- De GMR moet instemmen met het schoolplan CvB.
- Het Schoolplan CvB geeft, samen met het Toezichtkader RvT, invulling aan het Jaarplan CvB. Hierin komen de te behalen doelen (Schoolplan CvB) en ijkpunten (Toezichtkader RvT) samen. Het Jaarplan CvB fungeert hiermee als (een vorm van) een managementcontract tussen CvB en RvT.
- Gedurende het (kalender) jaar worden er door CvB rapportages opgesteld. Deze dienen als tussentijdse verantwoordingsdocumenten waarover de RvT een oordeel geeft.
- Uiteindelijk legt het CvB verantwoording af in het Jaarverslag, met als basis het Jaarplan en daarmee over de te behalen doelen. Dit vormt de basis voor het jaarlijkse oordeel van de RvT.

Om het schema eenvoudig te houden is een aantal andere documenten niet opgenomen, te weten:

- Begroting;
- Meerjarenbegroting;
- Formatieplan;
- Meerjarenformatieplan;
- etc..

Deze samenhang is ook in eerdere documenten al aangegeven.



1. Visie en werkwijze RvT

1.1 Visie op intern toezicht

De RvT ziet het als zijn primaire verantwoordelijkheid om namens de maatschappelijke belanghebbenden professioneel en onafhankelijk toezicht te houden op de kwaliteit van het onderwijs, de rechtmatigheid- en doelmatigheid van het functioneren van de organisatie en belanghebbenden te informeren over de wijze waarop dit toezicht wordt gehouden. Dit moet er aan bijdragen dat de stichting als gezonde maatschappelijke organisatie kan functioneren.

De RvT werkt vanuit de volgende uitgangspunten:

- openheid naar de organisatie en de maatschappelijke omgeving;
- integriteit van het intern toezicht;
- voortdurende versterking van de professionaliteit van de RvT;
- vertrouwen in de relatie met het CvB.

De RvT hanteert de vigerende Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad, de Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK en anticipeert op veranderingen in wet- en regelgeving.

Om duidelijkheid en balans te brengen in de relatie met het CvB en verantwoording en legitimering van het beleid naar de maatschappelijke omgeving mogelijk te maken, heeft de RvT een Toezichtkader opgesteld.

De RvT opereert alleen als collectief. Een individueel lid van de RvT heeft geen gezagsrelatie over een (lid van) het CvB, noch over iemand anders in de organisatie.

1.2 Taken van de RvT

1.2.1 Toezichthoudende taak

1. De RvT beoordeelt systematisch de mate waarin de strategie van de organisatie is afgestemd op de lange termijn belangen en verwachtingen van de maatschappelijke belanghebbenden, waaronder in ieder geval de gemeente op het gebied van onderwijsbeleid. Andere maatschappelijk belanghebbenden naar wie de RvT in het bijzonder een verantwoordelijkheid ervaart, zijn:
 - a. Ouders/verzorgers, als betrokkenen bij inclusief en toegankelijk openbaar onderwijs;
 - b. Oud-leerlingen, als degenen die de waarden van het openbaar onderwijs belichamen en doorgeven;
 - c. Medewerkers, als betrokkenen bij de (lange termijn)ontwikkeling van divers en toegankelijk openbaar onderwijs bij Scholengroep Leonardo da Vinci;
 - d. Gemeente Leiden, als verantwoordelijke voor beschikbaar zijn van divers en toegankelijk openbaar onderwijs;
 - e. Regionaal bedrijfsleven, als organisaties die bijdragen aan maatschappelijke veerkracht.
2. De RvT toetst hiertoe structureel of het strategisch beleid van de organisatie aan de waarden en belangen van de genoemde groepen onder lid 1 voldoet.
3. De RvT spreekt met het CvB een verantwoordingscyclus af, waarin wordt bepaald welke informatie op welk moment en in welke vorm gegeven wordt, om een adequate toetsing op basis van de genoemde ijkpunten uit te kunnen voeren. Zie hiervoor hoofdstuk 2 van dit Toezichtkader (proces van toetsing).
4. Het Toezichtkader laat onverlet de wettelijke en statutaire bevoegdheden van de RvT met betrekking tot het verlenen van goedkeuring vooraf op voorgenomen besluiten die betrekking hebben op wat beschreven is in de Statuten en het Treasurystatuut (bijlage 4).

1.2.2 Adviserende taak

De RvT fungeert als klankbord voor het CvB door mee te denken en door ervaring, kennis en kunde gevraagd en ongevraagd ter beschikking te stellen. Een advies is open van karakter en het staat het CvB vrij hier een eigen afweging in te maken. Het CvB informeert de RvT over deze afweging en de uitkomst.

Als thema's of onderwerpen in het overleg tussen RvT en CvB niet expliciet ter beoordeling zijn geagendeerd, wordt de inbreng van de RvT geacht in principe adviserend te zijn, tenzij de van toepassing zijnde wet- en regelgeving hier een andere rol voor de RvT voorschrijven.

1.2.3 Werkgeverstaak

De RvT is werkgever van het CvB. Dit omvat formele aspecten van het werkgeverschap (zoals werving, selectie en benoeming, het vaststellen van de arbeidsvoorwaarden en het beoordelen van het functioneren van het CvB), alsmede informele aspecten (steun bieden waar nodig, het onderhouden van een goede relatie).

1. Het CvB wordt, met inachtneming van het bepaalde in de Statuten, benoemd door de RvT.
2. De GMR wordt hierbij betrokken conform daarvoor geldende wettelijke en statutaire voorschriften.
3. In het kader van de gesprekkencyclus, heeft de remuneratiecommissie van de RvT om het jaar een ontwikkelgesprek met het CvB en (afwisselend) om het jaar een individueel beoordelingsgesprek met de individuele leden van het CvB.
4. De basis voor de beoordeling vormt de systematische en structurele beoordeling door de RvT van het beleid van het CvB, mede aan de hand van de verantwoordingsrapportages.
5. De RvT kan aanvullende vereisten stellen voor het beoordelen van het functioneren door het CvB, mits dit schriftelijk en tijdig met het CvB is overlegd.
6. De RvT verantwoordt in het jaarverslag van de organisatie expliciet hoe de evaluatie van het CvB heeft plaatsgevonden.

1.2.4 Verantwoordingstaak

1. De RvT ziet erop toe dat binnen de stichting, op elk niveau van het besturingsmodel, een effectieve dialoog met maatschappelijk belanghebbenden plaatsvindt. De RvT vergewist zich ervan dat dit proces van betrokkenheid van belanghebbenden goed (d.w.z. open, transparant en constructief) verloopt en in ieder geval is gericht op (a) de kwaliteit van het onderwijs en (b) de maatschappelijke meerwaarde van de school c.q. stichting.
2. Deze dialoog kan structureel vorm krijgen door onder andere het instellen van een Maatschappelijke Raad onder verantwoordelijkheid van het CvB.
3. De RvT neemt, in nauwe afstemming met het CvB, structureel en systematisch deel aan deze dialoog, minimaal door twee keer per jaar te overleggen met de GMR. Daarnaast kan dit plaatsvinden door het afleggen van informele locatiebezoeken, informeel overleg met het CvB en/of schoolleiding en door deelname aan het gesprek met de Maatschappelijke Raad.

De RvT verantwoordt zich in het jaarverslag over de eigen werkwijze, zoals beschreven in dit Toezichtkader, en het toezicht op de inhoudelijke aspecten van het beleid.

1.3 Samenstelling en benoeming RvT

Onverminderd het bepaalde in de Statuten geldt het volgende:

1. De RvT stelt het aantal leden van de RvT vast.
2. In de samenstelling van de RvT wordt gestreefd naar kwaliteit van de leden, een inclusieve vertegenwoordiging van de maatschappelijk belanghebbenden naar gender, leeftijd, culturele achtergrond, deskundigheid en andere relevante kenmerken.

1.4 Onafhankelijkheid en integriteit RvT

Ieder lid van de RvT dient onafhankelijk bij te dragen aan de besluitvorming opdat de RvT de in aanmerking komende belangen op evenwichtige wijze kan afwegen.

1. De RvT is zodanig samengesteld dat de leden van de RvT ten opzichte van elkaar, het College van Bestuur en derden onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. Onder derden wordt in ieder geval verstaan de externe stakeholders en/of ketenpartners van de stichting.
2. De RvT stelt ten aanzien van ieder lid vast of deze in een zodanige relatie tot de stichting staat of heeft gestaan dat hij in formele zin geacht kan worden onafhankelijk te zijn. Minimaal maar niet uitsluitend worden hierbij de bepalingen van de Statuten in acht genomen.
3. Indien een lid van de RvT voorziet dat (de schijn van) een tegenstrijdig belang of onverenigbaarheid voor zichzelf of een ander lid zou kunnen optreden, meldt hij dit terstond aan de voorzitter. Indien

naar het oordeel van de RvT zich een incidentele tegenstrijdigheid voordoet, waarvan de bezwaren kunnen worden opgelost door een tijdelijke voorziening, dan werkt het betrokken lid aan die voorziening mee. Indien zich naar het oordeel van de RvT een meer dan incidentele onverenigbaarheid voordoet, dan treedt het betreffende lid af. Dit geldt ook voor nevenfuncties of nevenwerkzaamheden.

4. De (betaalde en onbetaalde) nevenfuncties van leden van de RvT worden opgenomen in het jaarverslag.
5. De leden van de RvT zijn verplicht tot geheimhouding van wat hun uit hoofde van hun functie ter kennis is gekomen voor zover die verplichting uit de aard van de zaak volgt of hen uitdrukkelijk is opgelegd. Deze verplichting eindigt niet bij de beëindiging van het lidmaatschap van de RvT.

1.5 Evaluatie en professionalisering RvT

1. De RvT evalueert periodiek het eigen functioneren, op basis van de bepalingen in dit Toezichtkader. In deze evaluatie betreft de RvT de feedback van het CvB. Eens in de twee jaar wordt een externe begeleider gevraagd deze evaluatie te begeleiden.
2. De RvT houdt de eigen kwaliteit op peil door middel van een programma van deskundigheidsbevordering, dat aansluit bij de opbrengsten van de periodieke evaluatie en vermeldt dit in zijn jaarverslag.
3. De RvT stelt jaarlijks, in overleg met het CvB een eigen budget vast, dat voor rekening van de stichting komt, waarin opgenomen de onkosten voor deskundigheidsbevordering, de inhuur van expertise (zoals een accountant, contra-expertise, benchmarks etc.), ambtelijke ondersteuning en overige onkosten.

2. Verhouding RvT– CvB

2.1 Uitgangspunten

1. RvT en CvB werken zodanig samen, dat ze elkaar versterken in ieders rol en verantwoordelijkheid, met wederzijds vertrouwen als belangrijkste uitgangspunt.
2. RvT geeft het CvB aan welke inhoudelijke aspecten van het beleid de RvT van strategisch en prioritair belang vindt, en welke indicatoren daarbij voor het beoordelen van het beleid van het CvB ter zake van belang zullen zijn.

2.2 Informatievoorziening en jaarplanning

1. RvT en CvB stellen minimaal een jaarplanning op, waarin in ieder geval wordt vastgesteld:
 - wanneer verantwoordingsrapportages worden verlangd.
 - hoe de gesprekkencyclus inclusief de evaluatie en beoordeling van het CvB individueel en gezamenlijk plaatsvindt, waarbij er het ene jaar een evaluatiegesprek is en het andere jaar een beoordeling volgt.
2. De verantwoordingsrapportage van het CvB kent een vooraf vastgesteld format, dat de RvT in staat stelt de controlerende rol te vervullen. De gegevens die ten grondslag liggen aan de beoordeling door de RvT van verantwoordingsrapportages worden normaal gesproken aangeleverd door het CvB. Daarnaast heeft de RvT de volgende twee andere manieren om gegevens te verkrijgen:
 - het inschakelen van externe deskundigen;
 - het uitvoeren van directe inspectie door de RvT zelf.

2.3 Dialoog CvB – RvT

1. Over de in artikel 2.1, 2^e lid, bedoelde aspecten van het inhoudelijk beleid die in paragraaf 3 (NB – nog uit te werken in januari 2024) als strategisch en prioritair door de RvT zijn aangewezen gaat de RvT met het CvB een open dialoog aan.
2. In deze dialoog spreekt de RvT vooraf heldere verwachtingen uit over deze strategische beleidspunten.
3. RvT en CvB maken vervolgens duidelijke afspraken, onder andere over indicatoren, en leggen deze vast.

4. Achteraf legt het CvB verantwoording af onder meer aan de hand van de vooraf afgesproken indicatoren.
5. Voordat de RvT hierover een oordeel vormt, gaat de RvT in dialoog met het CvB. In deze dialoog worden diverse perspectieven op de rapportage gewogen in het licht van de waarden en belangen van maatschappelijk belanghebbenden. =

2.4 Beoordeling door de RvT

1. De RvT beoordeelt aan de hand van de verantwoordingsrapportages of het beleid van het CvB acceptabel aansluit bij de opvatting van de RvT over de gewenste kwaliteit ervan. Als de rapportage niet wordt geaccepteerd, is het aan de RvT om te bepalen wat er vervolgens dient te gebeuren.

2.5 Escalatiemodel en interventies van de RvT

Als de verantwoordingsrapportages van het CvB door de RvT bij herhaling niet geaccepteerd worden, dan kan de RvT via de volgende stappen interveniëren.

1. De RvT vraagt het CvB binnen een specifieke termijn passend initiatief te nemen en zich hierover opnieuw te verantwoorden.
2. De RvT ontnemt het CvB een deel van de bevoegdheden binnen een nader omschreven termijn en voorwaarden. De RvT schorst het CvB voor een nader omschreven termijn.
3. De RvT gaat over tot ontslag van het CvB of een lid daarvan.
4. Om de toezichhoudende en bestuurlijke rollen gescheiden te houden, benoemt de RvT in geval van de schorsing of ontslag zo nodig een interim-bestuurder.

2.6 Informele rapportages en adviesrol RvT

1. Het CvB kan daarnaast gevraagd en ongevraagd de RvT informeren over ontwikkelingen door middel van voortgangsrapportages of het agenderen van thematische besprekingen.
2. Omdat de RvT alleen een oordeel uitspreekt over verantwoordingsrapportages volgens een vast format en als onderdeel van de jaarkalender, wordt de inbreng van de RvT op alle andere vormen van informatie in principe als adviserend beschouwd.

2.7 Relatie met de accountant

De RvT:

- a. wijst de externe accountant van de stichting aan;
- b. bespreekt jaarlijks ten minste éénmaal onderling en éénmaal in aanwezigheid van het CvB het accountantsverslag en de jaarrekening;
- c. heeft het recht de accountant en/of externe deskundigheid voor zijn oordeel en advies in te schakelen over elk door de RvT noodzakelijk geacht onderwerp. De RvT informeert het CvB over specifieke opdrachten tot nader onderzoek aan de accountant en/of externe deskundigen.

2.8 Commissies van de RvT

1. De RvT kan commissies instellen, bestaande uit leden van de RvT en/of externe deskundigen, die onder verantwoordelijkheid van de RvT belast kunnen worden met aangelegenheden die tot de bevoegdheid van de RvT behoren.
2. De RvT stelt in ieder geval de volgende twee commissies in: een Auditcommissie RvT en een Remuneratiecommissie RvT (zie bijlage 2 en 3).
3. Een commissie is verantwoording verschuldigd aan de RvT. De genoemde commissies hebben geen eigen autoriteit over het CvB, maar zijn adviserend aan de RvT.

2.9 Bezoldiging

Eventuele bezoldiging van de leden van de RvT en onkostenvergoedingen aan de leden van de RvT worden door de RvT vastgesteld en openbaar gemaakt in het jaarverslag van de RvT.

Deze bezoldiging voldoet aan de wettelijke normen zoals vastgesteld in de Wet Normering Topinkomens II en de betreffende richtlijnen van de VTOI-NVTK resp. de VO-raad. Over voorgenomen veranderingen in de bezoldiging van de RvT wordt de GMR vooraf geïnformeerd.

3 Strategisch en prioritaire beleidsaspecten voor het intern toezicht van de RvT (gereserveerd, nog niet van kracht).

LET OP > de onderstaande paragraaf 3 zal door de RvT in samenspraak met het CvB tijdens de evaluatie in januari 2024 verder worden uitgewerkt. Het in de RvT vergadering in samenspraak met CvB vastgesteld 10 puntenplan geeft de volgende context hiervoor mee:

“We kiezen voor een ontwikkelingsgerichte aanpak, waarbij voorop staat dat de RvT aangeeft wat zij als belangrijke strategische thema’s t.b.v. haar toezichtsrol ziet.”

Inleiding

Het toetsingskader is een hulpmiddel om onze toezichtstaken te structureren. De hieronder geformuleerde prioriteiten en indicatoren op het vlak van strategie, kwaliteit en continuïteit die de RvT heeft vastgesteld, zijn niet uitputtend, maar geven wel op deze kernpunten belangrijke sturing en richting aan het CvB.

1. Strategie

- De RvT ziet er op toe dat het CvB beleid formuleert betreffende de strategische positie en het profiel van de scholengroep. De RvT verbindt zich - na goedkeuring - aan de gekozen koers en ziet erop toe dat het CvB de gekozen koers realiseert.
- Op basis van het Koersplan 2022 - 2026 worden voor de realisatie van de strategie de volgende indicatoren gebruikt:
 - ✓ ntb

2. Kwaliteit

- De RvT ziet er op toe dat het CvB een kwaliteitskader hanteert en daarover transparante informatie verstrekt.
- In dit kwaliteitskader dienen in het bijzonder de onderstaande indicatoren een rol te spelen:
 - ✓ de leerlingen tevredenheid;
 - ✓ de medewerkerstevredenheid;
 - ✓ het ziekteverzuim;
 - ✓ de resultaten van periodieke kwaliteitsmetingen.

3. Continuïteit

- De RvT ziet er op toe dat het CvB garanties schept voor de continuïteit van de scholengroep en daarover transparante informatie verstrekt.
- Bij deze bewaking van de continuïteit dienen in het bijzonder de volgende indicatoren een rol te spelen:
 - ✓ de solvabiliteit;
 - ✓ het financieel rendement;
 - ✓ etc.
- De RvT ziet toe op de naleving van de aanbevelingen van de accountant, zoals opgenomen in het accountantsverslag.

Bijlage 1. Begripsbepalingen

1. College van Bestuur (CvB): het bevoegd gezag van de stichting;
2. Auditcommissie: commissie van de RvT belast met het toezicht op het CvB ten aanzien van in ieder geval de interne risicobeheersing- en controlesystemen, de financiële informatieverschaffing van de stichting, de naleving van aanbevelingen en opvolging van de opmerkingen van de externe accountant en de wijze waarop het CvB tussentijdse cijfers en informatie tot stand brengt;
3. Remuneratiecommissie: commissie van de RvT belast met het voeren van beoordeling/functioneringsgesprekken met het CvB en het doen van voorstellen aan de RvT betreffende het te voeren bezoldigingsbeleid voor leden van het CvB;
4. Stakeholders: actoren die een aanzienlijk direct of indirect belang hebben bij de (kwaliteit van de) dienstverlening van de stichting.
5. Treasurybeleid: beleid ten aanzien van het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico's.

Bijlage 2. Reglement Auditcommissie RvT (AC RvT)

1. De AC RvT wordt samengesteld uit de RvT en bestaat in beginsel uit ten minste twee leden. De RvT benoemt de leden van de AC RvT, waaronder de voorzitter van de AC RvT. Het voorzitterschap van de AC RvT kan niet worden vervuld door de voorzitter van de RvT.
2. De samenstelling van de AC RvT wordt bekend gemaakt in het jaarverslag en via website van de stichting.
3. De AC RvT vergadert ten minste tweemaal per jaar. Vergaderingen kunnen door elk van de commissieleden bijeengeroepen worden zodra hieraan behoefte bestaat. Verslagen van de vergaderingen worden zo spoedig mogelijk ter beschikking gesteld aan de commissieleden en aan de overige leden van de RvT.
4. De primaire taak van de AC RvT is het voorbereiden van de besluitvorming door de RvT. De RvT blijft als geheel verantwoordelijk voor de uitvoering van de aan de RvT opgedragen taken. Deze verantwoordelijkheid strekt zich ook uit over de wijze waarop de AC RvT zijn werkzaamheden uitvoert.
5. De AC RvT kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de RvT uitdrukkelijk aan de AC RvT heeft toegekend of gedelegeerd en zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvT als geheel kan uitoefenen.
6. De AC RvT richt zich in ieder geval op het toezicht op het CvB ten aanzien van:
 - a. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van integriteitcodes en het treasurybeleid;
 - b. de financiële informatieverschaffing door de stichting;
 - c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountants;
 - d. de wijze waarop het CvB tussentijdse cijfers en informatie tot stand brengt, alsmede over de mate waarin waar van toepassing de externe accountant dergelijke informatie beoordeelt.
7. De AC RvT schenkt bijzondere aandacht aan complexe en/of ongebruikelijke transacties in de jaarrekening en zij richt zich voorts op gebieden waarbij oordeelsvorming een belangrijke rol speelt zoals waardering van activa en passiva en voorzieningen.
8. De taken en verantwoordelijkheden van de AC RvT ten aanzien van de externe accountant zijn de volgende:
 - a. fungeren als het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten;
 - b. het adviseren van de RvT over de benoeming van de externe accountant;
 - c. jaarlijks rapporteren aan de RvT over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en het functioneren van de externe accountant;
 - d. het adviseren van de RvT en het CvB, welke ten minste eenmaal in de twee jaar gezamenlijk oordelen over het functioneren van de externe accountant.

Bijlage 3. Reglement Remuneratiecommissie RvT

1. De remuneratiecommissie wordt samengesteld uit de RvT en bestaat in beginsel uit ten minste twee leden. De RvT benoemt de leden van de remuneratiecommissie, waaronder de voorzitter van de remuneratiecommissie. Het voorzitterschap van de remuneratiecommissie kan niet worden vervuld door de voorzitter van de RvT.
2. De samenstelling van de remuneratiecommissie wordt bekend gemaakt in het jaarverslag en via website van de stichting.
3. De remuneratiecommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar. Vergaderingen kunnen door elk van de commissieleden bijeengeroepen worden zodra hieraan behoefte bestaat. Verslagen van de vergaderingen worden zo spoedig mogelijk ter beschikking gesteld aan de commissieleden en aan de overige leden van de RvT.
4. De remuneratiecommissie is binnen de RvT belast met:
 - a. het voeren van beoordeling/functioneringsgesprekken met het CvB;
 - b. het doen van voorstellen aan de RvT betreffende het te voeren bezoldigingsbeleid voor leden van het CvB;
 - c. het doen van voorstellen inzake de bezoldiging van de individuele leden van het CvB College waarin in elk geval aan de orde komen:
 - de bezoldigingsstructuur;
 - de hoogte van de vaste bezoldiging en/of variabele bezoldigingscomponenten;
 - pensioenrechten, afvloeiingsregelingen en overige vergoedingen, alsmede prestatiecriteria en de toepassing daarvan, en, indien daartoe aanleiding bestaat, het doen van voorstellen tot wijziging van of aanvulling op de bezoldiging van individuele leden van het CvB, welke bezoldiging en eventuele wijziging en/of aanvulling ter vaststelling worden voorgelegd aan de RvT.
5. De remuneratiecommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de RvT uitdrukkelijk aan de remuneratiecommissie heeft toegekend of gedelegeerd en zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvT als geheel kan uitoefenen.

Bijlage 4. Bij artikel 1.2.1 lid 4 – Toezichthoudende taak RvT

Statuten Stichting Scholengroep Leonardo da Vinci Leiden (13 oktober 2020)

“Artikel 8 – College van bestuur; taken en bevoegdheden

1. Het college van bestuur is belast met het besturen van de Stichting. Ieder lid van het college van bestuur is tegenover de Stichting verplicht tot een behoorlijke vervulling van de hem opgedragen taak. Bij de vervulling van zijn taak richt het college van bestuur zich naar het belang van de Stichting, het belang van de scholen die door de Stichting in stand worden gehouden en het belang van de samenleving.
2. Het college van bestuur is het bestuur in de zin van het Burgerlijk Wetboek en de wet en heeft alle taken en bevoegdheden die niet bij of krachtens deze statuten aan anderen zijn toegekend.
3. Het college van bestuur maakt jaarlijks, in overleg met de raad van toezicht, een begroting op. Na voorafgaande goedkeuring door de raad van toezicht wordt de begroting vastgesteld door het college van bestuur.
4. Het college van bestuur formuleert concrete doelstellingen van de scholen die door de Stichting in stand worden gehouden, daarbij rekening houdend met de belangen van hen die bij die scholen zijn betrokken en rekening houdend met de eisen die de samenleving aan onderwijs stelt. Het college van bestuur legt in het jaarverslag verantwoording af over de mate waarin de vastgestelde missie en doelstellingen worden gehaald.
5. Het college van bestuur is bevoegd tot het verrichten van alle rechtshandelingen, daaronder met name ook begrepen het besluiten tot het aangaan van overeenkomsten tot verkrijging, vervreemding en bezwaring van registergoederen, en tot het aangaan van overeenkomsten waarbij de Stichting zich als borg of hoofdelijk schuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidstelling

- voor een schuld van een ander verbindt. De in dit lid genoemde besluiten zijn onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.
6. Voorts heeft het college van bestuur voorafgaande goedkeuring van de raad van toezicht nodig voor het nemen van besluiten met betrekking tot:
- het aangaan van financiële verplichtingen en samenwerkingsovereenkomsten welke niet binnen de begroting zijn opgenomen en waarvan het belang meer bedraagt dan een door de raad van toezicht vastgesteld en aan het college van bestuur meegedeeld bedrag;
 - de beëindiging van de dienstbetrekking van een aanmerkelijk aantal werknemers tegelijkertijd of binnen een kort tijdbestek;
 - ingrijpende wijziging van de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal werknemers in dienst van de stichting;
 - een aanvraag tot faillissement of van surséance van betaling;
 - (het doen van een voorstel aan de gemeenteraad tot) opheffing of afsplitsing van (een deel van) door de Stichting in stand gehouden scholen;
 - het aangaan of verbreken van duurzame samenwerking met een andere rechtspersoon indien deze samenwerking of verbreking van ingrijpende betekenis is voor de stichting of de in stand te houden scholen;
 - strategische keuzes die van ingrijpende betekenis zijn voor de stichting of de in stand te houden scholen;
 - de vaststelling of wijziging van de managementstructuur;
 - de vaststelling of wijziging van een strategisch meerjarenplan.
7. Tegen de achtergrond van de benodigde deskundigheid draagt het college van bestuur zorg voor voortdurende persoonlijke ontwikkeling van de leden van het college van bestuur. Het functioneren van het college van bestuur wordt periodiek door de RvT beoordeeld."

Treasurystatuut LdV (15 april 2022)

Richtlijnen en limieten

- Beleggingen worden conform het treasurystatuut afgesloten en uiterlijk 14 dagen voorafgaand aan het uitzetten van de belegging ter kennisname aan de Raad van Toezicht gestuurd. In het geval van beleggingen groter dan € 1 miljoen is goedkeuring door de Raad van Toezicht vereist.
- Leningen worden conform het treasurystatuut afgesloten en vooraf ter kennisname aan de Raad van Toezicht gestuurd. In het geval van leningen groter dan € 1 miljoen is goedkeuring door de Raad van Toezicht vereist.
- De hoofdsom van de belegging wordt door de financiële onderneming, bedoeld in artikel 4 gegarandeerd. In geval van koerswijzigingen op de belegging kan hier, met instemming van de Raad van Toezicht, van af worden geweken.

Credit cards, pinpassen en overige betaalmiddelen

- Ingeval van uitgifte van een creditcard aan de voorzitter van het College van Bestuur is goedkeuring door de voorzitter van de Raad van Toezicht vereist.

Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft de volgende taken en bevoegdheden met betrekking tot treasury:

- Goedkeuren van wijzigingen in het treasury statuut;
- Goedkeuren van het financiële beleid zoals dit in de financiële meerjarenraming wordt beschreven;
- Goedkeuren van door het College van Bestuur gedane voorstellen tot het aangaan van vaste geldleningen;
- Goedkeuren van door het College van Bestuur gedane voorstellen voor extra aflossingen op langlopende leningen;
- Het houden van toezicht op het treasurybeleid en de uitvoering hiervan.

Overig

- Als het College van Bestuur instrumenten wil inzetten die niet zijn aangegeven in het treasurystatuut wordt hiervoor vooraf goedkeuring gevraagd aan de Raad van Toezicht.
- Wanneer in een liquiditeitsprognose een eindsaldo aan liquide middelen is voorzien dat onder de genoemde ondergrens uitkomt, moet minimaal 6 maanden voordat deze stand is bereikt een set aan maatregelen ter goedkeuring aan het College van Bestuur worden voorgelegd. Tevens wordt de Raad van Toezicht hiervan op de hoogte gesteld.