



Hoe kom je Financieel in control?

Cogix Klantendag | Bart Vogels Pieter Hazelhoff Ninette van der Velden | 19 mei 2021



Bart Vogels



Pieter Hazelhoff



*Ninette van der
Velden*

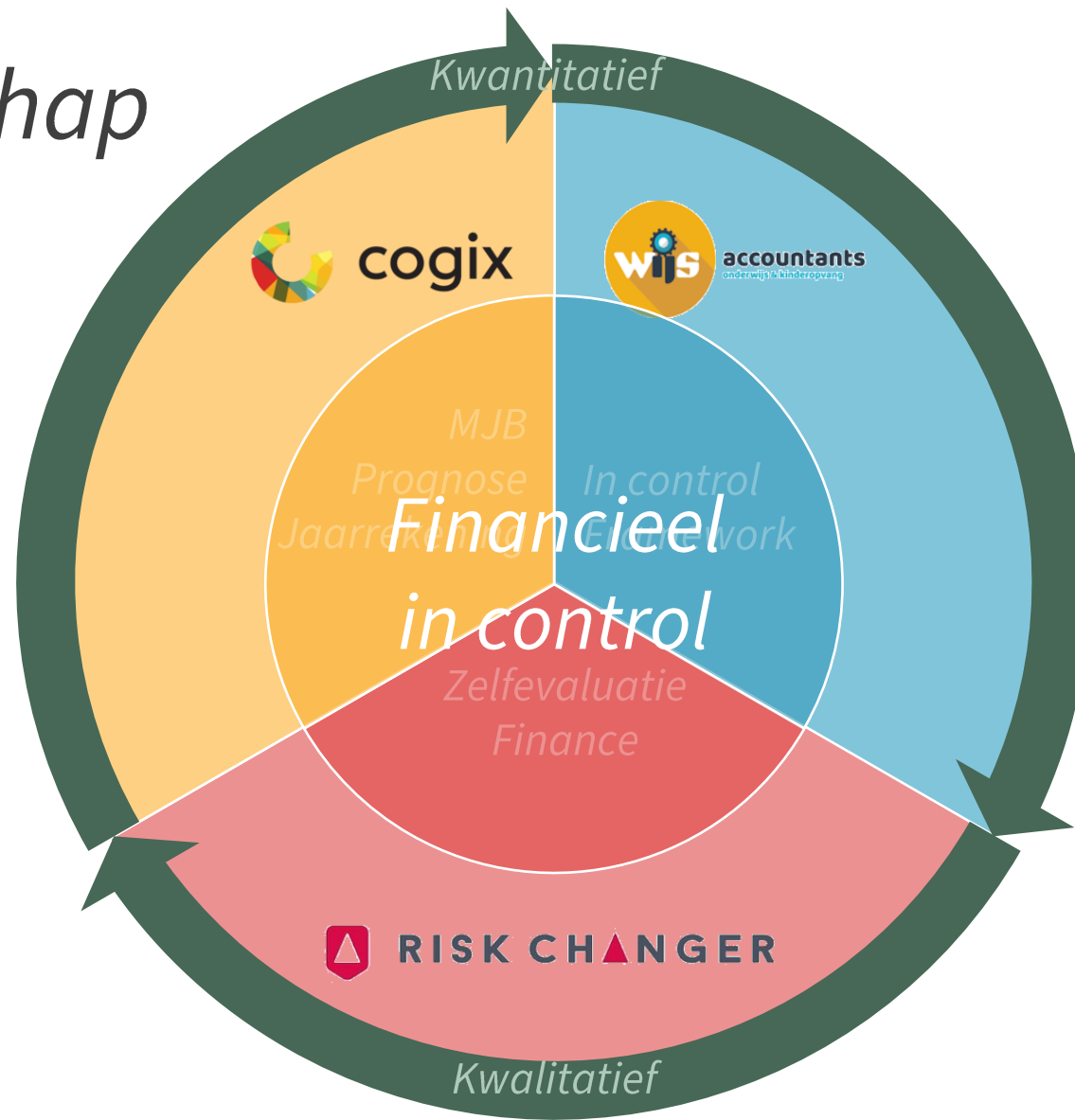


Agenda

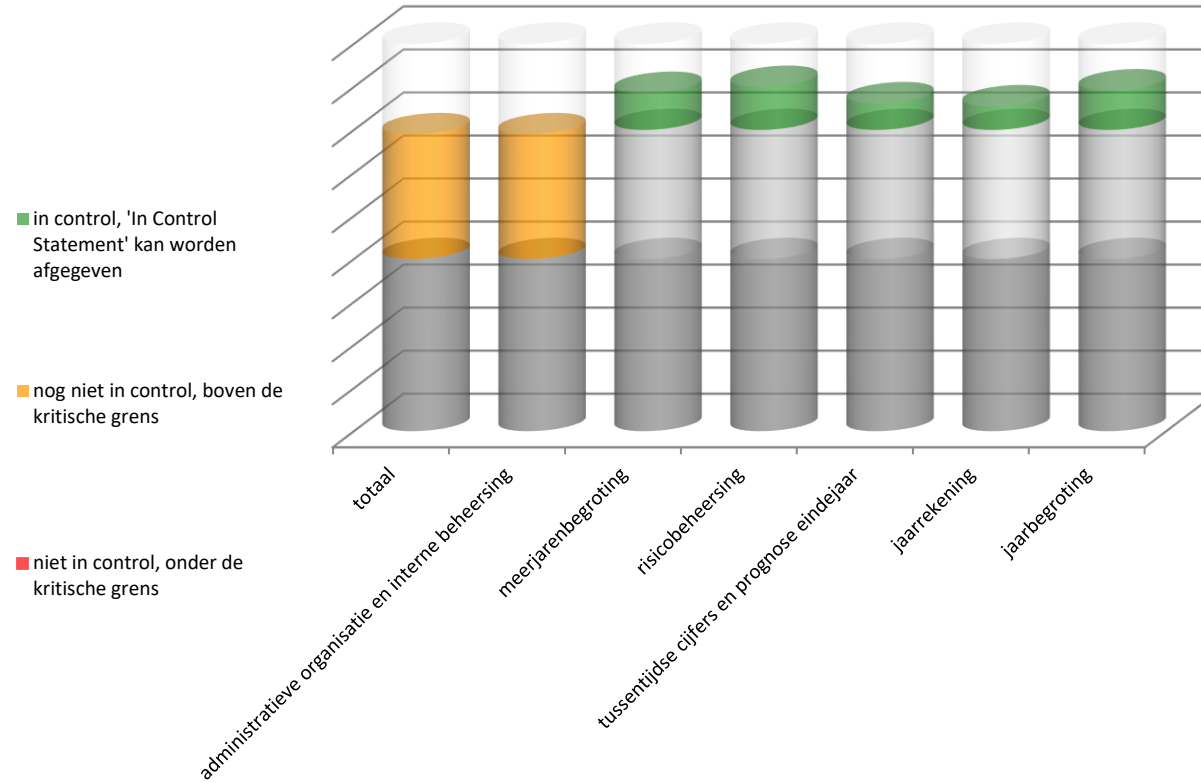
- *Partnerschap*
- *Actuele en politieke thema's*
- *Vertaling naar Cogix en Risk Changer*



Het Partnerschap



FINANCIËEL IN CONTROL VORM GEVEN



WELK PROBLEEM LOSSEN WE OP?

- Toekomstige handhaving (terugbetaling geld naar OCW)
- Dat geld doelmatig (efficiënt) wordt besteed aan het onderwijs
- Voldoen aan de verslaggevingsvoorschriften (Rjo)



POLITIEKE THEMA'S 2021

- Grip op het (bovenmatig) eigen vermogen door:
 - Beleidsrijk meerjaren begroten (continuïteitsparagraaf)
 - Doelmatige inzet van middelen (o.a. in verslag toezichthouder)
 - Verantwoording over inzet middelen (bestuursverslag en continuïteitsparagraaf)
 - Verantwoording over ontwikkeling 'signaleringswaarde'
- Instemmingsrecht MR hoofdlijnen begroting (vanaf 2022)
- Nationaal Programma Onderwijs
- Onderwijshuisvesting (interdepartementaal beleidsonderzoek)



Financieel in Control

Vertaling naar Cogix



Financieel in control met Cogix



Actuele thema's in Cogix

- *Bovenmatig Eigen Vermogen*
 - *Toevoegen aan Continuïteitsparagraaf*
 - *Toevoegen aan MJB Financieel*
- *Goedkeuren begroting door (G)MR*
 - *Opnemen in scherm Voortgang en Goedkeuren*
 - *Opnemen in module Workflow & Taken*

Financieel in Control

Vertaling naar Zelfevaluatie Finance





FINANCIËEL IN CONTROL

Vertaling naar Riskchanger



RISK CHANG^{ER}

Toezichthouden op afstand

Onderwijsbeleid:

Bestuurlijke regie
Professionele ruimte

Gericht op:

governance
compliance

risicomanagement

Digitaal platform:

integraal
software
kennis

Zelfevaluatie voor:

Processen:

bewust
permanent
monitoren
verbeteren

bestuur
leiding
staf

Professioneel oordeel:

basiskwaliteit
eigen aspecten
ambities
wettelijke vereisten

Onderbouwen door:

methode
toelichtingen
werkwijze
documenten
dialogoobehoeft
documenten

Genereert:

rapporten
dashboards
PDCA inzicht



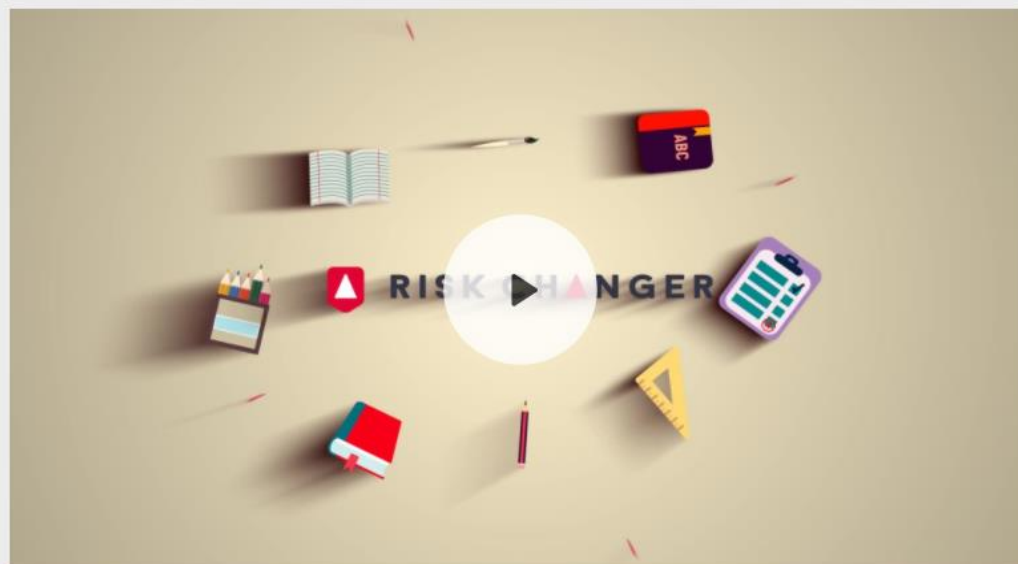
DNA



FOCUS

Onze kracht is de combinatie van software toepassingen. Een evenwichtige aanpak waarin het luisteren naar ervaringen en het volgen van feiten digitaal vorm krijgt. Dit doen wij met digitale storytelling, zelfevaluaties, audits, 360° feedback en beleidsplannen. Door het geven van in- en overzicht en het verbeteren via de PDCA cyclus ondersteunen wij de kwalitatieve groei in uw organisatie. Klik op de button om meer over ons DNA te lezen. Of bekijk de video voor meer inzicht in de visie en werkwijze van Riskchanger.

[MEER INFORMATIE OVER RISKCHANGER](#)



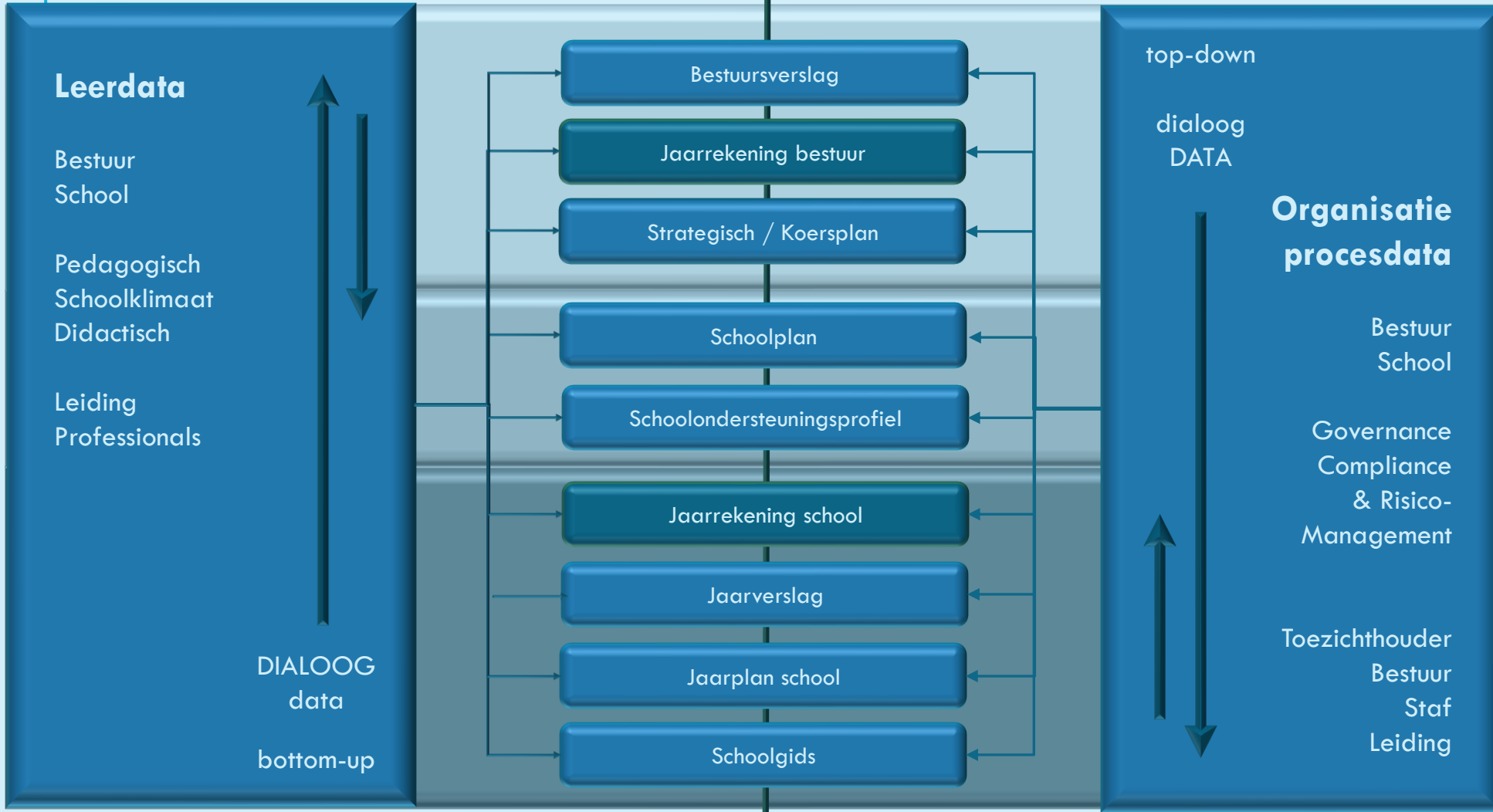
[Bekijk de integrale Riskchanger video via de website](#)



Video



Data HR, Finance, Huisvesting, Begroting en Rapportages



Data belanghebbenden: Overheden, Raden, SWV, Instanties en Ouders



Storytelling, zelfevaluaties, audits, 360° feedback en beleidsplannen.

Eigentijds onderwijs vraagt om professionele ruimte voor maatwerk aanpak en gezamenlijke verantwoordelijkheid om te leiden en besturen. Riskchanger ontwikkelt instrumenten om te luisteren naar onderwijskundige ervaringen en het gezamenlijk monitoren van organisatorische en beleidsmatige feiten. Een integrale software- en kennis omgeving voor de groei van kwaliteit.

WAT IS UW SOFTWARE OPLOSSING?

RISK CHANGER

Demo Riskchanger
demo@riskchanger.nl

Wachtwoord

Inloggen

[Hulp met wachtwoord herstellen](#)

Inloggen

Demo Riskchanger

FINANCIËLE AUDIT VOOR HET ONDERWIJS
WIJS ACCOUNTANTS



Schoolbestuur: AA - Demo Riskchanger
Schoofnaam: Bestuurskantoor
Zelfevaluatie ingevuld door: Demo Riskchanger
Datum afgerond: 23-11-2020

Contents

- Inleiding
- Kwalificatie
- Samenvatting resultaten
- Actiepuntenlijst
- Toegevoegde bestanden
- Eigen inleiding zelfevaluatie
- 1 Administratieve Organisatie
- 2 Meerjarenbegroting
- 3 Jaarbegroting
- 4 Tussentijdse cijfers en prognose einde jaar
- 5 Jaarrekening en bestuursverslag
- 6 Risicobeheersing

Inleiding

Besturen willen weten of de financiële processen binnen de organisatie goed verlopen. Voor het opstellen van dit rapport is gebruik gemaakt van de 'Financiële Wijs Accountants Audit' van 'Riskchanger'. Het invullen van de digitale vragenlijst valt onder de verantwoordelijkheid van de bestuurder en/of manager Finance.

De Finance audit is ontwikkeld voor het bestuur- of directie niveau van PO, VO en samenwerkingsverbanden (SWV). Dit rapport geeft zicht op de stand van zaken van de diverse processen en waar nodig zijn actiepunten of opmerkingen toegevoegd. Alle betrokkenen kunnen gebruik maken van het onderstaand rapport.

Kwalificatie

Het voorliggende rapport is tot stand gekomen door het beantwoorden van de Financiële audit. Elke vraag heeft een waarde en, als het noodzakelijk is, een actiepunt met prioriteiten. De acties die ondernomen worden en een begin- en einddatum. In de monitor moet, waar nodig, een toelichting worden gegeven op een antwoord. Deze opmerking wordt in het rapport bij de betreffende vraag weergegeven.

De beoordeling van onderwerpen en onderdelen vindt volgens een vaste systematiek plaats. Elk onderwerp bestaat uit diverse onderdelen die elk apart worden geëvalueerd. De kwalificaties zijn een mix van kwantitatieve en kwalitatieve elementen.

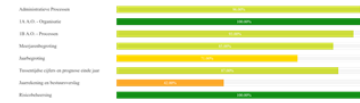
Score	Kleur
Onvoldende, bij een score van 0% t/m 50% van de antwoorden	Red
Gemiddeld, bij een score van 51% t/m 85 % van de antwoorden	Oranje
Goed, bij een score van 86% t/m 100% van de antwoorden	Groen

In het rapport worden de volgende onderwerpen behandeld:

- 1 Administratieve Organisatie
- 1A A.O. Organisatie
- 1B A.O. Processen
- 2 Meerjarenbegroting
- 3 Jaarbegroting
- 4 Tussentijdse cijfers en prognose einde jaar
- 5 Jaarverslag
- 6 Risicobeheersing

Samenvatting en actiepunten

Hiervoor wordt een samenvatting gegeven van het resultaat van de verschillende onderwerpen die behandeld zijn. Daarnaast wordt de eindscore weergegeven. Op basis van de gegeven antwoorden in de zelfevaluatie is de score:



Dit vertaalt zich in de volgende beoordelingen:

- 1 Administratieve Organisatie : In control
- 1A A.O. Organisatie : In control
- 1B A.O. Processen : In control
- 2 Meerjarenbegroting : In control
- 3 Jaarbegroting : nog niet in control
- 4 Tussentijdse cijfers en prognose einde jaar : In control
- 5 Jaarverslag : niet in control
- 6 Risicobeheersing : In control

Op basis van deze resultaten is het eindoordeel: In control

Als een onderdeel onvoldende scoort moet daarop actie worden ondernomen. Als deze punten staan vermeld bij de desbetreffende hoofdstukken. Hierbij wordt omschreven wat het actiepunt is, welke prioriteit het heeft en wanneer de actie moet zijn afgerond.

Tevens is het mogelijk om onderwerpen te onderbouwen en te verrijken. Toelichtingen worden genoemd bij de betreffende onderwerpen en hoofdstukken. Onderstaand een overzicht van alle toegevoegde bestanden.

Toegevoegde bestanden

Onderdeel	Bestand
Documentatie 1A - AO - Organisatie	Eindrapport Intern toezicht in het VO versie 2020-18.pdf
Documentatie 2 - Meerjarenbegroting	2020-2022-bezichtigingsinstrumenten.pdf



Financiële zelfevaluatie

Inloggen

Inzoomen op twee instrumenten

RISICOMONITOR ONDERWIJS
RESULTATEN



Bestuur: AA - Demo Riskchanger
Monitor ingevuld door: Demo Riskchanger
Datum afgerond: 19-02-2021

Inleiding

Kans	Klein	Middel	Groot
Score	1	2	3
Indoelste	Treedt aanmerklijk niet op binnen 4 jaar of < 10% kans van optreden.	Kan aanmerklijk binnen 2 jaar voorkomen of < 50% kans van optreden, maar > 10%.	Treedt aanmerklijk op binnen 1 jaar of > 50% kans van optreden.
	10%	30%	75%

Impact	Laag	Midden	Hoog
Score	1	2	3
Financieel	< € 100000	€ 100000 - € 250000	> € 250000
	€ 10000	€ 175000	€ 250000

Doelstellingen

- **Bepikte** impact op het bereiken van de operationele doelstellingen.
- **Grote** impact op het bereiken van de operationele doelstellingen.
- **Grote** impact op het bereiken van de strategische doelstellingen.

Primair Proces

- **Geen** onderbreking primaire proces.
- **Kortstondige** (< 4 uur) onderbreking primaire proces.
- **Langdurige** (> 4 uur) onderbreking primaire proces.

Mensen en middelen

- **Minimaal** verlies van mensen en/of middelen.
- **Gematigd** verlies van mensen en/of middelen.
- **Bijzondere** verlies van mensen en/of middelen.

Reputatie

- **Laag** politieke en/of maatschappelijke gevoeligheid. Weinig tot geen aandacht in de lokale media, slechts interne bekendheid. Geen aandacht van Ministerie of inspectie
- **Gematigde** politieke en/of maatschappelijke gevoeligheid. Negatieve aandacht in de lokale media. Bijzondere aandacht van het Ministerie of inspectie
- **Bijzondere** politieke en/of maatschappelijke gevoeligheid. Negatieve aandacht in de nationale media. Waarschuwing van het Ministerie en inspectie

Onderwijs kwaliteit

- **Minimaal** verlies van onderwijskwaliteit. Alle inspectie indicatoren groen.
- **Gematigd** verlies van onderwijskwaliteit. 1 of meer inspectie indicatoren in het rood.
- **Bijzondere** verlies van onderwijskwaliteit. Zwakke of zeer zwakke school.

Overig

-
-
-

Samenvatting resultaat

1 - Strategie en Beleid	€ 572500
2 - Financiën	€ 393750
3 - Personeel en Organisatie	€ 375000
4 - ICT en Privacy	€ 122500
5 - Onderwijskwaliteit	€ 87500
6 - Huisvesting en Faciliteit	€ 190000
Totaal Risicomonitor	€ 1741250

1 - Strategie en Beleid

Kans en impact	Kans			Impact		
	1 - Klein	2 - Middel	3 - Groot	1 - Laag	2 - Middel	3 - Hoog
1.1 - Wet- en regelgeving	X	X	X	X	X	X
1.2 - Afteken aanpakbaarheid	X	X	X	X	X	X
1.3 - Scheiding bestuur en toezicht	X	X	X	X	X	X
1.4 - Informatievoorziening aan bestuur en toezichthouders	X	X	X	X	X	X
1.5 - Kwaliteit en intensiteit toezicht	X	X	X	X	X	X
1.6 - Kwaliteit van bestuur	X	X	X	X	X	X
1.7 - Bijlage ondersteuning aan kwaliteit van bestuur en management	X	X	X	X	X	X
1.8 - Maatschappelijk belanghebbenden	X	X	X	X	X	X
1.9 - Strategisch beleid	X	X	X	X	X	X

Financiële impact	Score
1.1 - Wet- en regelgeving	€ 10000
1.2 - Afteken aanpakbaarheid	€ 52500
1.3 - Scheiding bestuur en toezicht	€ 187500
1.4 - Informatievoorziening aan bestuur en toezichthouders	€ 10000
1.5 - Kwaliteit en intensiteit toezicht	€ 10000
1.6 - Kwaliteit van bestuur	€ 82500
1.7 - Bijlage ondersteuning aan kwaliteit van bestuur en management	€ 187500
1.8 - Maatschappelijk belanghebbenden	€ 10000
1.9 - Strategisch beleid	€ 82500
Totaal 1 - Strategie en Beleid	€ 72500

Risico monitor

Vragen





accountants
onderwijs & kinderopvang



cogix

Bedankt voor uw aanwezigheid

Cogix Klantendag | Bart Vogels Pieter Hazelhoff Ninette van der Velden | 19 mei 2021