

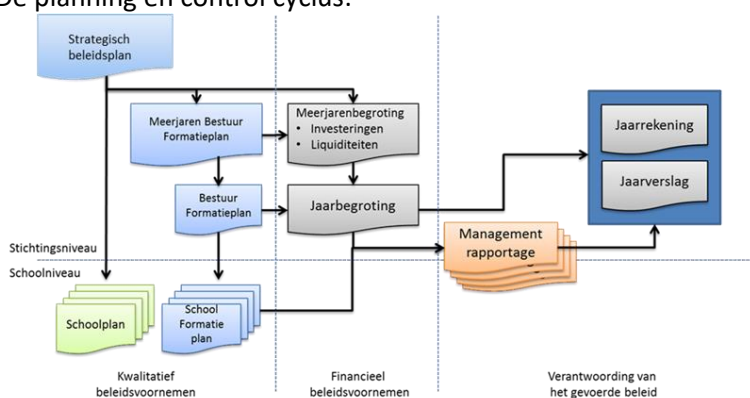
Beheersings- en controle proces kwalitatief en financieel Stichting SOM

Stichting SOM werkt procedureel en cyclisch aan het uitvoeren van de opdracht

1. het bestuur stuurt voldoende
2. er is sprake van deugdelijk financieel beheer
3. de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs worden vormgegeven.

De omschrijving van de wijze waarop Stichting SOM het bovenstaande realiseert.

1. De administratieve processen/interne beheersing zijn gebaseerd op vastgelegde procedures, protocollen en het vier-ogen principe.
2. Het begrotingsproces wordt vanaf schoolniveau tot en met bestuursniveau opgebouwd, getoetst aan regelgeving en binnen de gestelde kaders van Stichting SOM in een meerjarenperspectief geplaatst (de meerjarenraming).
3. De planning en control cyclus:



4. Het risicomangementbeheer is ingebouwd conform het COSO ERM-model

De specialisten

Stichting SOM maakt gebruik van specialisme om de processen te ondersteunen, te controleren en te laten adviseren.

Intern betekent dit dat er specialisten zijn op financieel, HRM en secretariael beleidsterrein. Ook maakt Stichting SOM gebruik van geavanceerde software: Afas, Youforce, ParnasSys, inclusief kwaliteitsmanagement systeem.

Extern heeft Stichting SOM de ingewikkelde en uitvoerige uitvoering en toepassing van de regelgeving van de salarisadministratie uitbesteed aan specialisten (Dyade Bedrijfsvoering)

Voor het meerjarenonderhoud van gebouwen, zowel binnen- als buitenkant, is de planning, advisering en uitvoering belegd bij externe specialisten (Dyade Huisvesting & Vastgoed).

Toezichhouden

Het toezichhoudend bestuur(nu), de Raad van Toezicht (gewenst), van Stichting SOM houdt toezicht op financiële, inhoudelijke, kwalitatieve en organisatorische beleidsterreinen d.m.v. managementrapportages, kwartaalrapportages, begrotingen, meerjarenraming, het jaarverslag en de jaarrekening.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van Stichting SOM houdt toezicht op basis van rapportages, het jaarverslag, de jaarrekening, de begroting en uitvoerige informatie die door de bestuurder gegeven wordt.

De externe toezichthoudende functie wordt gedaan door de onafhankelijke accountant (Astrium accountants), welke werkzaam is conform het accountantsprotocol onderwijs.

De onderwijsinspectie realiseert cyclisch jaarlijkse en vierjaarlijkse onderzoeken en onderzoekt of Stichting SOM voldoende kwaliteit en financiële continuïteit waarborgt.

De onderwijskwaliteit wordt onderzocht d.m.v. de verificatieonderzoeken; die dienen ook om na te gaan of het bestuur van Stichting SOM daadwerkelijk zicht heeft op de onderwijskwaliteit en de onderwijskwaliteit op orde heeft.

Tevens richt de onderwijsinspectie zich op de standaarden binnen de kwaliteitsgebieden ambitie en financieel beheer.