

Doelmatigheid en rechtmatigheid

Doelmatigheid en rechtmatigheid zijn aandachtsgebieden die binnen het MBO onderwijs bij ROC's al een aantal jaren op de agenda staan. Naast dat het toezichtkader van de rijksinspectie van het onderwijs daar aandacht voor heeft zijn de ROC's, AOC's en vakscholen Individueel ook aangesloten bij de Governance-code MBO. Deze code beschrijft het handelen van MBO instellingen. Zie: https://www.mboraad.nl/sites/default/files/publications/branchecode_goed_bestuur_in_het_mbo_2013.pdf#page6

ROC Mondriaan heeft de code onderschreven en handelt in haar activiteiten naar deze branchecode. In het algemeen staat ons integer handelen beschreven in allerhande reglementen. Voor ons bedrijfsmatig handelen wordt verwezen naar het handboek AO (administratieve organisatie), hierin zijn onder andere het (financieel) administratief proces beschreven alsmede de tekenbevoegdheden van budgethouders vastgelegd en de offerte-/inkoopprocedures vastgelegd. Daarin staat bijvoorbeeld dat ROC Mondriaan functiescheiding hanteert en er sprake is van het "vier ogen principe". Dat vergroot in hoge mate de effectiviteit van doelmatig en rechtmatig handelen.

Voor de (HEA)-subsidies betekent dit onder andere dat scholen van ROC Mondriaan projecten (gelieerd aan de HEA) op centraal niveau aanvragen bij het Subsidie-/projectenbureau van ROC Mondriaan. Na controle en eventuele afstemming van de beschrijving van het aangeboden projectplan met de doelstellingen wordt de aanvraag voorzien van een advies en aangeboden aan het College van Bestuur. Deze stelt de aanvraag vast. Voor de HEA-projecten wordt ROC Mondriaan breed één begrotingssystematiek gebruikt die is afgestemd met de Gemeente Den Haag. Daarin worden voor de verschillende personeelscategorieën met de Gemeente afgestemde loonkosten gebruikt.

ROC Mondriaan hanteert een (digitaal) kwaliteitsborgingssysteem voor haar activiteiten. Projecten vallen binnen dit systeem. Schooldirecteuren, veelal de eindverantwoordelijken voor projecten, hebben op basis van dit systeem jaarlijks een verantwoordingsgesprek met het College van Bestuur (maart) en in oktober een half jaar gesprek naar aanleiding van de resultaten van (onderwijs)activiteiten en voortgang van projecten. Periodiek, afhankelijk van het financiële resultaat van een school, worden er met de schooldirecteur budgetgesprekken gevoerd. Uitputting van subsidies worden separaat geadmistreerd. Op deze manier is er, los van de voortgang van projecten binnen een school, waarbij de relatie schooldirecteur en projectleider en/of medewerkers aan de orde is, een systematiek die binnen ROC Mondriaan actief is zoals de Governance code dat omschrijft.

ROC Mondriaan is dan ook voorstander van de ontwikkeling van het subsidieproces van urenverantwoording naar resultaatverplichting. Bij het opstarten van de HEA 2016 projecten in januari 2016 was niet bekend dat de Gemeente in februari 2017 een vraag met betrekking tot doelmatigheid zou gaan stellen. De verslaglegging van de projecten over 2016 was in een eindstadium toen ons dat bericht bereikte. Vandaar dat met respect voor de ontwikkeling naar resultaatverplichting wij op de vraag van de Gemeente voorzien in een algemene beschrijving met betrekking tot ons doelmatigheidsproces. Binnen elk project is een beschrijving gegeven van het resultaat. Ook indien blijkt dat een project, met opgave van redenen, bijvoorbeeld nog niet het gewenste resultaat heeft opgeleverd. Ook dat valt binnen de gebruikelijke methodiek van de Governance code.