



Augustus 2020/ december 2020

Concept/ besproken met penningmeester dd. 14-9-2020

Risicoanalyse + verantwoordelijkheden

Risicoanalyse 2020

Inleiding

Er is een (financiële) verbondenheid tussen het SWV en daaronder ressorterende schoolbesturen. Een belangrijke uitdaging is het vinden van de juiste balans tussen solidariteit en autonomie. Er wordt al jaren bewust gekozen voor autonomie door middel van het schoolmodel. In het ondersteuningsplan 2018-2022 wordt uitgesproken dat men samenwerking meer vorm wil geven, om kinderen op een passende plek te krijgen, wat vraagt om solidariteit. Het ondersteuningsplan vraagt steeds meer om het hybride model. (Combinatie van expertise en schoolmodel). Door dit model verschuiven meer risico's van de schoolbesturen naar het SWV. Om te voorkomen dat blijkt dat er minder middelen ter beschikking zijn dan wat was verwacht is het van belang om goed te monitoren en te beheersen en te zorgen voor een weerstandsvermogen binnen het SWV. Deze kan dan namelijk worden ingezet in een situatie waarin, nadat de begroting is vastgesteld, blijkt dat er toch hogere uitgaven zijn. Het SWV is dan niet genoodzaakt in de lopende begroting direct te korten op de aan de scholen uit te keren bedragen.

Wat is het doel van deze risicoanalyse:

In deze risicoanalyse worden bedreigingen benoemd en in kaart gebracht. Per bedreiging wordt de kans van het optreden ervan bepaald en wordt vervolgens berekend wat als gevolg de schade is die op zou kunnen treden als de bedreiging zich daadwerkelijk voor doet.

Op grond van een risicoanalyse kunnen maatregelen genomen worden.

Het doel van een risicoanalyse is tweeledig:

- Bewust maken van risico's van keuzes en gedrag
- Ter onderbouwing van de hoogte van het weerstandsvermogen

In deze notitie wordt ingegaan op de risico's voor het SWV en hoe we denken deze zo goed mogelijk te kunnen beheersen. Op basis van de bevindingen wordt een weerstandsvermogen bepaald dat past bij het risicoprofiel van het SWV. Tevens worden de verantwoordelijkheden benoemd en het daaruit voortvloeiende financiële risico.

Werkwijze risicoanalyse

We hanteren het uitgangspunt dat het weerstandsvermogen voldoende moet zijn om risico's in de verplichte afdrachten, risico's in baten (subsidies), bedrijfsmatige risico's en risico's vanwege het tekortschieten van beheersmaatregelen ten aanzien van doelstellingen te dekken.

Er zijn verschillende methoden om het benodigde weerstandsvermogen te onderbouwen:

1. O.b.v. een benchmark
2. O.b.v. het wegen en kwantificeren van risico's met kans x impact
3. O.b.v. het bepalen van het risicoprofiel van het SWV (kan met kans x impact) waarbij ook niet kwantificeerbare risico's worden meegenomen.

Ad 1: er is een algemene benchmark voor SWV- en bepaald door OCW. Deze is gesteld op 3,5% van de brutobaten.

Ad 2: het wegen en kwantificeren van risico's is subjectief en het aantal risico's dat wordt meegeteld heeft invloed op de uitkomst.

Ad 3: de kans en impactbepaling is subjectief. Bij deze methode kunnen ook niet kwantificeerbare risico's m.b.t. het behalen van de doelen van het SWV worden meegenomen. Daarmee is er een relatie met beleid en de mogelijkheid om de bewustwording te vergroten.



Ad 1: Op basis van deze methode zou het weerstandsvermogen per 31-12-2019 € 534.000 moeten bedragen.
Ad 2: De vorige risicoanalyse van het SWV is opgesteld met methode 2 en leverde een benodigd weerstandsvermogen op van € 542.000.

Per 31 december 2019 heeft het SWV een reserve van € 976.000. Naar verwachting zal de reserve per 31 december 2020 ongeveer € 950.000 bedragen.

Het SWV Helmond Peelland kiest voor de nieuwe risicoanalyse voor de 3^e methode.

Een risico voor het SWV is een onzeker voorval, dat consequenties voor het **bereiken** van de **doelen** van de organisatie kan hebben.

In de vastgestelde domeinen uit het ondersteuningsplan worden onze doelstellingen beschreven. Vanuit deze domeinen worden dan ook risico's onderkend.

In eerste instantie zijn deze risico's door de directeur en beleidsmedewerker kwaliteit van het stafbureau van het SWV in kaart gebracht. Vervolgens zijn hier mogelijke beheersmaatregelen aan gekoppeld.

De voorbereidende analyse is voorgelegd aan de ALV. Leden van de ALV hebben hun reactie kunnen plaatsen op deze eerste analyse.

Aan de leden van de ALV zijn de volgende vragen gesteld:

1. Welke risico's worden nog meer erkend die ervoor kunnen zorgen dat de doelstellingen in de domeinen niet bereikt kunnen worden?
2. Welke beheersmaatregelen zijn er nog meer te koppelen aan mogelijke risico's en waar ligt de verantwoordelijkheid? Bij het SWV of bij het eigen schoolbestuur.

Er zijn 8 reacties ontvangen op de voorbereidende analyse. Deze reacties zijn verwerkt in de analyse. Door de beleidsmedewerker kwaliteit en de directeur van het SWV zijn de kansen bepaald dat een risico zich voordoet en vervolgens is bepaald wat de eventuele impact hiervan kan zijn. Het kan zijn dat de kans dat een risico zich voordoet heel groot is, het kan echter zijn de impact beperkt is. Ook kan het andersom. Een kans dat een risico zich voordoet is heel klein, maar de impact is groot.

De beheersmaatregelen met bijhorende acties worden opgenomen in het jaarplan en de rapportages, zodat de risicoanalyse structureel onderdeel is van de planning & control cyclus.

De kwantificering blijft subjectief, maar door het meedenken worden bestuurders zich wel meer bewust van de invloed van hun keuzes op de doelen van het SWV.



Onderstaand het overzicht met de erkende risico's en de beheersmaatregelen. Deze inventarisatie is mede tot stand gekomen uit een peiling bij de schoolbesturen.

De inventarisatie wordt beoordeeld op de kans dat het voorkomt en de impact die het heeft voor het SWV. Vervolgens wordt voor het betreffende domein een totaalbedrag ingeschat wat minimaal nodig is om het risico financieel op te kunnen vangen.

Waar ligt de verantwoordelijkheid en waar ligt het financiële risico? Deze zijn toegevoegd aan het betreffende benoemde risico.

Risico's	Beheersmaatregelen	VERANTWOORDELIJKHEID LIGT BIJ:		Financieel risico		
		SWV	SCHOOLBESTUUR	SWV	SCHOOLBESTUUR	
Domein I: Een dekkend ondersteuningsaanbod voor alle leerlingen						
1	Diverse scholen zijn niet in staat om het overeengekomen niveau van basisondersteuning in de praktijk te brengen	>Harde afspraken maken over de gewenste basisondersteuning- monitoring. >Inzicht in Inspectierapporten van over scholen.		X	X	X
2	Onverwachte toename SBO en SO-leerlingen	>Zicht op kinderen van 0-4 jaar (vroeg en voorschools) door o.a. het Kans!overleg >Inzicht in afgegeven TLV's. >Tussentijdse rapportages m.b.t. ontwikkeling TLV's >Landelijke benchmark raadplegen >Aanspreken van schoolbesturen >Betrokkenheid SWV op 3-jarige leeftijd		X	X	X
3	Onderwijsmiddelen besteden aan zorg welke vanuit de jeugdzorg/ zorgverzekering gefinancierd zou moeten worden.	>Afspraken maken met zorgkantoor/zorgverzekering/jeugdzorg over meerjarige afspraken	X	X	X	X
4	Een deel van de activiteiten wordt gefinancierd met incidentele subsidies. Als de subsidieverstrekking stopt is het de vraag of de activiteiten doorgezet kunnen worden of op andere activiteiten bezuinigd moet worden	> Geen structurele invulling vanuit SWV aan deze arrangementen geven. > Ontwikkelingen subsidiemogelijkheden blijven volgen > Scenario bij stopzetten subsidie opzetten > Activiteiten zodanig ontwikkelen dat de financiering door het schoolbestuur kan worden overgenomen	X		X	X
5	SWV kent een steeds grotere coördinerende rol. Dit vraagt om een kwalitatieve en kwantitatieve inzet van personeel. Werkgeverschap kent risico's m.b.t. de personele verplichtingen. Ook het inhuren van extern personeel kent risico's onjuiste overeenkomsten e.d.	> Inventarisatie maken van mogelijke personele risico's en deze kwantificeren. > inhuren van extern personeel: overeenkomst toetsen en vastleggen in een contractenregister > Aandacht voor personeelsbeleid binnen het SWV	X		X	
6	Besturen spreken elkaar niet aan, waardoor besturen niet gecorrigeerd worden op het niet nakomen van afspraken vanuit het SWV.	> Governance goed organiseren en blijven evalueren > Goede transparante afspraken maken > Bestuurlijke visitaties > Hoofdpunten bestuursmonitorgespreken delen		X	X	X

1. Risico dat de basisondersteuning niet op orde is:

Kans: Het oordeel van de Inspectie geeft ons een beeld van de scholen binnen het SWV. We concluderen dat er binnen het SWV geen zwakke scholen zijn. Voor een groot deel van de scholen is geen oordeel gegeven. Het beeld van SWV Helmond Peelland is conform het landelijk gemiddelde. De kans dat het overeengekomen niveau van basisondersteuning niet behaald wordt door enkele scholen wordt **laag** ingeschat.



Bovenstaande grafiek geeft het oordeel van de Inspectie aan van het % scholen binnen het SWV dat een goed, voldoende, onvoldoende, zeer zwak of geen oordeel heeft gekregen op basis van het onderzoekskader 2017 van de Inspectie van het onderwijs.

Paars is het SWV Helmond Peelland. Grijs betreft de landelijke percentages.

Impact: We schatten het financiële risico **gemiddeld** in. Door het inzicht in de TLV's per schoolbestuur en de financiële TLV-verrekeningsystematiek is er inzicht in scholen waar er sprake is van een groot verwijzingspercentage. Deze systematiek is ook een prikkel om de achtergrond van de TLV's nader te analyseren. Een analyse en het bestuursmonitorgesprek geeft inzicht in de achtergrond van verwijzingen. Hiermee heeft het SWV redelijk inzicht in het niveau van basisondersteuning en de school bestuurlijke visie op de ontwikkeling daarvan.

2. Onverwachte toename SBO en SO Leerlingen

Kans: De toename van leerlingen in het SBO en SO is een feit. Voor de begroting is deze toename te begroten en vormt niet direct voor dat kalenderjaar een financieel risico. Het risico gaat zich op de langere termijn openbaren. Door het feit dat de leerlingen in SBO en SO stijgen blijven er steeds minder ondersteuningsmiddelen beschikbaar voor de BO scholen. Dat wil zeggen dat er steeds minder middelen beschikbaar zijn om te voldoen aan de basisondersteuning + hetgeen beschreven staat in de SOP. Door de beperking in financiële middelen bestaat het risico dat leerlingen niet de ondersteuning krijgen die zij nodig hebben en daardoor verwezen moeten worden SBO/SO.

Een direct financieel risico in het kalenderjaar is de groei van de SBO en SO-leerlingen. Op basis van de groeiregeling per 1 februari komt de groei van SBO/SO voor rekening van het SWV. De ervaring leert dat deze groei een grillig verloop kent en niet op basis van trends is te berekenen. Als de groei voor de begroting te laag wordt openomen is er direct een financieel risico. De kans dat er in de groeiregeling een onverwachte toename is in SBO en SO-leerlingen is **hoog**. In het kalenderjaar 2020 zien we al een onverwachte stijging van 20 leerlingen t.o.v. de groeiregeling van het voorgaande jaar

Financieel de bijbehorende bedragen:

Zorgbesteding	< 8 jr.	> 8 jr.
basis	€ 5.151,28	€ 3.890,28
ondersteuning cat. 1	€ 10.157,89	€ 9.296,53
ondersteuning cat. 2	€ 14.788,73	€ 16.049,74
ondersteuning cat. 3	€ 22.636,98	€ 23.897,98

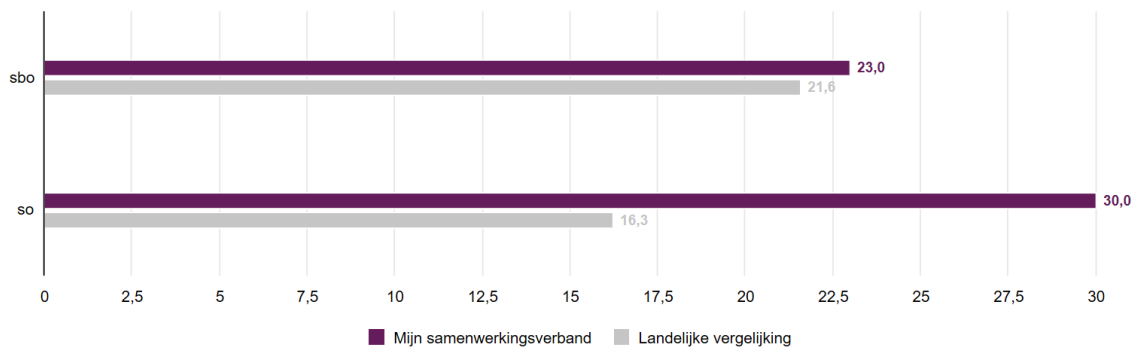
Materiële besteding	< 8 jr.	> 8 jr.
basis	€ 703,75	€ 618,89
ondersteuning cat. 1	€ 781,91	€ 868,84
ondersteuning cat. 2	€ 1.278,72	€ 1.364,13
ondersteuning cat. 3	€ 1.674,22	€ 1.667,47

bedragen conform GPL's voor 2020-2021 prijspeil publicatie 25 maart 2020



De bedragen per leerling variëren tussen de € 17.000 en € 31.000.

Wat is het verschil tussen het aantal leerlingen op het sbo of so, op 1 februari 2020 en 1 oktober 2019?



Impact: de financiële impact van een onverwachte toename is **hoog**. De verplichte afdracht van het SWV stijgt hier namelijk flink door.

De kans is hoog en de impact is hoog.

3. Verschuiving zorg naar onderwijs

Kans: Het is landelijk een feit dat leerlingen eerder onderwijs genieten dan voor de Wet Passend Onderwijs inging. Een van de maatregelen van Slob betreft het leerrecht. Dit leerrecht zal ervoor zorgen dat meer leerlingen onderwijs gaan genieten. We juichen dit toe. Hier is echter wel een financiële component aan verbonden. Deze leerlingen zullen naar waarschijnlijkheid een zwaardere ondersteuningsvraag met zich meebrengen. We constateren nu al een toename in de categorieën midden en hoog SO. Deze kinderen bleven eerder langer in de jeugdzorg. Een verschuiving van zorg naar onderwijs. Een aandachtsgebied voor het SWV. Een verschuiving van zorg naar onderwijs is gezien Passend Onderwijs een mooi resultaat. Financieel gezien heeft het echter een flinke impact op het budget van het SWV. Van het totale beschikbare budget worden eerst de SBO en SO-scholen bekostigd. Wat resteert is beschikbaar voor de BO scholen. Het mag duidelijk zijn dat een verschuiving van zorg naar onderwijs een flinke greep doet op het budget van het SWV.

Door het organiseren van het Kans! overleg, waar ook de ketenpartners m.b.t. zorg aan tafel zitten willen we in gezamenlijkheid bepalen of we kunnen komen tot een onderwijs-zorg-arrangement. Dit houdt in dat er sprake zal zijn van gezamenlijke financiering.

Door het vormgeven van het Kans! overleg achten wij de kans kleiner dat er onderwijsfinanciering plaats gaat vinden voor zorg. De kans wordt nu ingeschat op **gemiddeld**.

Impact: De impact van een verschuiving van zorg naar onderwijs in financiering is **hoog**. Een kind dat eerder tot 8-9 jaar binnen een dag zorgvoorziening verbleef en nu eerder instroomt binnen het onderwijs zorgt voor een financiële druk op het budget van het SWV. Ook zien we kinderen die het onderwijs instromen met een grote zorgvraag boven op de onderwijsondersteuningsvraag. Deze kinderen zijn echter wel in beeld bij het opmaken van de begroting. Voor de jaarbegroting zal de financiële impact verrekend kunnen worden met de afdrachten aan de schoolbesturen. De financiële impact wordt dan ook meer doorgeschoven naar de schoolbesturen binnen het SWV. Heeft echter wel invloed op de meerjarenbegroting.

4. Incidentele baten, risico's voortgang activiteiten

Kans: De kans dat er sprake is van incidentele baten is **hoog**. Vanuit het Ministerie is een fors subsidiebedrag beschikbaar gesteld om vorm te geven aan Hoogbegaafdheid/Dubbel Bijzonder. Het SWV heeft deze subsidie beschikbaar gesteld aan het Julius project.

Men is zich bewust van het incidentele karakter van deze subsidie. Er wordt dan ook geen subsidie verstrekt aan de scholen voor structurele activiteiten. De arrangementen gekoppeld aan het Julius project zijn structureel opgenomen in de begroting van het SWV. Het financieringsdeel vanuit de subsidie wordt benut voor ontwikkeling en leren.



Impact: De impact voor het SWV is **laag**. Schoolbesturen zijn op de hoogte van deze incidentele subsidie. De beschikbaar gestelde arrangementen maken structureel onderdeel uit van de begroting. Een projectgroep beslist over de beschikbaarheidstelling van de subsidiegelden waar rekening gehouden wordt met het projectmatige incidentele karakter.

5. **Kwaliteit en risico's personeel**

Kans: Het team van het SWV kent een beperkte omvang. Een directeur van 1 fte. Gedragsdeskundigen voor 2 fte. Beleidsmedewerker voor 0,8 fte. En administratieve ondersteuning voor 1,4 fte. Door een extern bureau is een advies gegeven over de omvang van het stafbureau. Functiebeschrijvingen zijn aanwezig en werkzaamheden worden zodanig op elkaar afgestemd dat het mogelijk is om intern elkaars werk over te nemen. Ondanks deze zorgvuldige opzet kunnen zich personele risico's voordoen. Een onverwachts vertrek van een medewerker. Verzuim. Niet goed functioneren van medewerkers zorgt voor een financieel risico. Door het SWV is een collectieve verzekering afgesloten voor een aanvullende AOV-verzekering. Deze verzekering heeft ook de beschikking over subsidies voor preventie/re integratie van medewerkers. Ook is een Arbo contract afgesloten en wordt de Wet Poortwachter conform wetgeving uitgevoerd. Binnen de organisatie van het SWV is er aandacht voor personeelsbeleid. De kans op personele risico's wordt als **gemiddeld** ingeschat.

Impact: Het SWV heeft in totaal 5,3 fte aan personeel. Door een aanvullende verzekering en de mogelijkheden van het Vervangingsfonds en Participatiefonds wordt de impact van de personele risico's **laag** ingeschat.

6. **Governance is niet op orde**

Kans: De huidige Governance binnen het SWV wordt nader onderzocht. De huidige structuur past onvoldoende bij de ontwikkelingsfase van het SWV. We schatten de kans dan ook **hoog** in dat dit risico zich openbaart. Er is namelijk nog geen duidelijkheid over de passende Governance.

Impact: De impact is **hoog**. Als de Governance niet goed is geregeld is er ruimte voor belangenverstrengeling en het niet aanspreken van besturen onderling. Er zijn bestuursmonitorgesprekken, maar de directeur van het SWV heeft geen mandaat om besturen ter verantwoording te roepen. Deze is belegd bij het bestuur.

Domein I: Een dekkend ondersteuningsaanbod voor alle leerlingen

Er zijn flink wat risico's te erkennen die ervoor kunnen zorgen dat er geen sprake kan zijn van een dekkend ondersteuningsaanbod binnen de regio.
Er zijn diverse beheersmaatregelen getroffen of deze zijn in ontwikkeling.

Voor het risico dat het SWV geen dekkend ondersteuningsaanbod kan aanbieden schatten wij een minimaal weerstandsvermogen noodzakelijk van € 200.000. Deze reserves zijn nodig om bovenstaande risico's financieel op te kunnen vangen mochten deze zich voordoen.

Door het Kans! Overleg en duidelijkheid over de Governance binnen het SWV verwachten wij het weerstandsvermogen voor dit domein te kunnen verlagen.



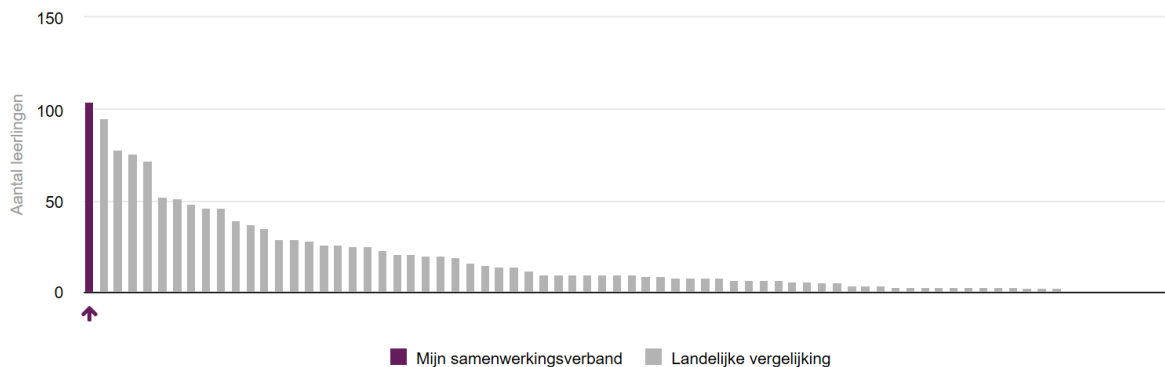
Risico's	Beheersmaatregelen	VERANTWOORDELIJKHEID LIGT BIJ:		Financieel risico			
		SWV	SCHOOLBESTUUR	SWV	SCHOOLBESTUUR		
Domein II: Arrangeren en zorgplicht							
7	Residentiele leerlingen, onvoorspelbaarheid van deze plaatsingen	> Kijkglas blijven volgen. > Scholen die residentiele leerlingen opnemen bevragen op maandelijkse informatie en het verstrekken van prognoses. > Schoolbesturen blijven verantwoordelijk voor de zorgplicht van deze leerlingen. In het geval van verwijzing naar een SO-school worden deze leerlingen meegenomen in het afdekkingsinstrument van de TLV's.		x	x	x	
8	Risico dat SBO en SO-scholen kwalitatief en/of bedrijfseconomisch onvoldoende functioneren, waardoor een deel van het dekkende aanbod niet in de gewenst vorm beschikbaar is	> Inzicht in Inspectierapporten van betreffende scholen. > aanspreken van de besturen			x	x	
9	Niet genoeg expertise (kwalitatief en kwantitatief) binnen SWV om adviesvraag te vervullen	> Opleiden van personeel (intern SWV en extern) > Voldoende inzet personeel om te voldoen aan de vraag, als er geen expertise is binnen de schoolbesturen dan te organiseren via SWV. > Benutten expertise netwerken aangesloten schoolbesturen		x	x	x	x
10	Afwijking van advies SWV door school	> Doorzettingsmacht beschrijven en toepassen > rapporteren over afwijkingen en opnemen in kwartaalrapportages			x	x	x
11	Ouders volgen advies niet op waardoor kinderen lang thuiszitten	>SWV tijdig betrekken bij dergelijke casussen. SWV kan hierin een mediator rol innemen > leerplichtambtenaar		x	x	x	x
12	Onjuiste inzet van arrangementen toegekend via Kans! Overleg door de scholen	>verplichte evaluatiemomenten inplannen > mogelijkheid arrangement in te trekken		x		x	
13	Indienen klacht bij de bezwarencommissie	>optimale dossiervorming > beschrijving juiste procedures (rollen, verantwoordelijkheden)		x	x	x	x
14	Calculerende gedrag bij aanvraag arrangement via Kans! Overleg	>inzet van experts binnen het Kans! Overleg > analyse aanvraag arrangementen		x		x	
15	Toename arrangementen maar geen afname SBO/SO	>evaluatie aanvraag arrangementen > volgen effecten inzet arrangementen > inperken budget gekoppeld aan arrangementen > kinderen preventief in beeld hebben (en houden) > terugplaatsingsbeleid opmaken		x		x	x
16	Risico calculerend gedrag: SO scholen bepalen zelf wanneer een leerling toelaatbaar dient te worden voor het SO en welke prijscategorie aan de orde is. Categorie 1 komt voor rekening van het schoolbestuur zelf. Categorie 2 en 3 is voor centrale rekening.	> Inhoudelijke beoordeling centraal bij het SWV. Dus niet alleen toetsen op de juiste toegepaste procedure > bij twijfel maximaal een TLV-beschikking toekennen voor 1 jaar > afstemming procedure met collega SWV –en		x		x	
17	Niet mogelijk voor school om de zorgplicht goed uit te voeren bij verhuizing van leerling buiten SWV	> Toekenning van de TLV-beschikking voor maximaal een jaar > Centrale signalering door SWV m.b.t. leerlingen verhuist buiten SWV			x	x	x



7. Onvoorspelbaarheid residentiële leerlingen

Kans: De kans dat dit voorkomt is **zeer hoog**. Het SWV heeft een hoog percentage aan residentiële leerlingen. Zeker ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Betreft de leerlingen bij SO Emilius en de samenwerking Hilt met Mikkel

Swv-regio	Zorgcategorie	Leeftijd	Residentiële leerlingen
<input checked="" type="checkbox"/> Bekostigd, binnen swv-regio	<input checked="" type="checkbox"/> Laag	<input checked="" type="checkbox"/> Jonger dan 8 jaar	<input checked="" type="checkbox"/> Residentiële leerlingen
<input checked="" type="checkbox"/> Bekostigd, buiten swv-regio	<input checked="" type="checkbox"/> Midden	<input checked="" type="checkbox"/> 8 jaar en ouder	<input type="checkbox"/> Niet-residentiële leerlingen
	<input checked="" type="checkbox"/> Hoog		



Impact: De toename van residentiële leerlingen heeft een direct gevolg op het budget van het SWV. De impact bij een toename is dan ook **hoog** te noemen. Voor residentiële leerlingen wordt geen TLV-beschikking afgegeven. Het SWV is dan ook afhankelijk van de organisatie waar de leerlingen zijn geplaatst om de over de juiste aantallen te beschikken. Voor de jaarbegroting zal de financiële impact verrekend kunnen worden met de afdrachten aan de schoolbesturen. De financiële impact wordt dan ook meer doorgeschoven naar de schoolbesturen binnen het SWV.

Het risico m.b.t. de residentiële leerlingen sluit aan op het risico van de groei in leerlingen in het SBO en SO. Voor deze leerlingen geldt een groter risico, omdat voor deze leerlingen geen TLV aangevraagd hoeft te worden. Deze leerlingen worden automatisch verrekend met het budget van het SWV. We zijn hier afhankelijk van de residentiële instelling voor het doorgeven van de leerlingaantallen.

Impact: de financiële impact van een onverwachte toename is **hoog**. De verplichte afdracht van het SWV stijgt hier namelijk flink door

8. Risico onvoldoende functioneren S(B)O scholen

Kans: De kans is **laag** dat dit voorkomt. De Inspectierapporten laten geen onvoldoende zien.

Impact: De impact is **laag**. Er kan uitgeweken worden naar collega SBO/SO scholen. Bovendien zijn er arrangementen beschikbaar bij het SWV waarmee extra ondersteuning geboden kan worden.

9. Niet voldoende expertise

Kans: De kans is **laag** dat het SWV te weinig beschikking heeft over expertise. Het stafbureau is op sterkte en bovendien is er expertise beschikbaar binnen de ressorterende schoolbesturen.

Impact: De impact van het niet beschikbaar zijn van de juiste expertise binnen het SWV is **gemiddeld**. Het inhuren van extern personeel (buiten het SWV) heeft een kostenverhogend effect. (Winstmarge en BTW).

10. Afwijken van het advies van het SWV door school

Kans: In de praktijk worden de adviezen van het SWV gevolgd. Mocht een advies niet opgevolgd worden dan betreffen dit incidenten. Bovendien heeft het SWV de mogelijkheid om een TLV-aanvraag af te wijzen. De kans dat het voorkomt schatten wij in op **laag**.

Impact: De impact schatten wij in op **laag**. Hiermee wordt met name de financiële impact bedoeld en niet de impact die het kan hebben op het kind.



11. Ouders volgen advies niet op waardoor kinderen lang thuiszitten

Kans: Op SWV-niveau betreft het een klein aantal casussen waar dit aan de orde is. De kans dat dit aan de orde is wordt ingeschat op **laag**.

Impact: De impact wordt ingeschat op **gemiddeld**. Er kan door de ouders een klachtenprocedure worden opgestart. Bovendien wordt de leerling onthouden van onderwijs en is de kans aanwezig dat een zwaarder arrangement nodig is.

12. Onjuiste inzet van arrangementen toegekend via Kans! Overleg door de scholen

Kans: We schatten de kans hierop in op **gemiddeld**. Het Kans! Overleg gaat starten met ingang van het schooljaar 2020/2021. Er zijn nog geen ervaringen m.b.t. het volgen van dergelijke arrangementen. Het vraagt om een tijdige evaluatie en volgen van de leerling waarvoor het arrangement is toegekend.

Impact: We schatten de impact op **gemiddeld**. Per leerling kan een arrangement beschikbaar gesteld worden variërend tussen de € 2.500 en € 5.000. Bij een onjuiste inzet kan alsnog een TLV-beschikking nodig zijn waarbij de zorgplicht volledig bij het SWV ligt.

13. Indienen klacht bij de bezwarencommissie

Kans: De kans dat dit voorkomt is **laag**. In het zesjarig bestaan van het SWV Helmond Peelland PO is nog geen enkele klacht ingediend.

Impact: De impact is **gemiddeld**. Een klacht kan leiden tot imago schade. Bovendien zijn er kosten gekoppeld aan een bezwarencommissie.

14. Calculerend gedrag bij aanvraag arrangement via Kans! Overleg

De inzet van arrangementen in plaats van een SO/SBO plaatsing is nieuw. Het toekennen van deze arrangementen vindt plaats via het Kans!overleg. Wat we hebben gezien bij de LGF-financiering is dat een aanbod ook vraag creëert. We zullen de kaders dan ook strak moeten stellen. Om het financiële risico in te perken is het maximaal bedrag voor arrangementen gesteld op € 300.000. Er zal een strakke monitoring moeten plaatsvinden op de OPP's en hoe de gelden worden ingezet. Ook moet voor de samenwerkingspartners duidelijk zijn dat deze arrangementen alleen beschikbaar zijn voor de leerlingen met een zware ondersteuningsvraag. Het onderscheid in onderwijs en zorg dient elke keer duidelijk aangegeven te worden.

De kans dat er sprake zal zijn van calculerend gedrag schatten wij in op **gemiddeld**. Gezien het feit dat er structureel te weinig middelen beschikbaar zijn voor Passend Onderwijs kan het aanvragen van een arrangement financieel meer ruimte bieden. De grens tussen basisondersteuning, SOP en extra ondersteuning is niet altijd even helder. (In de praktijk kan het onderscheid diffuser zijn) *Impact:* De impact schatten wij in op **gemiddeld**. Door tijdige evaluatie en de aanwezigheid van de benodigde expertise in het Kans! Overleg schatten wij een juiste beoordeling van de aanvraag in.

15. Toename arrangementen maar geen afname SBO/SO

Kans: De kans dat er een toename zal zijn van arrangementen tegenover geen afname SBO/SO schatten wij in op **gemiddeld**. Het Kans! Overleg start met ingang van het schooljaar 2020/2021. Uit ervaringen en evaluaties zal moeten blijken hoe de verhouding zich gaat ontwikkelen.

Impact: De impact is **hoog**. Zowel het financieren van arrangementen als de verplichte afdracht SBO/SO zal zorgen voor een uitputting van het budget beschikbaar voor de BO scholen.

16. Onterechte aanvraag TLV midden of hoog

Kans: In de praktijk zien we regelmatig aanvragen TLV midden of hoog waar de aanvraag is gebaseerd op zorg i.p.v. onderwijs. De financiering hiervan ligt niet bij het SWV maar bij de zorg. De kans dat deze aanvragen worden ingediend zijn **gemiddeld**.

Impact: De impact schatten wij in op **gemiddeld**. Het verlenen van een TLV midden of hoog beschikking heeft direct een financiële impact. Wij schatten de impact op gemiddeld, omdat bij twijfel een beschikking voor maximaal een jaar wordt verstrekt.



17. Beperking voor school om de zorgplicht goed uit te voeren bij verhuizing van leerling buiten SWV

Kans: De kans dat dit voorkomt is **hoog**. Na verhuizing buiten het SWV verliest een school de leerling uit het oog. Er lopen geen lijnen met de ontvangende school maar de school van afkomst blijft de zorgplicht houden.

Impact: De impact is **laag**. Verhoudingsgewijs betreft het een beperkt aantal leerlingen.

Domein II: Arrangeren en zorgplicht

Voor het risico m.b.t. het arrangeren en de zorgplicht schatten wij een minimaal weerstandsvermogen noodzakelijk van € 100.000 om bovenstaande risico's financieel op te kunnen vangen mocht deze zich voordoen. Door het bundelen van expertise en deze bestuursoverstijgend in te zetten verwachten wij een impuls te kunnen geven aan de beschikbare expertise binnen de schoolbesturen. (bijvoorbeeld Juliusproject) Door een maximale termijn aan een TLV-beschikking toe te kennen hebben we eerder beeld bij het verloop van de ontwikkeling van de leerling. Ook het tijdig evalueren en bijstellen van het Kans! Overleg zal zorgen voor het inperken van de risico's m.b.t. het arrangeren.



	Risico's	Beheersmaatregelen	VERANTWOORDELIJKHEID LIGT BIJ:		Financieel risico	
			SWV	SCHOOLBESTUUR	SWV	SCHOOLBESTUUR
Domein III: Samenwerking met gemeenten en ketenpartners						
18	Financiële afhankelijkheid van gemeenten m.b.t. de gezamenlijke potten	> Het maken van afspraken over een meerjarige termijn > Afstemming andere SWV	X	X	X	X
19	Belangen ketenpartners worden vooropgesteld aan belangen SWV (kind)	> Uitwerken in convenanten > Informatie op SWV-niveau verzamelen. > Zo nodig gemeente en Inspectie inschakelen	X	X	X	X
20	Ketenpartners die geen medewerking verlenen en daarop niet kunnen worden aangesproken. (Denk hierbij aan de commerciële opvangorganisaties)	> Uitwerken in convenanten > Informatie op SWV-niveau verzamelen. > Zo nodig gemeente en Inspectie inschakelen	X	X	X	X
21	Onduidelijkheid over waar de verantwoordelijkheid ligt	> Stelling nemen in een casus > Evaluatie van complexe casussen	X	X	X	X

18. Financiële afhankelijkheid van gemeenten

Kans: Op het moment is de kans **hoog** dat er een financiële afhankelijkheid is van gemeenten. Veel leerlingen stromen voortijdig in het onderwijs waar een zwaardere ondersteuningsbehoefte nodig is. Er is een grijs gebied tussen onderwijs en zorg. Door middel van het Kans! Overleg willen we een eenduidig beleid op dit gebied bewerkstelligen.

Impact: De impact is al beschreven bij domein 1 m.b.t. het dekkend ondersteuningsaanbod. De financiële gevolgen voor het SWV zijn **hoog**. Het betreft leerlingen met een SO-categorie hoog beschikking.

19. Belangen, medewerking en verantwoordelijkheid ketenpartners

Kans: Zowel de SWVen als de inrichting bij de gemeenten op het gebied van jeugdzorg zijn jonge organisaties. Waar eerder de focus lag op de inrichting van de organisaties zien we meer verschuiving naar de inhoud. Het blijft echter een feit dat we te maken hebben met verschillende wet- en regelgeving een dat er sprake is van strikt gescheiden budgetten. Door het maken van goede afspraken en het Kans! Overleg schatten wij de kans **laag** in dat we hier mee te maken krijgen.

Impact: De impact wordt als **gemiddeld** ingeschat. Het uitgangspunt moet zijn en blijven wat goed is voor het kind. Door onjuiste afstemming kan het daardoor zijn dat de rekening daarvoor bij het SWV terecht komt.

Domein III: Samenwerking met gemeenten en ketenpartners

Voor het risico m.b.t. de samenwerking met gemeenten en ketenpartners schatten wij een minimaal weerstandsvermogen noodzakelijk van € 50.000 om bovenstaande risico's financieel op te kunnen vangen mocht deze zich voordoen.



	Risico's	Beheersmaatregelen	VERANTWOORDELIJKHEID LIGT BIJ:		Financieel risico	
			SWV	SCHOOLBESTUUR	SWV	SCHOOLBESTUUR
Domein IV: Communicatie en educatief partnerschap			SWV	SCHOOLBESTUUR	SWV	SCHOOLBESTUUR
22	Te weinig response op enquêtes	> Aantrekkelijk maken om te reageren op peilingen > Persoonlijke contacten	x	x		
23	AVG	> AVG – benoemen verantwoordelijke binnen SWV – verdere procedures en afspraken uitschrijven	x	x	x	x
24	Onbekendheid met ondersteuningsplan en bijhorend jaarplan	> Nieuwsbrieven, website, actief op wijzen..... > Specialisten passend onderwijs binnen schoolbesturen aanwijzen	x	x	x	x

22. Weinig response op enquêtes

Kans: De kans schatten wij **hoog** in dat er weinig response is. Mensen zijn enquête moe. Binnen het SWV gaan we bekijken hoe we de response hoger kunnen krijgen. Er wordt kritisch gekeken naar hoeveelheid vragen en de inhoud van de vragen.

Impact: De impact van een lage response is dat niet goed een beeld kunnen vormen over de tevredenheid van het werkveld. De impact schatten we dan ook in op **gemiddeld**.

23. AVG

Kans: Binnen het SWV wordt veel gewerkt met privacygevoelige gegevens. De kans is **hoog** dat er op het gebied van de AVG wat mis kan gaan door de grote hoeveelheid aan personeelsgegevens en de uitwisseling tussen diverse organisaties over kinderen. Het kennisniveau binnen het SWV op het gebied van wetgeving rondom AVG dient verhoogd te worden. Dit is in ontwikkeling.

Impact: De impact is **hoog**. Door niet rechtmatig handelen kan de AP een boete opleggen. Bovendien heb je snel te maken met imago schade.

24. Onbekendheid met ondersteuningsplan en jaarplan

Kans: Wij schatten de kans **laag** in. Er wordt regelmatig gecommuniceerd met de schoolbesturen door middel van diverse mediamiddelen.

Impact: De impact is **gemiddeld**. Schoolbesturen dienen op de hoogte te zijn van de gemaakte afspraken binnen het SWV.

Domein IV: Communicatie en educatief partnerschap

Voor het risico m.b.t communicatie en educatief partnerschap schatten wij een minimaal weerstandsvermogen noodzakelijk van € 50.000 om bovenstaande risico's financieel op te kunnen vangen mocht deze zich voordoen.



	Risico's	Beheersmaatregelen	VERANTWOORDELIJKHEID LIGT BIJ:		Financieel risico	
			SWV	SCHOOLBESTUUR	SWV	SCHOOLBESTUUR
Domein V: financiële beheersbaarheid en transparantie						
25	Geen juiste AO-beschrijving	> Administratieve organisatie vastleggen en tijdig evalueren	x		x	x
26	Beperkte mogelijkheid tot controle invullen financiële monitor	> Mogelijkheid tot onderling visitatie > juiste Governance structuur > Vertegenwoordiging vanuit de leden als onderzoekscommissie	x	x	x	x
27	Het niet tijdig aanleveren van de gevraagde informatie	> Nagaan waarom informatie niet tijdig wordt aangeleverd		x	x	x
28	Het onjuist aanleveren van de gevraagde informatie	> Controle op de aangeleverde informatie door te benchmarken > Transparant maken van de consequenties		x	x	x
29	Risico dat een deelnemend schoolbestuur onevenredig veel TLV-verwijzingen krijgt doorberekend door het SWV waardoor het deelnemende schoolbestuur financieel in problemen komt.	> Definiëren wanneer een schoolbestuur in aanmerking komt voor financiële compensatie en een waarborgreserve creëren waaruit schoolbesturen kunnen putten.	x	x	x	x
30	Risico afwijking leerlingaantallen	> Controle DUO > Controle kijkglas	x	x	x	x
31	Risico calculerend gedrag: Een leerling bewust in het SO houden i.p.v. het VSO in verband met verhoogde financiering	> Controle op leeftijden, afspraken SWV PO en VO. Inzicht in kinddossiers	x	x	x	x

25. Geen juiste AO-omschrijving

Kans: De kans dat dit voorkomt wordt als **laag** ingeschat. De processen zijn beschreven en de softwaresystemen hebben een kwaliteitskenmerk. Door het 'insourcen' van zowel de financiële- als salarisadministratie zijn de lijntjes kort en is er een constante 40gen principe. Bovendien is er een jaarlijkse controle op de AO-beschrijving door de accountant.

Impact: De impact van geen juiste AO-omschrijving wordt als **hoog** ingeschat. Er wordt gewerkt met flinke bedragen waar een juist procuratieschema aan ten grondslag moet liggen. Functiescheiding en het juist autoriseren is een voorwaarde om de consequenties van het niet juist uitvoeren zoveel mogelijk uit te sluiten.

26. Beperkte mogelijkheid tot controle invullen financiële monitor

Kans: De kans is **hoog** dat dit voorkomt. Er is geen controlemogelijkheid op de huidige financiële monitor.

Impact: Impact is **laag**. De verantwoordelijkheid van de rechtmatige besteding van de gelden die worden ontvangen door het betreffende schoolbestuur ligt bij het schoolbestuur zelf.

27/28 Het niet tijdig of onjuist aanleveren van gevraagde informatie

Kans: De kans dat dit voorkomt is **hoog**. Het SWV is voor een groot deel afhankelijk van de geleverde informatie door schoolbesturen. Binnen de schoolbesturen is niet altijd duidelijk welke functionaris de gevraagde informatie kan aanleveren. Hierdoor vertragen vaak processen.

Impact: De impact van het niet tijdig of onjuist aanleveren van gevraagde informatie is **hoog**. Op basis van onjuiste informatie worden bijvoorbeeld prognoses opgemaakt die later niet blijken te kloppen.

29. TLV-verrekeningsysteem drukt te hard op een individueel schoolbestuur

Kans: De kans dat dit voorkomt wordt als **laag** ingeschat. Er zijn maar een beperkt aantal meldingen gedaan over een onevenredige verrekening van TLV's. Er heeft ook geen financiële compensatie plaatsgevonden.

Impact: Voor een individueel schoolbestuur kan de impact hoog zijn. Voor het SWV wordt de impact als **laag** ingeschat.



30. Risico afwijking leerlingen

Kans: De kans dat dit voorkomt wordt als **hoog** ingeschat. We constateren namelijk elk jaar verschillen tussen de opgave van de schoolbesturen en de controle achteraf met DUO. De begroting wordt in oktober/november opgemaakt. De definitieve leerlingaantallen worden na 1 december door DUO vastgesteld.

Impact: De impact is **gemiddeld**. Door middel van een tussentijdse afrekening worden verschillen na afloop van een schooljaar verrekend. De ervaring leert dat de bekostiging altijd stijgt ten opzichte van de begroting, waardoor verschillen in leerlingaantallen vaak vereffend kunnen worden.

31. VSO-leerling blijft SO-leerling

Kans: We hebben geen zicht op dit risico. We hebben een goede samenwerking met het SWV VO en achten de kans dan ook **laag** in dat dit voorkomt.

Impact: Een leerling in het SO houden betekent 1-2 jaar langer bekostigen dan nodig is. Per leerling is dat minimaal een bedrag van € 10.000. Als dit veelvuldig voorkomt zijn de gevolgen **hoog**.

Domein V: financiële beheersbaarheid en transparantie

Voor het risico m.b.t financiële beheersbaarheid en transparantie schatten wij een minimaal weerstandsvermogen noodzakelijk van € 50.000 om bovenstaande risico's financieel op te kunnen vangen mocht deze zich voordoen.



	Risico's	Beheersmaatregelen	VERANTWOORDELIJKHEID LIGT BIJ:		Financieel risico	
			SWV	SCHOOLBESTUUR	SWV	SCHOOLBESTUUR
Domein VI: Een stimulerend bestuursmodel			SWV	SCHOOLBESTUUR	SWV	SCHOOLBESTUUR
32	Managementstatuut wordt niet nageleefd	<ul style="list-style-type: none"> > Regelmatig voeren van gesprekken bestuur – management. > Vastlegging in bestuursverslagen > Opdracht aan accountant om een specifiek onderwerp nader te onderzoeken > Resultaatafspraken maken en hierop toetsen 	x		x	
33	Toezichtskader wordt niet nageleefd	<ul style="list-style-type: none"> > Vast agenda punt voor ALV-vergadering > Benoemen onafhankelijk voorzitter > passend inrichting Governance 	x		x	

32. Management statuut wordt niet nageleefd

Kans: De kans dat dit voorkomt wordt als **laag** ingeschat. Er vinden regelmatig gesprekken plaats tussen bestuur en management. Alle vergaderingen worden genotuleerd en het huidige Governance model wordt nader onderzocht.

Impact: De impact is **hoog**. Bij een niet naleving van het managementstatuut kunnen de buiten het kader gestelde besluiten genomen worden die een grote impact kunnen hebben op de organisatie van het SWV.

33. Toezichtskader wordt niet nageleefd

Kans: De kans dat dit voorkomt wordt als **hoog** ingeschat. Er is nog geen definitief vastgesteld toezichtskader, waardoor men zich niet kan beroepen op de hierin genoemde kaders.

Impact: De impact is **gemiddeld**.

Domein VI: Een stimulerend bestuursmodel

Voor het risico m.b.t een stimulerend bestuursmodel schatten wij een minimaal weerstandsvermogen noodzakelijk van € 50.000 om bovenstaande risico's financieel op te kunnen vangen mocht deze zich voordoen.



	Risico's	Beheersmaatregelen	VERANTWOORDELIJKHEID LIGT BIJ:		Financieel risico	
			SWV	SCHOOLBESTUUR	SWV	SCHOOLBESTUUR
Domein VII: Goed onderwijs ondersteunen en faciliteren en zicht hebben op ontwikkeling.						
34	Tijdigheid en juistheid van de data	> Juiste softwareapplicaties gebruiken om de data te verzamelen	X	X	X	
35	Kwalitatieve en kwantitatieve capaciteiten binnen het SWV	> Verzekering via vervangingsfonds voor financiële dekking vervanging. Eerste maanden voor eigen risico, opnemen in weerstandsvermogen > Zittende medewerkers opleiden bij gebrek aan kennis > Bijstellen in ALV van doelen, acties en prestaties	X		X	X

34 Tijdigheid en juistheid van data

Kans: De kans dat dit voorkomt wordt als **gemiddeld** ingeschat. De gegevens welke beschikbaar zijn via DUO worden laat gepubliceerd. Met andere woorden betreft dit informatie achteraf. Met onze eigen data zijn we beter in staat om tijdig te sturen. Voor de juiste data is er echter een afhankelijkheid van de schoolbesturen. Zij leveren de data aan en wij constateren hierbij dat de aangeleverde data niet altijd juist en compleet is.

Impact: De impact is **gemiddeld**. Door de opgebouwde ervaring en het automatiseren van de TLV aanvragen heeft het SWV inmiddels een goede database opgebouwd. Ook is er de mogelijkheid om te benchmarken en te vergelijken met voorgaande jaren. Hierdoor worden verschillen eerder opgemerkt.

35. Kwalitatieve en kwantitatieve capaciteiten

Kans: De kans dat dit voorkomt wordt als **laag** ingeschat. Het huidige team van het SWV beschikt over het juiste kennisniveau. Bovendien is er binnen de schoolbesturen veel expertise aanwezig waarover men kan beschikken. Het risico zit in het uitvallen van medewerkers waardoor een deel van bepaalde expertise (tijdelijk) verloren kan gaan.

Impact: De impact is **gemiddeld**. Het team van het SWV kent een beperkte omvang. Beperking in kwaliteit en kwantiteit heeft direct invloed op de uitvoering van de werkzaamheden die nodig zijn voor de organisatie van het SWV.

Domein VII: Goed onderwijs ondersteunen en faciliteren en zicht hebben op ontwikkeling.

Voor het risico m.b.t goed onderwijs ondersteunen en faciliteren en zicht hebben op ontwikkeling achten wij een minimaal weerstandsvermogen noodzakelijk van € 50.000 om bovenstaande risico's financieel op te kunnen vangen mocht deze zich voordoen.



Samengevat:

Advies: Huidige reserves kunnen teruggebracht worden naar een reservestand van € 550.000.

Het is daarbij van belang om de beheersmaatregelen periodiek te toetsen op de realisatie daarvan.

Door het periodiek op de agenda zetten van de risicoanalyse en de stand van zaken m.b.t. de beheersmaatregelen tijdig te beoordelen kunnen we jaarlijks beoordelen hoe hoog het weerstandsvermogen zou moeten zijn.

Door periodiek hierover te rapporteren heeft zowel het bestuur en het toezichtsorgaan inzicht in de stand van zaken.