Risicoanalyse wijziging subsidieregeling verbinding po-vo

Aanwijzing 20 van de regeling 'Aanwijzingen voor subsidieverstrekking' (beter bekend als het Uniform Subsidie Kader 'USK') schrijft voor dat bij de totstandkoming van elke subsidieregeling er een risicoanalyse wordt uitgevoerd en dat deze schriftelijk wordt vastgelegd. De risicoanalyse is tevens de basis voor het inrichten van het controlebeleid. Dit document beschrijft de risicoanalyse voor de wijziging van de regeling Verbinding po-vo. De wijzigingsregeling voert een aantal wijzigingen door in de Subsidieregeling verbinding po-vo. De regeling wordt verlengd voor de schooljaren 2027-2028, 2028-29 en 2029-30. Daarnaast wordt de procedure versimpeld voor coalities de in de eerdere aanvraagronde hebben deelgenomen in exact dezelfde samenstelling. Een andere wijziging betreft de omvang van het subsidiebedrag. Ook is er een wijziging in de wijze waarop de aanvragen worden gerangschikt, indien het subsidieplafond tijdens de aanvraagperiode wordt overvraagd. Bovenstaande wijzigingen zijn verwerkt in de (oorspronkelijke) risicoanalyse. Zie het onderstaande document. Verder is er een aantal nieuwe M&O-risico's toegevoegd en zijn de conclusies bijgewerkt. De conclusies worden opgenomen onder punt 8 van de startnota, waarbij verwezen wordt naar deze bijlage al dan niet via een Prozalink.

1. Kenmerken van de regeling

Doel	De overgang van het primair onderwijs (po) naar het voortgezet onderwijs (vo) is een kwetsbaar moment in een onderwijsloopbaan, met name voor leerlingen met een minder bevoorrechte sociaaleconomische status. Een soepele en succesvolle doorstroom naar het vo draagt eraan bij dat leerlingen zich op lange termijn kunnen ontwikkelen in overeenstemming met hun capaciteiten en wensen. Het versoepelen van de overgang van het po naar het vo moet ervoor zorgen dat leerlingen uit een minder bevoorrechte sociaaleconomische positie niet worden geremd in hun ontwikkeling. Met de voortzetting van deze subsidieregeling wordt gestreefd naar een duurzame verbinding tussen po-scholen en vo-scholen in de regionale context, zodat de overgang van het po naar het vo op een meer structurele manier wordt versoepeld. De subsidieregeling wordt daarom aangevraagd voor een looptijd van drie jaar en vraagt van de bij de aanvraag betrokken scholen dus een langlopende toewijding aan de onderlinge samenwerking. Scholen zoeken de verbinding binnen de regio door vorming van een (eventueel al bestaande) coalitie, waarin er gewerkt wordt aan afspraken ter versoepeling van het overgangsmoment. De afspraken die in een coalitie worden gemaakt worden opgesteld in een verbindingsplan, dat in het eerste jaar inhoudelijk wordt getoetst. Uiteindelijk geldt als bodemvoorwaarde dat de afspraken bevorderend werken voor de doorstroom van leerlingen voor wie de overgang naar het vo mogelijk een kwetsbaar moment is.
Doelgroep	Bekostigde onderwijsinstellingen primair-, voortgezet en gespecialiseerd onderwijs
Indicator	Indien uit het activiteitenverslag (100% controle) en de verantwoording achteraf blijkt dat een coalitie de activiteiten die zijn vastgelegd in het tussentijds beoordeelde verbindingsplan heeft uitgevoerd kan er worden gesproken van een geslaagd subsidieproces.
Subsidieplafond	Circa EUR 73,8 ml.

Bedrag per aanvraag	Bedrag per aanvraag is afhankelijk van de omvang van de coalitie namens wie de aanvraag wordt ingediend. Tevens hangt de hoogte van het subsidiebedrag af van de vraag of een in een coalitie deelnemende school al eerder heeft deelgenomen aan de subsidieregeling verbinding po-vo. Het bedrag wordt voor de gehele subsidieperiode van 3 jaar als volgt berekend: 1. Een bedrag van €60.000 per school in de coalitie, indien voor deze school niet eerder subsidie is verstrekt in het kader van deze subsidieregeling; 2. Een bedrag van €45.000 per school in de coalitie, indien voor deze school eerder subsidie is verstrekt in het kader van deze subsidieregeling; Het bedrag per aanvraag komt gelet op de eisen aan een coalitie daarmee uit boven de € 135.000.
Verwacht aantal aanvragen	500 - 600
Soort subsidie	Verplichte besteding, overschot mag worden behouden voor andere bekostigde activiteiten (G1).
Looptijd	Schooljaren 2027-2028, 2028-2029, 2029-2030.
Beschikkingsmoment	Q2 2027

2.1 Risicoprofiel van de regeling

In de risicoanalyse op de regeling onderkennen we vier verschillende invalshoeken: strategisch, financieel, operationeel en misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O). Daarnaast wordt gekeken naar de kans en impact van het risico en geven we aan welke mitigerende maatregelen mogelijk zijn.

Risico	**Kans**[1]	**Impact**[2]	**Maatregel**[3]	**Restrisico**
Strategische risico's *gebeurtenissen die verwezenlijking van doelstellingen kunnen belemmeren*				
Het doel is onvoldoende helder, ook bij subsidieontvangers.	Klein	Klein	Doelomschrijving wordt opgenomen in de regeling en in de toelichting. Tevens zal het doel op de aanvraag-website worden vermeld.	Nee
Het doel van de subsidieregeling heeft (aspecifieke) politieke aandacht.	Klein	Klein	*N.v.t.*	Nee
Er bestaat twijfel over of de maatschappelijke baten opwegen tegen de maatschappelijke kosten.	Klein	Klein	*N.v.t.*	Nee

[1] Hoe groot is de kans dat het risico zich voordoet: klein, middel, hoog
[2] Wat is de impact, hoe erg zijn de consequenties, als het risico zich voordoet? Klein, middel, groot
[3] Welke maatregel wordt getroffen om de kans op het risico te verkleinen? Is de kans klein en impact laag, dan is de noodzaak van een maatregel minder aanwezig terwijl bij een grote kans en/of hoge impact het belangrijk is dat er maatregelen getroffen worden om het risico te voorkomen.

Risico	Kans[1]	Impact[2]	Maatregel[3]	Restrisico
Achteraf is geen verantwoording af te leggen of het doel beleidsmatig is behaald. *(verantwoording aan TK)*	Klein/ Middel	Middel	De opzet van de onderliggende subsidieregeling maakt dat er tussentijds een moment is waarop de plannen van scholen (opgenomen in het verbindingsplan) worden getoetst. Dit kan worden gezien als een maatregel die het risico op het niet behalen van het doel op voorhand wordt ingeperkt. D.m.v. verantwoording en monitoring zal worden nagegaan in hoeverre het doel via de regeling is behaald. Geleerde lessen uit de verantwoording van de eerste subsidieronde (2024-2027) worden meegenomen in het verantwoordingsproces van onderhavige regeling.	Nee.
Regeling is selectief.	Middel/ groot	Klein	De onderliggende regeling richt zich concreet op een doelgroep, namelijk samenwerkende scholen met een relatief hoge achterstandsscore. Deze scholen hebben een grotere kans op toewijzing. De regeling dient de overgang van het po naar het vo te versoepelen, met name voor leerlingen met een minder bevoorrechte sociaaleconomische status. Dat is de reden dat voorrang wordt gegeven aan scholen waar het aandeel leerlingen dat voldoet aan deze kenmerken relatief hoog is.	Nee
Risico's uit hoofde van Misbruik & Oneigenlijk gebruik *mogelijkheden die een [potentiële] ontvanger heeft om misbruik te maken van de subsidie of de subsidie voor iets anders in te zetten dan voor het doel.*				
De aanvrager behoort niet tot de doelgroep.	Klein	Klein	Alleen bekostigde onderwijsinstellingen kunnen een aanvraag indienen. In de aanvraagprocedure is verwerkt dat scholen worden gerangschikt (op basis van achterstandsscores), daarmee wordt uitgesloten dat een aanvrager geen bekostigde onderwijsinstelling is.	Nee

Risico	Kans[1]	Impact[2]	Maatregel[3]	Restrisico
De aanvrager is niet bevoegd om subsidie aan te vragen.	Klein	Klein	Regeling verplicht om deelnemende scholen te laten verklaren dat penvoerder gemachtigd is om hen te vertegenwoordigen.	Acceptabel (Vals ingevuld machtigingsformulier).
Aanvrager dient dubbele aanvraag in (al dan niet via een andere regeling / financier).	Klein	Klein	De regeling bevat expliciete informatie over het aantal coalities waar een schoolvestiging aan mag deelnemen. Dat maximum is gesteld op twee en tijdens de beoordeling van de aanvragen zal er op worden toegezien dat een schoolvestiging in niet meer dan twee coalities plaatsneemt.	Nee
Het is niet duidelijk op welke wijze kan worden aangetoond dat prestatie is geleverd.	Klein /middel	Klein /middel	In de regeling wordt vooraf aangegeven welke verantwoordings-informatie moet worden aangeleverd om aan te tonen dat de prestatie geleverd is (activiteitenverslag na afloop subsidieperiode). In de toelichting bij artikel 14 van de subsidieregeling is concreet opgenomen welke bewijsstukken in het activiteitenverslag terug moeten komen. Daarnaast wordt de prestatie die in het eerste subsidiejaar dient te worden geleverd (opleveren verbindingsplan) aan het einde van het eerste subsidiejaar gecontroleerd. Voor coalities die in exact dezelfde samenstelling deelnemen geldt dat in het eerste jaar een versimpelde versie van het verbindingsplan wordt aangeleverd, als aanvulling op het in de eerdere subsidieronde goedgekeurde plan.	Nee
De prestatie wordt niet (volledig) geleverd	Klein/Middel	Middel	De regeling kent een zogenoemde twee-fasen opzet, waarin er sprake is van een voorbereidingsfase en een uitvoeringsfase. Aan het einde van de voorbereidingsfase worden de afspraken die door samenwerkende scholen zijn gemaakt over het versoepelen van de overgang po-vo getoetst en beoordeeld. Vervolgens worden deze afspraken uitgevoerd in de uitvoeringsfase, waardoor deze opzet er voor zorgt dat	Acceptabel (Het uitblijven van meldingen conform genoemde meldingsplicht).

Risico	Kans[1]	Impact[2]	Maatregel[3]	Restrisico
			het leveren van de prestatie wordt gestimuleerd. Daarnaast kent de regeling een meldingsplicht voor coalities om te rapporteren zodra er afspraken uit het verbindingsplan niet kunnen worden uitgevoerd of als er scholen tussentijds alsnog uit de coalitie stappen. De subsidieontvanger is verplicht verantwoording te doen via model G1, zoals bedoeld in richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Hierin verklaart de onderwijsinstelling dat de activiteiten ultimo verslagjaar conform de subsidie-beschikking wel of niet zijn uitgevoerd en afgerond. Daarnaast vindt er achteraf via de verantwoording controle plaats. DUS-I leest de activiteitenverslagen (100%). Daarnaast zal DUS-I een steekproefcontrole uitvoeren, waarin de uitvoering van de activiteiten verdiepend wordt gecontroleerd.. Accountants-controle op jaarrekening als geheel. + Recht om aanvullende informatie op te vragen en controle te intensiveren als daar aanleiding voor is.	
Uitgevoerde activiteiten zijn niet subsidiabel	Klein	Klein	De verplichte activiteiten zijn expliciet opgenomen in de regeling en worden achteraf verantwoord via een activiteitenverslag. Daarnaast kent de regeling een tussentijds beoordelingsmoment, waarin DUS-I toetst of er daadwerkelijk aan subsidiabele activiteiten gewerkt gaat worden binnen de coalities.	Nee
De activiteiten worden buiten de subsidieperiode uitgevoerd	Klein	Klein	Start- en einddatum van activiteiten opvragen in activiteitenverslag.	Nee

Risico	Kans[1]	Impact[2]	Maatregel[3]	Restrisico
Er wordt niet, niet tijdig of niet geheel aan de subsidievoorwaarden- en of verplichtingen voldaan	Klein/middel	Middel	In de regeling zijn bodemeisen opgenomen voor de te subsidiëren activiteiten. Tijdens de beoordeling van het verbindingsplan wordt getoetst of deze bodemeisen worden behaald. Ook kent de regeling een meldingsplicht voor coalities om te rapporteren zodra er afspraken uit het verbindingsplan niet kunnen worden uitgevoerd of als er scholen tussentijds alsnog uit de coalitie stappen. Daarnaast vindt er achteraf controle plaats. DUS-I leest de activiteitenverslagen (100%). Daarnaast zal DUS-I een steekproefcontrole uitvoeren, waarin de uitvoering van de activiteiten verdiepend wordt gecontroleerd.	Nee
Subsidieontvangers werken niet mee aan het monitoring-onderzoek	Klein	Klein	Geldt als subsidieverplichting, expliciet opgenomen in de regeling. Uit monitorings- en evaluatieonderzoek dat nu wordt uitgevoerd naar de eerste subsidieronde blijkt dat ontvanger voldoende bereid zijn om deel te nemen.	Nee
Wijziging van de penvoerder van een coalitie	Klein	Klein	Indien het penvoerderschap wijzigt moet de penvoerder van de coalitie dit melden aan DUS-I en ook melden wie de nieuwe penvoerder zal zijn.	Nee
Uitvoeringsrisico's *aspecten aan de regeling die een goede uitvoering in de weg kunnen staan*				
Uitvoeringsorganisatie is onvoldoende geëquipeerd qua kwantiteit en qua kwaliteit	Klein	Klein	DUS-I heeft aangegeven voldoende geëquipeerd te zijn en is tijdens het vormgevingsproces doorlopend aangehaakt. Daarnaast heeft DUS-I ervaring opgedaan met de uitvoering van de eerste subsidieronde en is lering getrokken uit onvoorziene implicaties voor de uitvoering.	Nee

Risico	Kans[1]	Impact[2]	Maatregel[3]	Restrisico
De ICT-systemen zijn niet tijdig gereed	Klein	Klein	Geen signalen dat dit een risico vormt	Nee
De ICT-systemen kunnen de hoeveelheid aanvragen niet aan	Klein	Klein	Geen signalen dat dit een risico vormt	Nee
Aanvraag wordt ten onrechte afgewezen of goedgekeurd	Klein	Klein	De aanvraagcriteria zijn expliciet vormgegeven. Deelnemers weten aan welke voorwaarden moet worden voldaan om een aanvraag in te dienen. Voorrangsbepalingen die gelden bij het toewijzen van de aanvragen zijn opgenomen in artikel 10. Daarin is onder andere opgenomen dat aanvragen waarin scholen vertegenwoordigd zitten met gemiddeld de hoogste (relatieve) achterstandsscore eerder voor toewijzing in aanmerking komen. De wijze van berekening van de positie op de rangschikking is duidelijk opgenomen in de regeling.	Nee
Niet halen van behandel-termijnen (aanvraag wordt niet tijdig beschikt of uitgekeerd)	Klein	Klein	DUS-I heeft aangegeven voldoende capaciteit te hebben om de beschikkingen te verwerken. Indien de regeling conform de planning wordt opengesteld voor een aantal maanden, is het tijdig beschikken realistisch.	Nee
Er wordt subsidie uitgekeerd aan een andere partij dan de (bevoegd) aanvrager	Klein	Klein	Bij aanvraag controle op stamgegevens van de aanvrager: Naam, BRIN en IBAN. Het aanvraagformulier bevat duidelijk welke school als penvoerder optreedt en welke daarmee het subsidiebedrag uitgekeerd krijgt.	Nee
Onduidelijkheid over (criteria) Regeling waardoor (te) veel vragen binnenkomen	Klein/ middel	Klein	Er wordt gestreefd naar het zo helder vormgeven van de regeling, waarbij ook de aanvraagcriteria en de subsidiabele activiteiten expliciet zijn opgenomen. Vragen die op voorhand worden voorzien t.a.v. de eisen aan het verbindingsplan worden zoveel mogelijk beantwoord in een beoordelingskader dat zal worden opgesteld, mede op basis van de vragen die in de huidige subsidieronde zijn gesteld.	Nee

Risico	Kans[1]	Impact[2]	Maatregel[3]	Restrisico
Het is onvoldoende duidelijk waarop de verantwoording moet worden beoordeeld	Klein	Klein	Eisen aan de verantwoording zijn expliciet in de regeling opgenomen. Eisen aan het activiteitenverslag zijn opgenomen in de toelichting bij artikel 14.	Nee.
Er is niet vast te stellen of de prestatie is geleverd, omdat hiervoor specifieke inhoudelijke expertise ontbreekt	Middel	Middel	De regeling kent strikte voorwaarden voor de uit te voeren activiteiten. Het verbindingsplan – waar deze activiteiten in opgenomen zijn – wordt tussentijds op inhoud en op basis van de gestelde eisen beoordeeld. Achteraf wordt via de verantwoording nagegaan of de prestaties die zijn getoetst zijn geleverd. DUS-I leest de activiteitenverslagen (100%). Daarnaast zal DUS-I een steekproefcontrole uitvoeren, waarin de uitvoering van de activiteiten verdiepend wordt gecontroleerd.	Acceptabel (D.m.v. het stellen van eisen aan het activiteitenverslag wordt het voor deelnemers duidelijk welke informatie moet worden gedeeld en wordt de vaststelling of de prestatie is geleverd bevorderd).
De bezwaar en beroep procedure is onvoldoende ingeregeld	Klein	Klein	Voldoende capaciteit aanwezig om tijdig de vereiste procedures te doorlopen.	Nee
Er is een risico dat bij het rangschikken van de coalities (na de aanvraagperiode) fouten kunnen worden gemaakt bij het bepalen van de volgorde	Klein	Middel	Het rangschikken van de coalities (het bepalen van de volgorde) wordt door DUS-I gedaan in Excel, met behulp van gespecialiseerde ondersteuning. Hierdoor bestaat er een (klein) risico dat er fouten kunnen worden gemaakt aangezien er menselijke handelingen verricht moeten worden. Dit rangschikken wordt te belangrijk gevonden om uit de regeling te halen. Er zijn echter voorzorgsmaatregelen getroffen om de kans op mogelijke fouten te mitigeren en daarom vinden wij dit risico aanvaardbaar. Verder heeft het rangschikken in de eerste ronde niet tot problemen of fouten	Acceptabel

Risico	Kans[1]	Impact[2]	Maatregel[3]	Restrisico
			geleid. Er is dus ervaring opgedaan m.b.t. het bepalen van de volgorde.	
Financiële risico's *situaties die er voor kunnen zorgen dat er budgettaire over- / onderschrijding plaatsvindt*				
Meer aanvragen dan dat er budget is	groot	Klein	In de regeling worden bepaald wat de wijze van verdelen is mocht deze situatie zich voordoen.	Nee
Niet tijdig/juist/volledig vastlegging in financiële administratie (voorschot, verplichting, ..)	Klein	Klein	De regeling kent duidelijke informatie over de verantwoording: - 100% bevoorschotting (over gehele periode) - Betaalritme in beschikking - Vaststelling achteraf.	Nee
Subsidie wordt niet uitgeput	Klein	Middel	In de eerste subsidieronde is het subsidiebudget ruim viermaal overvraagd, dus het risico op onderuitputting is klein. Via vroegtijdige communicatie worden scholen uitgenodigd om deel te nemen aan de subsidie. Zo kunnen scholen vroegtijdig al de voorbereidingen treffen die nodig zijn, zoals het vormen van een coalitie en het aanwijzen van een penvoerder.	Nee

2.2 Risicoprofiel van de voorwaarden

In deze paragraaf wordt een overzicht geven van alle subsidievoorwaarden en de manier waarop het M&O risico dat niet aan deze voorwaarde is voldaan, wordt ondervangen.

Voorwaarde / Verplichting	Wanneer eraan voldaan?	Welke verantwoordingsinformatie wordt opgevraagd om dit aan te tonen?	Op welke wijze/ op welk moment wordt dit aan de subsidieontvanger

			gecommuniceerd?
1. Indienen aanvraagformulier inclusief samenwerkingsverklaring conform artikel 7 lid 2 en 3	Indien het aanvraagformulier en de samenwerkingsverklaring voldoen aan de eisen gesteld in lid 2 en 3 van artikel 7, is voldaan aan de voorwaarden.	100% inhoudelijke controle DUS-I op aanvraagformulier en samenwerkingsverklaring	Bij publicatie van de regeling is duidelijk aan welke voorwaarden er moet worden voldaan.
2. Opstellen verbindingsplan conform artikel 3 lid 3 onder a / artikel 8 lid 1 en 2 / artikel 11 lid 1	Po- en vo-scholen die samenwerken in een coalitie werken in het eerste subsidiejaar aan het vormgeven van een verbindingsplan, waar in wordt opgenomen welke activiteiten ter versoepeling van de overgang van het po naar het vo voor de po-leerlingen zullen worden uitgevoerd. Voor coalities die in exact dezelfde samenstelling deelnemen geldt dat in het eerste jaar een versimpelde versie van het verbindingsplan wordt aangeleverd, als aanvulling op het in de eerdere subsidieronde goedgekeurde plan. Uitgangspunt is dat het versimpelde verbindingsplan nog steeds voldoet aan de eisen uit artikel 8 van de regeling. Indien het verbindingsplan voldoet aan de voorwaarden zoals gesteld in een	G1 met activiteitenverslag aan het einde van de subsidieperiode van drie jaar. Tevens geldt het tussentijds beoordelingsmoment de facto als een verantwoordingsmoment. DUS-I voert 100% inhoudelijke controle uit op verbindingsplannen, binnen termijn als bedoeld in art. 13 lid 1. Indien een verbindingsplan als onvoldoende wordt beoordeeld, wordt de subsidie lager vastgesteld als bedoeld in artikel 13 lid 3.	Bij publicatie van de regeling is duidelijk aan welke voorwaarden er moet worden voldaan. Na het eerste jaar wordt het verbindingsplan beoordeeld en wordt de uitkomst van de beoordeling gecommuniceerd met de aanvrager (conform artikel 13). Op de website van DUS-I wordt een format gepubliceerd, waarin is opgenomen welke elementen er in ieder geval moeten worden opgenomen in het verbindingsplan.

	bepaling (art. 8) in de subsidieregeling, tijdig is ingediend (art. 11 lid 1) en als positief wordt beoordeeld, wordt voldaan aan deze voorwaarde.		
3. Uitvoeren activiteiten uit verbindingsplan in tweede en derde subsidiejaar conform artikel 1	In het tweede en derde subsidiejaar wordt er binnen de coalities gewerkt aan het uitvoeren van de afspraken uit het verbindingsplan. Het verbindingsplan is tussentijds getoetst en beoordeeld door DUS-I, waarin gekeken is of de afspraken kwantitatief en kwalitatief voldoen aan de voorwaarden die in de subsidieregeling aan de activiteiten worden gesteld (zie punt 1).	G1 met indiening activiteitenverslag aan het einde van de subsidieperiode van drie jaar (art. 14 lid 4). DUS-I beoordeelt de activiteitenverslagen (100%). Voor de coalities die in dezelfde samenstelling deelnemen als in de eerste subsidieronde, geldt dat het activiteitenverslag wordt beoordeeld in het licht van zowel het nieuw ingediende beknopte verbindingsplan als het onderliggende/oorspronkelijke verbindingsplan. Daarnaast zal DUS-I een steekproefcontrole uitvoeren, waarin de uitvoering van de activiteiten verdiepend wordt gecontroleerd. Indien deelnemers binnen de steekproef vallen kunnen zij desgevraagd aanvullende stukken overleggen waaruit aannemelijk wordt dat aan de subsidieverplichtingen is voldaan. In de toelichting bij de regeling bij artikel 14 is opgenomen dat de volgende onderdelen in ieder geval in het activiteitenverslag worden opgenomen: **Art 8 lid 1 onder a:** ○ verslaglegging per schooljaar, waarin wordt weergegeven hoe de vormgeving van de stuurgroep po-vo overeenkomt met het verbindingsplan.	Regeling kent in artikel 14 informatie over de wijze waarop de activiteiten die in tweede en derde subsidiejaar worden uitgevoerd moeten worden verantwoord. Verantwoordingsstructuur is daarmee op moment van aanvraag bekend. Na afloop van de regeling wordt subsidiebedrag definitief vastgesteld en worden aanvragers hiervan op de hoogte gesteld.

		Art 8 lid 1 onder b: ○ een verslag per schooljaar, waarin wordt onderbouwd hoe de ouders van de groep 8-leerlingen binnen de coalitie zijn betrokken in de activiteiten rondom ouderbetrokkenheid. Ook volgt uit de verslagen hoe alle scholen in de coalitie betrokken zijn. **Art 8 lid 1 onder d:** ○ verslaglegging per schooljaar, waarin wordt onderbouwd op welke wijze de daadwerkelijke inzet van externe partijen overeenkomt met de inzet zoals omschreven in het tussentijds beoordeelde verbindingsplan. **Art 8 lid 2 onder a:** ○ een verslag per schooljaar, waarin wordt onderbouwd hoe er per groep uitvoering is gegeven aan de overdracht van de groep 8-leerlingen binnen de coalitie. Aandachtspunt daarbij is dat de individuele situatie per leerling niet te herleiden valt uit de onderbouwing. ○ Een verslag per schooljaar, waarin wordt onderbouwd hoe er per groep op de overdracht van de leerlingen is teruggekoppeld door de vo-scholen in de coalitie. Aandachtspunt daarbij is dat de individuele situatie per leerling niet te herleiden valt uit de onderbouwing. **Art 8 lid 2 onder b:** ○ een verslag per schooljaar, waarin wordt weergegeven hoe en wanneer de (minimaal 5) meeloop-activiteiten voor leerlingen zijn georganiseerd. **Art 8 lid 2 onder c:** ○ een verslag per schooljaar, waarin wordt weergegeven hoe en wanneer de (minimaal 5)	

		kennisdelingsactiviteiten voor docenten (van alle deelnemende scholen in de coalitie) zijn georganiseerd. **Art 8 lid 2 onder d:** ○ een verslag per schooljaar, waarin wordt onderbouwd hoe de groep 8-leerlingen in de coalitie zijn ondersteund in het opdoen van vaardigheden die van belang zijn voor het vo. Uit de verslagen volgt welke activiteiten hiertoe zijn georganiseerd en op welke vaardigheden tijdens deze activiteiten de focus is gelegd. **Art 8 lid 2 onder e:** ○ een verslag per schooljaar, waarin zo concreet mogelijk wordt weergegeven hoe en wanneer de activiteiten zijn georganiseerd. Uit de verslagen volgt hoe de groep 8-leerlingen en de deelnemende scholen in de coalitie zijn betrokken in de activiteiten. ○ Een weergave hoe de activiteiten in lijn met de doelstelling van de regeling zijn vormgegeven, zoals ook vermeld in het verbindingsplan. De beschikking wordt na afloop van subsidieperiode definitief vastgesteld, n.a.v. de verantwoording (art. 14 lid 1 jo. lid 5).	
4. Wijziging van de penvoerder van een coalitie	Indien het penvoerderschap wijzigt moet de penvoerder van de coalitie dit melden aan DUS-I en ook melden wie de nieuwe penvoerder zal zijn (art. 6, lid 4 en 5)	100% controle van de melding door DUS-I	In de regeling
5. Controle jaarverslaggeving conform artikel 14 lid 2 jo lid 5	Indienen jaarverslag conform artikel 15	DUS-i zal de jaarverslagen controleren op aanwezigheid van de G1 verklaring (100%-controle)	Expliciet in regeling opgenomen.

2.3 Risicoprofiel van de subsidieontvanger

Doordat onderwijsinstellingen een specifieke doelgroep zijn, met

a) een langdurige afhankelijkheidsrelatie met het ministerie van OCW;
b) een uitgebreid stelsel aan checks & balances van horizontaal en verticaal toezicht;
c) in de onderwijswetten geregelde verantwoordelijkheid voor het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling en plicht van de overheidhanteren we het uitgangspunt dat het risicoprofiel van onderwijsinstellingen laag is TENZIJ. Aspecten die het risico kunnen verhogen zijn negatieve ervaringen uit het verleden of specifieke risicokenmerken bij (een deel van) de doelgroep.

1. Wat is de ervaring met (een deel van) de doelgroep o.b.v. het verleden?

Er zijn geen negatieve ervaringen bekend.

2. In hoeverre zijn er risicofactoren van toepassing op (een deel van) de doelgroep:

Er zijn geen risicofactoren van toepassing.

3. Samenvatting

- Aan de regeling wordt een laag tot gemiddeld risico toegekend voor wat betreft de **strategische risico's, uitvoeringsrisico's en financiële risico's**. De eerste subsidieronde van de regeling verbinding po-vo gold als opvolger van de regeling Doorstroomprogramma's. Er is bij het schrijven van deze regeling (t.o.v. de regeling doorstroomprogramma's) gekozen voor een aangepaste G1-regeling. De aanpassing zag erop dat de subsidie eerst als voorschot aan scholen wordt verleend, en achteraf wordt vastgesteld. Deze aanpassing had te maken met de hoogte van het subsidiebedrag. Er is niet voor een directe vaststelling gekozen, omdat het activiteitenverslag niet direct bij aanvraag wordt ingediend en er dus nog geen zicht is op de activiteiten en er nog geen controle heeft kunnen plaatsvinden. Daarom wordt er eerst een voorschot verleend, en pas na uitvoering van het controlebeleid en de evaluatie van de verantwoording vastgesteld. Daarnaast heeft DUS-i ervaring opgedaan met de oorspronkelijke regeling en kan deze ervaring toepassen in deze wijzigingsregeling.

- Aan de regeling wordt een laag tot gemiddeld risico toegekend voor wat betreft de **M&O risico's** omdat de risico's die kleven aan de regeling op voorhand zijn ingeschat en zoveel mogelijk gemitigeerd. Daarnaast geldt voor deze regeling dat er in de tussentijd een 100%-controle plaatsvindt op de belangrijkste activiteiten voor het behalen van het doel, het opstellen en indienen van het verbindingsplan. Voor coalities die in exact dezelfde samenstelling deelnemen geldt dat in het eerste jaar een versimpelde versie van het verbindingsplan wordt aangeleverd, als aanvulling op het in

de eerdere subsidieronde goedgekeurde plan. Deze controle maakt dat er naast de controle achteraf een tussentijds controlemechanisme is ingebouwd. Tevens vindt er achteraf een 100%-controle plaats op de ingediende activiteitenverslagen. Daarnaast zal DUS-I een steekproefcontrole uitvoeren, waarin de uitvoering van de subsidieverplichtingen verdiepend wordt gecontroleerd. Aan de subsidieverplichtingen uit artikel 8 (de voorwaarden voor het verbindingsplan) worden specifieke eisen voor het activiteitenverslag gesteld. De vormgeving van de regeling levert een laag tot gemiddeld m&o-risico op, maar m.b.v. het controlebeleid zijn deze zoveel mogelijk ingeperkt.

- Aan de **ontvangers** wordt een laag risico toegekend, omdat het gaat om onderwijsinstellingen met een langdurige afhankelijkheidsrelatie met het ministerie van OCW; een uitgebreid stelsel aan checks & balances van horizontaal en verticaal toezicht; en een in de onderwijswetten geregelde verantwoordelijkheid voor het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling en plicht van de overheid.

- Op basis van de risicoanalyse en de voorgenomen beheersmaatregelen kent deze regeling wel een **restrisico** (maar deze worden gemitigeerd tot een acceptabel niveau)

Gebeurtenis met restrisico (netto-risico ≠nihil)	**Onderbouwing waarom dit acceptabel / aanvaardbaar wordt geacht**
De aanvrager is niet bevoegd om subsidie aan te vragen.	De regeling verplicht om deelnemende scholen te laten verklaren dat penvoerder gemachtigd is om hen te vertegenwoordigen.
De prestatie wordt niet (volledig) geleverd.	Er is een meldingsplicht voor coalities om te rapporteren zodra er afspraken uit het verbindingsplan niet kunnen worden uitgevoerd of als er scholen tussentijds alsnog uit de coalitie stappen. De subsidieontvanger dient een activiteitenverslag in. Daarnaast zal DUS-I een steekproefcontrole uitvoeren, waarin de uitvoering van de activiteiten verdiepend wordt gecontroleerd.
Er is niet vast te stellen of de prestatie is geleverd, omdat hiervoor specifieke inhoudelijke expertise ontbreekt.	Het verbindingsplan – waar deze activiteiten in opgenomen zijn – wordt tussentijds op inhoud en op basis van de gestelde eisen beoordeeld. Achteraf wordt via de verantwoording nagegaan of de prestaties die zijn getoetst zijn geleverd. De subsidieontvanger dient een activiteitenverslag in. Daarnaast zal DUS-I een steekproefcontrole uitvoeren, waarin de

	uitvoering van de activiteiten verdiepend wordt gecontroleerd
Er is een risico dat bij het rangschikken van de coalities (na de aanvraagperiode) fouten kunnen worden gemaakt bij het bepalen van de volgorde	Er zijn voorzorgsmaatregelen getroffen om de kans op mogelijke fouten te mitigeren. Verder is er ervaring opgedaan uit de eerste ronde. Het rangschikken in de eerste ronde heeft niet tot problemen of fouten geleid.

Datum
3 juli 2026

Controlebeleid wijziging van de subsidieregeling verbinding po-vo

1. Welke controle maatregelen nemen we?

Standaard controles

Soort maatregel		*Controle-object / -aspect*[4]	*Aard van de controle*[5]	*Organisatie van de controle*[6]
x	Bij verlenen van subsidie *(aanvraag)*	Aanvraagvereisten X identiteit aanvrager X controle met M&O-register X volledigheid van de aanvraag X bankrekeningnummer aanvrager	(100%) controle	DUS-I voert controle uit op iedere aanvraag (ingebouwd in aanvraagformulier) incl. samenwerkingsverklaring.
x	Tijdens looptijd subsidie *(bewaken)*	Melding subsidieontvanger (art 5.7 Kaderregeling)	Alle meldingen 1. beoordelen 2. consequentie bepalen 3. evt. sanctie stellen	Registratie en eerste beoordeling door uitvoerder DUS-I Beoordeling en besluit nemen over consequenties door verantwoordelijke beleidsdirectie Eventuele sancties doorvoeren
X	Na afloop van subsidie *(verantwoording)*	Verantwoordingsvereisten X identiteit subsidieontvanger X volledigheid van de verantwoording	(100%) controle op activiteitenverslag. Steekproefcontrole op voldoen aan subsidieverplichtingen.	Dus-i voert de controle op het activiteitenverslag na afloop van de subsidieperiode uit.

Regeling-specifieke controles (per subsidievoorwaarde)

Voorwaarde		*Controle-object / -aspect*[7]	*Aard van de controle*[8]	*Organisatie van de controle*[9]
X	Voorwaarde die Kwalitatief	Aanvraagformulier, verbindingspla	**Vooraf**	DUS-I voert controles uit.

[4] Welke (verantwoordings-)informatie moet gecontroleerd worden?

[5] Is er sprake van fysieke controle? Is er contra-informatie beschikbaar? (Dit betreft een andere gegevensbron dan de belanghebbende zelf, aan de hand waarvan het aspect gecontroleerd kan worden. Bijvoorbeeld: als de woonplaats een rol speelt dan kan het GBA gebruikt worden als gegevensbron.)

[6] Hier gaat het o.a. om de vraag wie de controles uitvoert, met welke dekkingsgraad en op welk tijdstip.

[7] Welke (verantwoordings-)informatie moet gecontroleerd worden?

[8] Is er sprake van fysieke controle? Is er contra-informatie beschikbaar? (Dit betreft een andere gegevensbron dan de belanghebbende zelf, aan de hand waarvan het aspect gecontroleerd kan worden. Bijvoorbeeld: als de woonplaats een rol speelt dan kan het GBA gebruikt worden als gegevensbron.)

[9] Hier gaat het o.a. om de vraag wie de controles uitvoert, met welke dekkingsgraad en op welk tijdstip.

	van aard is	n, optionele steekproefcontrole, activiteitenverslag, jaarverslag/G1 verklaring	100% controle op aanvraag en samenwerkingsverklaring. Vervolgens verlening van voorschot in drie delen over de subsidiejaren. **Tijdens** 100% controle/beoordeling op verbindingsplan 100% controle op de melding m.b.t. wijziging van de penvoerder van de coalitie (inclusief controle wie de nieuwe penvoerder zal zijn). Zie ook art. 6, lid 4 en 5 in de wijzigingsregeling. **Achteraf** 100% controle activiteitenverslag tbv vaststelling subsidie Steekproefcontrole, verdiepende controle op uitvoering subsidieverplichtingen 100% controle volledigheid verantwoording/G1 verklaring tbv vaststelling subsidie	Voor verbindingsplan en activiteitenverslag wordt een beoordelingskader gemaakt. Voorwaarden/verplichtingen die in het kader van deze subsidieregeling gecontroleerd worden: - Voldoet aanvraag aan voorwaarden voor te vormen coalities conform artikel 4 lid 1 (100% controle)? - Is een deelnemende school onderdeel van meer dan twee coalities conform artikel 4 lid 2 en lid 3 (100% controle)? - Is penvoerder door deelnemende scholen in coalitie gemachtigd conform artikel 7 lid 3 (100% controle)? - Is het verbindingsplan tijdig ingediend conform artikel 11 lid 1 (100% controle)? - Voldoet het verbindingsplan aan de formele eisen conform artikel 8 (100% controle)? - Voldoet het verbindingsplan aan de inhoudelijke eisen conform artikel 8 (100% controle)? - Bevat het verbindingsplan informatie over de inzet van externe partijen conform artikel 12 (100% controle)? - *Indien het verbindingsplan niet voldoet aan de eisen gesteld in artikel 8, 11 of 12, zal DUS-I het reeds verstrekte voorschot (mogelijk naar evenredigheid) terugvorderen.* - Hebben deelnemende scholen voldaan aan de verplichting om deel te nemen aan kennisdelingsactiviteiten conform artikel 11 lid 3 (100% controle activiteitenverslag)? - Aantonen dat activiteiten gedurende looptijd subsidie zijn uitgevoerd in lijn met het beoordeelde verbindingsplan. In het activiteitenverslag deze punten vermeld. Er is een 100% toets op het verbindingsplan. Alle activiteitenverslagen worden gelezen. Eventuele terugvordering naar rato van uitgevoerde activiteiten. Om aan bovenstaande eisen te voldoen komen de volgende onderdelen in ieder geval terug in het activiteitenverslag: **Art 8 lid 1 onder a:** o verslaglegging per schooljaar, waarin wordt weergegeven hoe de vormgeving van de stuurgroep po-vo overeenkomt met het verbindingsplan. **Art 8 lid 1 onder b:** o een verslag per schooljaar, waarin wordt onderbouwd hoe de ouders van de groep 8-leerlingen binnen de coalitie zijn betrokken in de activiteiten rondom ouderbetrokkenheid. Ook

				volgt uit de verslagen hoe alle scholen in de coalitie betrokken zijn. **Art 8 lid 1 onder d:** ○ verslaglegging per schooljaar, waarin wordt onderbouwd op welke wijze de daadwerkelijke inzet van externe partijen overeenkomt met de inzet zoals omschreven in het tussentijds beoordeelde verbindingsplan. **Art 8 lid 2 onder a:** ○ een verslag per schooljaar, waarin wordt onderbouwd hoe er per groep uitvoering is gegeven aan de overdracht van de groep 8-leerlingen binnen de coalitie. Aandachtspunt daarbij is dat de individuele situatie per leerling niet te herleiden valt uit de onderbouwing. ○ Een verslag per schooljaar, waarin wordt onderbouwd hoe er per groep op de overdracht van de leerlingen is teruggekoppeld door de vo-scholen in de coalitie. Aandachtspunt daarbij is dat de individuele situatie per leerling niet te herleiden valt uit de onderbouwing. **Art 8 lid 2 onder b:** ○ een verslag per schooljaar, waarin wordt weergegeven hoe en wanneer de (minimaal 5) meeloop-activiteiten voor leerlingen zijn georganiseerd. **Art 8 lid 2 onder c:** ○ een verslag per schooljaar, waarin wordt weergegeven hoe en wanneer de (minimaal 5) kennisdelingsactiviteiten voor docenten (van alle deelnemende scholen in de coalitie) zijn georganiseerd. **Art 8 lid 2 onder d:** ○ een verslag per schooljaar, waarin wordt onderbouwd hoe de groep 8-leerlingen in de coalitie zijn ondersteund in het opdoen van vaardigheden die van belang zijn voor het vo. Uit de verslagen volgt welke activiteiten hiertoe zijn georganiseerd en op welke vaardigheden tijdens deze activiteiten de focus is gelegd. **Art 8 lid 2 onder e:** ○ een verslag per schooljaar, waarin zo concreet mogelijk wordt weergegeven hoe en wanneer de

				activiteiten zijn georganiseerd. Uit de verslagen volgt hoe de groep 8-leerlingen en de deelnemende scholen in de coalitie zijn betrokken in de activiteiten. ○ Een weergave hoe de activiteiten in lijn met de doelstelling van de regeling zijn vormgegeven, zoals ook vermeld in het verbindingsplan. - De subsidieverplichtingen worden middels steekproefcontrole verdiepend gecontroleerd. DUS-I voert de steekproef uit, waarin verdiepend de uitvoering van de activiteiten en het voldoen aan de subsidieverplichtingen wordt gecontroleerd. Om dit aan te kunnen tonen leveren deelnemers desgevraagd onderbouwende stukken en documenten aan, zodat met deze stukken aannemelijk gemaakt kan worden dat er daadwerkelijk aan de subsidieverplichtingen is voldaan. - Controle op jaarverslag/geleverde prestatie: Controle: DUS-I zal de jaarverslagen van de scholen controleren op aanwezigheid van de G1 verklaring (100%) Zonder G1 verklaring vindt terugvordering van het voorschot plaats.