



Governance, risk en compliance

*Career Academy
Rotterdam University of Applied Sciences*

Governance, risk en compliance

In deze cursus worden drie veelomvattende vakgebieden aan de orde gesteld, waarbij je inzicht krijgt in de motieven, drijfveren en afwegingen van organisaties en bestuurders als het gaat om het te voeren beleid, het adresseren van bedrijfsrisico's en het naleven van wet- en regelgeving, dit in zowel nationale- als internationale context, en de wijze waarop hierover verantwoording wordt afgelegd.

De onderwerpen governance, risk en compliance zijn nauw gerelateerd, maar zijn toch verschillende vakgebieden. De eisen die vanuit maatschappij en samenleving, politiek, wet- en regelgeving worden gesteld aan organisaties en bestuurders, worden steeds zwaarder. Deze vakgebieden zijn de laatste jaren dan ook in belang toegenomen.

Alle drie de onderwerpen worden behandeld, maar het accent zal vooral liggen op risicomanagement. De beginselen van het risicomanagementproces worden behandeld. Door de diverse stappen van het risicomanagementproces te doorlopen, kan een organisatie zich bewust worden van risico's waaraan de organisatie wordt blootgesteld, om vervolgens verantwoorde keuzes te maken bij de mogelijke beheersing van deze risico's. Organisaties moeten tegenwoordig de ondernomen activiteiten op het gebied van risicomanagement inzichtelijk maken en daar verantwoording over afleggen.

Bestuurders nemen beslissingen die grote gevolgen kunnen hebben voor de organisatie zelf alsmede voor de stakeholders, zoals werknemers, klanten, leveranciers en de samenleving in het algemeen. Deze besluitvorming steunt vaak op bedrijfseconomisch harde informatie maar wordt ook beïnvloed, zeker in die situaties waar onvoldoende harde informatie voorhanden is, door ervaring, (levens-) overtuiging en intuïtieve factoren. Geregeld blijkt dat de taak van een bestuurder veelomvattend en veeleisend is. Interessant is in dit verband om te onderzoeken hoe binnen uw eigen organisatie de onderwerpen die in deze module aan de orde worden gesteld hun plek hebben of naar uw vakkundige beoordeling zou moeten hebben.

Als toekomstige beroepsprofessional leren wij jou bewust te worden van de risico's die er spelen in jouw beroepsomgeving. Je leert hier niet alleen puur naar jouw eigen functie te kijken maar naar alle functies in jouw bedrijf die met elkaar samenwerken om adequaat op risico's te kunnen reageren.

Wat ga je leren

Tijdens de cursus Governance, risk en compliance onderzoek je hoe deze onderwerpen binnen jouw organisatie zijn belegd. Je beschrijft in een adviesrapport hoe jouw organisatie deze thema's (beter) kan beheersen.

Beroeps- en opleidingsprofiel

Vertrekpunt bij het ontwerpen van deze module is de functie van een financieel manager. Vanuit het landelijke beroepsprofiel is er een koppeling gemaakt in het leerprogramma tussen de vaardigheden en de leerdoelen. Het werkterrein en takenpakket van een financieel manager is daarbij de laatste jaren verbreed en verzaamd naar (onder andere) aspecten van governance, risk en compliance. Buiten directe (financiële) kennis vergt dat ook sociale en communicatieve vaardigheden, advies- en rapportagevaardigheden.

Landelijk opleidingsprofiel Finance & Control

Bij de toetsing worden de volgende (aspecten van) leeropbrengsten en skills (vaardigheden) uit het landelijk opleidingsprofiel van de bachelor Finance en Control beoordeeld.

Koers bepalen

Als finance professional ben je een belangrijke spil in de organisatie. Je beschikt over grote rekenvaardigheid, beoordeel je financiële analyses, breng je mensen en middelen bij elkaar en overzie je als geen ander snel mogelijke consequenties van beslissingen. Als adviseur bepaal jij in hoge mate het succes van het bedrijf door risico's te managen.

Aspecten:

- De F&C-er is in staat een bijdrage te leveren aan het ontwerp van het management control systeem gericht op sturing, beheersing en monitoring van een organisatie zodanig dat de strategische doelen bereikt worden.
- De F&C-er kan geschikte analysemethodes gericht op het nemen van de juiste beslissingen selecteren en toepassen.
- De F&C-er herkent operationele risico's die van invloed zijn op de informatievoorziening en de bedrijfsprocessen rekening houdend met wet- en regelgeving.
- De F&C-er adviseert over de inrichting van de informatievoorziening en bedrijfsprocessen gericht op het beheersen van risico's in een organisatie.

Leeruitkomst

Binnen deze onderwijseenheid wordt gewerkt aan de volgende leeruitkomst:

De cursist bevordert de continuïteit van een organisatie door te adviseren over de beheersing van risico's.

Opbrengst voor jouw organisatie

Aan het einde van deze module breng je een advies uit over een vraagstuk binnen jouw organisatie. Dit advies omvat:

1. Een analyse van de manier en mate waarin bij jouw organisatie de onderwerpen governance, risk en compliance zijn belegd;
2. Welke operationele risico's van invloed zijn op de informatievoorziening en de bedrijfsprocessen rekening houdend met wet- en regelgeving;
3. Welk managementcontrolsysteem mogelijk is om gericht te sturen op beheersing en monitoring zodat de strategische doelen van de organisatie worden bereikt.

Wat je aan het einde van een module moet hebben geleerd, staat vast (leeruitkomst). Hoe je je opdrachten invult, bepaal je zelf in overleg met je werkgever en docent/begeleider. Het belangrijkste is dat je praktijkproblemen oplost die voor jou en je werkgever relevant zijn. Jouw organisatie fungeert als opdrachtgever voor jouw 'leeractiviteiten op de werkvloer'. Dit betekent dat je in overleg met jouw opdrachtgever, voordat je aan jouw onderzoek begint, je afvraagt of en hoe de governance, risicomangement en/of compliance verder verbeterd kan/kunnen worden.

Leeractiviteiten

Deze cursus werk je aan de volgende leeractiviteiten:

- Onderzoeken van de wijze waarop de onderwerpen governance, risk en compliance in jouw organisatie zijn belegd;
- Interpreteren van de resultaten (dilemma's, mogelijkheden, risico's, etc.) ten behoeve van bedrijfsbeslissingen;
- Onderzoeken van de diverse stappen van het risicomanagementproces in de organisatie waar je werkt.

Programma

Deze cursus start in semester 2 van het derde studiejaar, februari 2022, en duurt 15 weken. De cursus wordt afgesloten met een onderzoeksverslag/adviesrapport en een mondelinge presentatie met aansluitend een assessment. Gedurende de periode krijg je begeleiding en feedback bij de bedrijfsopdracht. Er zijn twee feedbackmomenten:

1. Onderzoeksopzet
2. Quickscan op onderzoeksverslag

Het dagprogramma van iedere cursusdag is opgebouwd uit drie blokken:

1. Skills; vaardigheden en competenties
2. Leerwerkgroepen
3. Hoorcolleges/theorie

De skillslessen vangen aan om 14.00 uur en duren tot 15.30 uur. De leerwerkgroepbijeenkomsten zijn van 15.30 uur tot 17.00 uur. De hoorcolleges zijn 's avonds, van 19.00 uur tot 20.30 uur.

Het learning management systeem dat gebruikt wordt is Brightspace. Al het cursusmateriaal wordt daar in gezet. Ook de planning wordt daar opgenomen.

Beoordeling

Bij het afsluitende assessment wordt het afnameprotocol van de Rotterdam Career Academy gevolgd. Beoordeeld wordt of voldaan is aan de leeruitkomst. Dit gaat aan de hand van de zgn. rubrics. Hieronder worden die toegelicht.

Rubrics

De rubrics zijn:

1. Inhoudelijke kwaliteit (50%)
 - a. Algemeen
 - b. Specifieke vakkennis
2. Onderzoekend vermogen (10%)
3. Lerend vermogen (10%)
4. Verantwoord handelen (10%)
5. Communicatieve vaardigheden (20%)

De leeruitkomst wordt getoetst op een relatief hoog abstractieniveau. Er is voor gekozen om met de beoordeling aan te sluiten bij de complexiteit van het beoordelen van beroepsbekwaamheid in de beroepspraktijk. Wij hanteren drie beoordelingsniveaus:

- expert (XP),
- competent (CO),
- nog niet competent (NC).

Deze module is op het niveau NLQF6. Dat betekent dat op alle punten tenminste het beoordelingsniveau competent behaald moet worden. De beslisregels zijn:

1. Het eindoordeel 'expert' wordt toegekend indien minimaal 70% van de gewogen criteria als 'expert' wordt beoordeeld en er tevens geen criterium als 'nog niet competent' is beoordeeld.
2. Het eindoordeel competent wordt toegekend indien 100% van de gewogen criteria minimaal als 'competent' wordt beoordeeld.
3. Het eindoordeel 'nog niet competent' wordt toegekend indien minder dan 100% van de gewogen criteria minimaal als 'competent' wordt beoordeeld.

Docententeam Career Academy

Ten tijde van het opstellen van deze cursusbeschrijving was nog niet bekend wie de docenten/begeleiders zullen zijn. Er wordt een keuze gemaakt uit de beschikbare, deskundige en ervaren docenten. Waar mogelijk zullen ook gastsprekers van buiten worden betrokken.

Boeken, les- en studiemateriaal

Het volgende boek is verplicht:

Luit, F.van (2017), Corporate governance, Noordhoff Uitgevers.

Aanbevolen boeken zijn:

Pruijm, R.A.M. (2017), Grondslagen van Corporate Governance, Leidraad voor behoorlijk ondernemingsbestuur, Noordhoff Uitgevers.

Waal, D. van der (2019), Inleiding Risicomanagement, Coutinho.

De Nederlandse Corporate Governance Code voor beursgenoteerde vennootschappen (2016) is ook verplicht studiemateriaal. Deze is gratis te downloaden op www.mccg.nl.

Mede afhankelijk van actualiteiten en ontwikkelingen wordt aanvullende literatuur opgegeven. Dit wordt separaat aangekondigd. Dergelijk aanvullend cursusmateriaal wordt op Brightspace gezet.

Flexibiliteit

Als je denkt dat je voldoende kennis en vaardigheden hebt om de leeruitkomst eerder dan in de reguliere planning aan te tonen, bespreek dat dan op tijd met jouw docent/begeleider. In overleg met hem/haar kun je altijd eerder een assessment aanvragen.

Herkansing

Wanneer je het assessment niet in een keer haalt, mag je het een keer opnieuw doen. Per cursus heb je recht op één assessment en een herkansing van dit assessment in een collegejaar.