

VERSLAG KASCOMMISSIE JAARREKENING 2018

In 2018 is in de ogen van de kascommissie door het bestuur een goed vervolg gegeven aan zaken die door dit medio 2017 aangetreden bestuur zijn opgepakt. Het huidige bestuur heeft een aanvang gemaakt met het verbeteren van de financiële administratie en de verantwoording. Dat leidde er onder meer toe dat zaken nu meer dan voorheen helder geregistreerd en verantwoord worden en er dus een betere controle kan worden uitgevoerd over de administratie. Daarnaast is er een handleiding voor de administratieve organisatie en interne controle (AO/IC) opgesteld die in 2019 tot uitvoer zal worden gebracht, hetgeen naar verwachting opnieuw tot een verlichting en in de loop van 2019 tot een nog beter inzicht in de administratie zal leiden.

Na onderzoek van de administratie over 2018 heeft de kascommissie het volgende geconstateerd.

Door de verbeterde interne verantwoording en controle door het bestuur zelf en het inzicht dat zij daarover aan de kascommissie heeft gegeven, heeft de kascommissie niet alle posten en bedragen opgenomen in de balans per 31 december 2018 en in de staat van baten en lasten over 2018 intensief gecontroleerd. Daar waar dit wel is geschied, heeft de kascommissie geen grote afwijkingen of onduidelijkheden kunnen constateren. Daarbij zij aangetekend dat de jaarrekening 2018 laat beschikbaar kwam en nog niet door de accountant was gecontroleerd tijdens de werkzaamheden van de kascommissie. Het is aan te bevelen dit voor het boekjaar 2019 strakker te plannen. De accountant heeft aangegeven de samenstellingsverklaring voor de jaarrekening 2018 af te zullen geven na instemming/goedkeuring daarvan door de ALV.

Het bestuur heeft zoals gezegd acties ondernomen om de procedures aan te scherpen en zo nodig te verbeteren. Zoals de omschrijving van bevoegdheden, verantwoordelijkheden, het accorderen van binnenkomende facturen, gescheiden betalingen, het bewaren van de administratie en de wijze van verwerken van facturen die per e-mail komen. Het Handboek Administratieve Organisatie en Interne Controle is opgesteld, maar moet verder worden geïmplementeerd. Daarnaast wordt er zoveel mogelijk gekeken naar mogelijkheden om kosten te beheersen. Gelet op de financiële situatie en de onzekerheden in diverse juridische procedures is dat in 2019 ook hard nodig. Tegelijk zal verder nagedacht moeten worden over de toekomst na afronding van de verschillende procedures uit het verleden en de ontstane situatie. Activiteiten tot verbeteren van positie en imago zijn dan ook dringend vereist.

Op basis van de administratie is de Jaarrekening 2018 opgesteld door accountants Jaap Schaap en Arnoud Zijpveld van Meester en Kuiper Accountants te Hilversum.

Op basis van het onderzoek van de kascommissie naar de cijfers en ontwikkelingen binnen de administratieve organisatie geeft zij de leden het advies om de financiële jaarstukken over 2018 goed te keuren en het bestuur decharge te verlenen voor haar werkzaamheden voor de Jaarrekening 2018. Wel wil de kascommissie ook nog opmerken onder de indruk te zijn van de toewijding en inzet waarmee het bestuur nu al geruime tijd orde in de chaos probeert te krijgen en die orde zich langzaam maar zeker ook aftekent. Het bestuur verdient daarvoor alle waardering.

Het is echter aan de leden om te beslissen of zij het advies van de kascommissie onderschrijven.

Bussum, 3 juni 2019