

Verslag Kascommissie 2019

Op 27 maart jongstleden was de Kascommissie aanwezig bij de voorzitter RNN voor de jaarlijkse controle van het financiële reilen en zeilen van de regiovereniging RNN. Aangezien het daarbij gaat om een jaarbudget van circa € 11.000,- en ongeveer 80 mutaties is dat door de bank genomen een gezellige avond en een overzichtelijk klusje. Na het nuttigen van een kopje koffie of thee en een zoete versnapering buig je je dan als kascommissie over het kasboek en begin je met het uitvoeren van een aantal steekproeven.

Deze avond ging het echter anders. Er was helemaal geen kasboek. Het Bestuur was nogal gefrustreerd over de samenwerking met het Bureau van KIVI. Er was nogal wat veranderd in de werkwijze van betalen en administreren. Door problemen met de Accountant had KIVI namelijk besloten dat de gehele administratie en alle betalingen met ingang van 2018 door het Bureau zou gaan gebeuren. Tot 2018 werden alle betalingen door de penningmeester RNN geadministreerd en klaargezet op de afdelingsrekening van ABNAMRO. Alle facturen waren tot dit jaar dan ook aanwezig bij de penningmeester en hij had overzicht en invloed op alle mutaties voor de afdeling. Deze rekening is per 2019 opgeheven. Door de nieuwe procedures worden nu betalingen uitgevoerd en opgenomen in de afdelingsadministratie van CFBI terwijl de penningmeester niet altijd weet waarover het gaat. De penningmeester beschikt niet in alle gevallen over de bijbehorende factuur of declaratie. In februari is de hele administratie over 2018 in een Excel file aan het Bestuur gemaild en is het voor het Bestuur een hele klus geweest om alle mutaties te herkennen en op de juiste plaats in de verslaglegging op te nemen. Na een gesprek van 2 uur met het Bestuur over de gebrekkige samenwerking met het Bureau is de kascommissie alsnog in de administratie gedoken. Dankzij de uitleg van de penningmeester en voorzitter is het de kascommissie toch gelukt om de kascontrole uit te voeren en een paar kleine omissies in de administratie te achterhalen.

Bevindingen en advies:

1. De kascommissie heeft zich er van overtuigd dat er geen onregelmatigheden in de administratie bevinden.
2. De kascommissie adviseert om van de ontbrekende facturen en declaraties alsnog een kopie bij het Bureau op te vragen en een sluitend kasboek samen te stellen.
3. De kascommissie zal de financiële verantwoording na aanpassing van de besproken punten goedkeuren en adviseert daarmee de ALV om het Bestuur RNN te dechargeren voor het gevoerde financiële beleid over 2018.
4. De kascommissie adviseert het Bestuur om samen met het Bureau de procedures van samenwerking zo aan te passen dat de Bestuurlijke verantwoording van RNN eenvoudiger kan worden samengesteld en er minder nawerk nodig is. De financiële borging van alles is met de nieuwe procedures voor KIVI als geheel wel verbeterd. Alle mutaties van alle onderafdelingen zitten nu in CFBI en zijn door de accountant te controleren.

De kascommissie.

Mariska van Cronenberg en Dirk van Oerle (1 april 2019)