

## **Verslag kascommissie Afdeling Friesland '96 Boekjaar 2017**

Op dinsdag 6 februari hebben de heren J.Hilbers (vereniging Vitesse 88 Bakkeveen) en P.Broersma (vereniging De Zwaluw Zwaagwesteinde) op verzoek van het afdelingsbestuur de financiële administratie gecontroleerd van 2017. Het derde lid van de kascommissie, de heer R.Liemburg (vereniging TRO Oudkerk) was door ziekte verhinderd.

De administratie is gevoerd door de penningmeester de heer J.Keuning en in een financieel jaarverslag uitgewerkt door administratiekantoor De Kade VOF. De heren Hilbers en Broersma zijn geen accountants maar leden van de afdeling Friesland en van uit hun scholing en beroep kundig op het gebied van de inrichting van een financiële administratie en het uitvoeren van financiële verslaggeving.

### **Controle**

De controle had betrekking op het jaren 2017.

Er is gecontroleerd of de in de jaarverslaggeving genoemde posten

- 1) allen plausibel zijn
- 2) voldoende met documenten onderbouwd zijn
- 3) redelijkerwijs volledig zijn
- 4) betrouwbaar zijn
- 5) goed gerubriceerd en geboekt zijn

Verder is steekproefsgewijs de onderbouwing van contante opnames gecontroleerd en zijn steekproefsgewijs ontvangen nota's gecontroleerd op juistheid en plausibiliteit (rechtmatigheid). Vastgesteld is dat de in de jaarrekening vermelde banksaldi ook daadwerkelijk op de bankafschriften vermeld staan.

### **Uitvoering**

De controles zijn uitgevoerd met behulp van alle beschikbare documenten: de jaarverslagen van het administratiekantoor, de saldijsten van het administratiekantoor, de basisvastlegging van de penningmeester en de onderliggende documenten zoals nota's, specificaties, vervoersoverzichten, ledenlijsten etc.

### **Bevindingen**

De basisvastlegging van de penningmeester was netjes en ordelijk van opzet. Hierin werden in de steekproefsgewijze controle geen onjuistheden aangetroffen. Alle voor de steekproef uitgekozen posten konden worden onderbouwd met documenten en waren ordelijk en correct gerangschikt en gerubriceerd.

De financiële jaarverslaggeving geeft naar de mening van de kascommissie een goed en betrouwbaar beeld van de financiële huishouding van de afdeling Friesland '96, zowel waar het baten en lasten betreft als waar het de samenstelling van het vermogen betreft.

### Aanbevelingen

De commissie heeft geen inhoudelijke adviezen voor het bestuur anders dan dat het wel weer eens goed zou zijn om een jaar niet een tekort te hebben. Wel verdient het aanbeveling om de benoeming van de kascommissie uit te voeren in overeenstemming met artikel 31 van de statuten en artikel 34 van het huishoudelijk reglement en in de jaaragenda opnemen. Dat houdt in dat formeel wordt voorzien in de benoeming in de najaarsvergadering door de Algemene Vergadering Afdeling.

### Voorstel

De kascommissie stelt aan de Algemene Vergadering Afdeling voor de jaarrekening van 2017 (negatief exploitatieresultaat van € 8.721) goed te keuren waarmee het bestuur over 2017 decharge wordt verleend.

Rottevalle, 6 februari 2018

R.Liemburg

J.Hilbers

P.Broersma