

Kascontrole verslag

Afdeling: Groningen

Datum: 05-11-2023

Aanwezig: Bestuur: Pieter Kranenborg, Benide Bolumba
Kascommissie: Tanno van de Kamp, Sophie Nuberg

Transacties gecontroleerd van 21-05-2023 tot en met 04-11-2023

1. Uitgaven (mutaties)

De uitgaven van DWARS Groningen zijn op onderstaande punten gecontroleerd:

- Aanwezigheid betaalbewijs
- Overeenkomst boekhouding en bankafschrift
- Correctheid declaraties
- Veganistische uitgaven

De uitgaven kwamen volledig overeen met de boekhouding. Voor elke uitgave was een betaalbewijs toegevoegd en al het eten en drinken was veganistisch. Hiervoor onze complimenten aan de penningmeester.

Er is wel een belangrijke constatering bij de declaraties sinds de wisseling van het bestuur. De declaraties van de penningmeester worden op dit moment niet óók door een ander bestuurslid ondertekend. Dit is conform het DWARS-beleid wel de bedoeling. In totaal gaat het om 12 declaraties van €220,37 in totaal. De kascommissie heeft deze declaraties gecontroleerd en ze zijn allen gerechtvaardigd. De kascommissie vraagt de penningmeester om vanaf nu al zijn eigen declaraties ook door een ander bestuurslid te laten ondertekenen.

Daarnaast is het de kascommissie opgevallen dat er vaak een lange periode zit tussen de datum van de gemaakte kosten en het uitbetalen van de declaratie. De kascommissie vraagt de penningmeester om er alert op te zijn dat declaraties snel verwerkt worden. Op deze manier kunnen eventuele fouten voorkomen worden.

Tot slot, dit was de eerste controle van de huidige kascommissieleden waarbij ook de fysieke kas gecontroleerd is. Tot nu toe waren wij in de veronderstelling dat DWARS Groningen niet in het bezit was van een fysieke kas. De kascommissie heeft de penningmeester gevraagd om de balans van de fysieke kas op te nemen in het boekhoudsysteem. Op deze manier kan de kas ook bij volgende vergaderingen gecontroleerd worden.

2. Verantwoording van uitgaven (legitimiteit)

Naast correctheid worden de uitgaven ook gecontroleerd op legitimiteit. Dat wil zeggen: zijn de uitgaven duurzaam, doelmatig en proportioneel? Over het algemeen voldoen de uitgaven van DWARS Groningen aan de eisen. Toch wil de kascommissie twee uitgaven uitlichten:

- Ballonnen – Voor het gala zijn er vijf zakjes ballonnen aangeschaft. Dit was voor de aankleding van het evenement. De kascommissie wil erop wijzen dat er duurzamere alternatieven zijn voor decoratie. Niet alleen zijn ballonnen niet van duurzaam materiaal, maar ze zijn ook niet herbruikbaar.

- Uitbreiding weerwolven – Ten behoeve van de spelletjesavonden heeft het bestuur een uitbreiding van het weerwolven-spel aangeschaft. De kascommissie heeft hier geen specifieke mening over. Omdat het wel een opvallende uitgave is, vinden wij het de moeite waard om deze specifiek te benoemen.

3. Winst- en verliesrekening (begrotingsdiscipline)

Op het moment van de kascontrole zit DWARS Groningen midden in campagne-tijd en is de penningmeester bezig met een her-begroting. Normaalgesproken controleert de kascommissie in hoeverre de begroting nageleefd wordt. Wegens deze omstandigheden snappen wij heel goed dat de begroting op dit moment niet meer toereikend is.

Desondanks heeft de kascommissie een aantal observaties gedaan die mogelijk van invloed kunnen zijn op het financiële beleid van 2024:

- Commissies & Commissiesbedankdag – Voor beiden zijn op dit moment nog geen kosten gemaakt. Actieve leden zijn belangrijk om een vereniging draaiende te houden. Het is dan ook belangrijk om te investeren in hun activiteiten en binding.
- Eten en snacks activiteit – Op het moment van de controle is dit budget al overstegen, met nog twee maanden te gaan. Alle uitgaven zijn wel legitiem. Daarom adviseert de kascommissie om hier volgend jaar óf meer voor te begroten óf een aantal uitgaven onder een andere begrotingspost te boeken.
- Kei-week en promotie – Van deze post is nog niet eens de helft uitgegeven. Promotie is belangrijk voor naamsbekendheid en het werven van nieuwe leden. De kascommissie adviseert om hier volgend jaar meer op in te zetten.
- Ledendagen – Van deze post is nog niks uitgegeven. Dit is een van de posten waar eten en snacks van bijvoorbeeld nieuwe ledenavonden op geboekt hadden kunnen worden.


4. Actiepunten

Op basis van bovenstaande punten geeft de kascommissie de penningmeester en het bestuur de volgende actiepunten mee:

- Laat alle declaraties van de penningmeester medeondertekenen door een ander bestuurslid.
- Wees alert op het tijdig verwerken van declaraties.
- Neem de balans van de fysieke kas op in het boekhoudsysteem, zodat dit een volgende keer gecontroleerd kan worden.
- Geef in de omschrijving van de transacties aan op wélke activiteit de transactie betrekking heeft (i.p.v. simpelweg 'voor activiteit').

Ondertekend

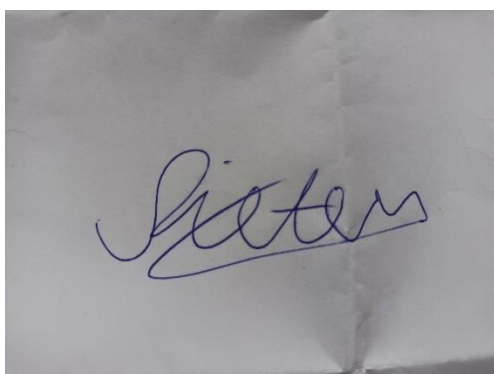
Tanno van de Kamp



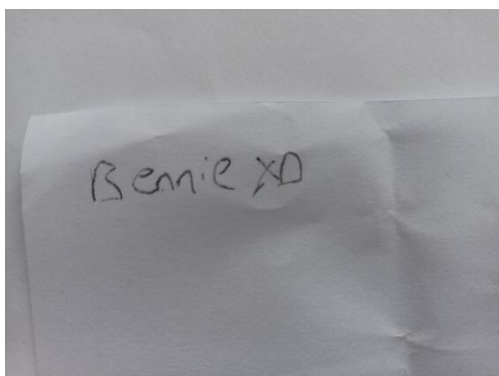
Sophie Nuberg

A handwritten signature in black ink that reads 'Sophie Nuberg'.

Pieter Kranenburg

A photograph of a piece of white paper with a handwritten signature in blue ink that reads 'Pieter'.

Benide Bolumba

A photograph of a piece of white paper with a handwritten signature in black ink that reads 'Benide XD'.

Woordenlijst

-