

Verslag Kascontrolecommissie

Ede, 9 juli 2020



Nationale
Bond **EHBO**

Op donderdag 9 juli 2020 hebben ondergetekenden, dhr. Bert Verlaan (EHBO-vereniging Huijbergen), dhr. Etiënne de Wit (EHBO-vereniging Clinge) en dhr. Hans Doffegnies (EHBO-vereniging Nuenen), leden van de Kascontrolecommissie, de financiële administratie van de Nationale Bond voor EHBO gecontroleerd over het **boekjaar 2019**.

De financiële administratie van de Stichting FAST is ingezien en besproken, maar deze laatste controle valt niet onder de taak van deze Kascontrolecommissie.

De controle heeft plaats gevonden op het kantoor van het huidige verenigingsbureau Interactie in Ede. Tijdens onze werkzaamheden hebben we volledige medewerking gekregen van de medewerkers van Interactie, in de persoon van dhr. Gerben van den Broek en de voorzitter van de Nationale Bond voor EHBO, mevr. Marijke van Beukering. Alle vragen werden naar eer en geweten correct beantwoord.

De Kascontrolecommissie heeft kennis genomen van de reactie op het Verslag Kascontrolecommissie 2018 en hebben geconstateerd dat het Bestuur, in samenwerking met Interactie zich in ruime mate hebben ingespannen en de nodige acties hebben ondernomen n.a.v. hetgeen vorig jaar is geconstateerd en geadviseerd.

We hebben geconstateerd dat:

1. Alle inkomsten en uitgaven herleid konden worden naar aanwezige brondocumenten.
2. Het saldo van de bankrekeningen en spaarrekeningen aansluiten met de opgave van de bank per einde boekjaar c.q. het beginsaldo volgens het eerste bankafschrift van het nieuwe jaar.
3. Een aantal contributie nota's zijn gecorrigeerd (in de meeste gevallen verlaagd), n.a.v. reacties van verenigingen, dat er minder leden zijn dan op de factuur vermeld staat.
4. De contributie nota's voor het Persoonlijke Lidmaatschap erg laat (december) zijn verstuurd.
5. Nagenoeg alle betalingen van de verkoopnota's (Contributies, Onderscheidingen, Magazine Eerste Hulp) over het boekjaar 2019 zijn ontvangen.
6. De afspraken met dienstverlenende organisaties zijn vastgelegd in contracten. Facturen kunnen hieraan getoetst worden.
7. Er functioneel 1 autorisatie stap is ingesteld in de financiële administratie tussen de geboekte inkoopfactuur en het doen uitgaan (accorderen/goedkeuren) van de betaling.
8. Er in het kader van de Privacy wetgeving (AVG) Verwerkersovereenkomsten zijn opgesteld i.v.m. de registratie en bijhouden van persoonlijke gegevens.
9. Er geen voorraadadministratie wordt bijgehouden m.b.t. Onderscheidingen en Jaarspeldjes. Niet op aantallen als ook niet in bedragen.

De Kascontrolecommissie adviseert het bestuur om:

1. Geen wijzigingen/correcties meer te accepteren op de verstuurde contributie nota's met de vermelde aantal leden, die geregistreerd zijn in de Online ledenadministratie met peildatum 1 februari. Een uitzondering hierop kan gemaakt worden ingeval van bijzondere omstandigheden. De Nationale Bond stuurt jaarlijks, ter herinnering, in december een Nieuwsbrief met een toelichting dat mutaties in de Online ledenadministratie nog tot 1 februari aangebracht kunnen worden, zodat vanaf 1 februari de contributie nota's vervaardigd en verstuurd kunnen worden.
2. De contributie nota's voor de Persoonlijke leden tijdig te versturen. (peildatum 1 februari)

3. Alle contracten te digitaliseren en op te nemen in de financiële administratie, zodat deze online geraadpleegd kunnen worden m.b.t. de facturen en de daar in vermelde bedragen.
4. Geen betalingsherinnering meer te sturen voor betalingen kleiner dan € 1,00
5. Een 2^e autorisatie stap (ander bestuurslid) in te stellen t.b.v. de betalingen voor inkoopfacturen met bedragen groter dan een 'bepaald' bedrag, b.v. € 3.000,- EN voor facturen waarvoor van de vermelde dienst geen contract is afgesloten. Mogelijk dat deze functionaliteit opgelost kan worden d.m.v. het vooraf maken van Inkooporders. Deze procedure vast te leggen in een (toekomstig) Huishoudelijk Reglement.
6. Facturen en betalingen die direct betrekking hebben op FAST, niet te laten lopen via de financiële administratie van de Nationale Bond d.m.v. een tussenrekening, maar direct te boeken in de financiële administratie van FAST
7. Een voorraadadministratie bij te houden van de handelsgoederen, o.a. onderscheidingen, jaarspeldjes, voorraad promotiemateriaal, gedurende het jaar in aantallen. Op 31 december (financieel) inventariseren wat er "op de plank" ligt en aan de aantallen een bedrag koppelen voor de Balans, zodat duidelijk is wat de situatie is, begin en einde boekjaar.
8. Duidelijke afspraken te maken m.b.t. de eindredactie van het Magazine Eerste Hulp en met de schrijvers van de diverse artikelen en bijbehorende foto's.
9. De bankrekening bij de Rabobank op te zeggen. Er is nauwelijks betalingsverkeer via deze rekening. Dit in verband met de hoge bankkosten.

Op basis van bovenstaande adviseert de Kascontrolecommissie de ledenvergadering om décharge te verlenen aan het Bestuur van de Nationale Bond voor EHBO voor het gevoerde beleid van de financiële administratie over het boekjaar 2019.

Ede , 9 juli 2020

Leden Kascontrolecommissie,

Bert Verlaan (Huijbergen)

Etienne de Wit (Clinge)

Hans Doffegnies (Nuenen)