



Reactie bestuur op verslag Kascontrolecommissie

Ede, november 2020

Op donderdag 9 juli 2020 hebben de heren Bert Verlaan (EHBO-vereniging Huijbergen), Etiënne de Wit (EHBO-vereniging Clinge) en 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 Kascontrolecommissie heeft een aantal constatering en aanbevelingen opgenomen in hun verslag. Het bestuur bedankt de leden van de commissie voor het werk en het heldere verslag. Het bestuur reageert hieronder op de aangegeven punten.

De Kascontrolecommissie heeft geconstateerd dat:

Reactie bestuur:

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.	Dit is niet goed gegaan in de overdracht. Vanaf 2021 loopt de verzending gelijk met de verzending van de andere contributienota's.
5. Nagenoeg alle betalingen van de verkoopnota's (Contributies, Onderscheidingen, Magazine Eerste Hulp) over het boekjaar 2019 zijn ontvangen.	Het bureau is alert op het versturen van betalingsherinneringen.
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.	
---	--

De Kascontrolecommissie doet de volgende aanbevelingen:

1. Geen wijzigingen/correcties meer te accepteren op de verstuurd 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.	Wij nemen deze aanbeveling over en zullen daar in de nieuwsbrief en op de website aandacht voor vragen.
2. De contributie nota's voor de Persoonlijke leden tijdig te versturen. (peildatum 1 februari)	Deze aanbeveling wordt ook overgenomen vanaf 2021.
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.	De meeste contracten zijn gedigitaliseerd. De contracten in het archief worden gedigitaliseerd.
4. Geen betalingsherinnering meer te sturen voor betalingen kleiner dan € 1,00.	Deze aanbeveling nemen wij over.
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.	Er worden geen facturen betaald zonder dat er een akkoord is gegeven op de inkoop. Het akkoord wordt toegevoegd aan de inkoopfactuur in de administratie. Na de fusie zal er een nieuw huishoudelijk reglement worden opgesteld. Wij zullen de aanbeveling meegeven.
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.	Deze aanbeveling nemen we over en we zullen daar alert op zijn.

<p>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.</p>	<p>We zullen een administratie bijhouden.</p>
<p>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.</p>	<p>Er is een afspraak gemaakt met de eindredacteur.</p>
<p>9. De bankrekening bij de Rabobank op te zeggen. Er is nauwelijks betalingsverkeer via deze rekening. Dit in verband met de hoge bankkosten.</p>	<p>De bankrekening is opgezegd.</p>