

Verlag kascommisssie 2017/2018

Jan-Willem v/d Velden

Francis Jongman

Werkzaamheden kascommissie Oudervereniging OBS ter Borch

De kascommissie heeft tijdens een bijeenkomst met de penningmeester onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

Balans:

- Controle banksaldi per 31/7/18 digitaal;
- Kasgeld: is geteld op 31 oktober 2018 en akkoord bevonden.
- Beoordeling nog te betalen kosten;

Resultatenrekening:

- Ontvangsten ouderbijdragen: controle aan de hand van lijst ouders/verzorgers;
- Steekproef controle aanwezigheid facturen.

Bevindingen kascommissie (1/2)

De belangrijkste bevindingen van de kascommissie zijn:

- a. De balans en resultatenrekening waren alle voorgaande jaren opgemaakt t/m 31-8. De kascommissie heeft geconstateerd vanuit de statuten dat dit per 31-7 moet zijn. De penningmeester heeft dit aangepast. Hierdoor ontstaan er grotere balansposten dan vorig jaar.
- b. De toename in het eigen vermogen van het boekjaar 16/17 en 17/18 kwam niet overeen met het positieve saldo van het boekjaar 16/17 en 17/18. Dit bedrag ad. 278 euro is gecorrigeerd door de penningmeester. Advies van de kascommissie is om meer controlechecks in te bouwen in Excel.
- c. De banksaldi op de balans komen overeen met de saldo op bankafschriften: deze hebben wij digitaal bekeken.
- d. De opbrengst van de muziekavond '17/18 waren eind juli 2018 nog niet naar de bank gestort. Dit is in oktober alsnog gedaan. Dit is ongewenst: contant geld direct afstorten.

Bevindingen kascommissie (2/2)

- e. Het was achteraf niet vast te stellen of de verantwoorde opbrengst van de muziekavond volledig was. Advies: tellen met meerdere personen en tellers laten tekenen voor geteld bedrag.
- f. Kosten en opbrengsten voor de 4 Mijl waren al verantwoord in het vorig boekjaar 16/17.
- f. De schoolkosten zijn fors lager dan begroot. Beter sturen begrote plannen.
- g. Er zijn twee extra bankrekeningen op naam van de OV met gelden die toekomen aan de school. Deze worden niet gecontroleerd door de kascommissie. Ons advies is om deze onder te brengen bij de school zelf.