

Controlecommissie COC Rotterdam voor boekjaar 2021

Verslag & aanbevelingen ter behandeling ALV voorjaar 2022

Inleiding & Samenvatting

De controlecommissie (CC) van COC Rotterdam rapporteert aan het hoogste orgaan van de vereniging: de ALV. De CC, in spreektaal vaak met “kascommissie” aangeduid, verifieert of de financiële jaarstukken van het bestuur over het afgelopen boekjaar juist en volledig zijn en blijk geven van goed bestuur. In de ALV van september 2021 zijn de leden Marnix Kemme en Tineke Teunen voor de tweede maal benoemd tot CC. Hieronder leest u onze aanpak, conclusies en aanbevelingen. Ons eindoordeel is positief.

Aanpak

De CC heeft met elkaar en met de penningmeester gesproken. We hebben de financiële rapportage gedetailleerd bekeken en de onderliggende administratie steekproefsgewijs.

Hierbij waren dit onze invalshoeken:

- 1 Geven de financiële jaarstukken een correcte en heldere weergave over 2021?
- 2 Is de onderliggende administratie correct, ordelijk en integer bijgehouden?
- 3 Wordt voldaan aan de verplichtingen jegens wet en de vereniging?
- 4 Zien wij nog risico's die niet zijn benoemd door het bestuur?

Conclusies

- Dit jaar kon de CC al in maart, dus ruim op tijd, aan onze taak beginnen. De vragen van de CC zijn door penningmeester Marcel van Helden adequaat en vlot beantwoord en het overleg was constructief.
- De penningmeester is consequent gebleven in zijn kostenbewust handelen. Hij denkt actief mee met mogelijkheden en afgesproken doelstellingen vanuit bestuur en leden en is voor leden aanspreekbaar en duidelijk. Ook zorgt hij voor vlotte betaling van declaraties die correct zijn ingediend.
- De administratie, door de CC middels steekproeven gecheckt, is wat ons betreft netjes op orde. Inkomsten en uitgaven zijn goed gedocumenteerd en de gepresenteerde jaarcijfers geven de werkelijkheid correct weer.
- De CC stelt opnieuw vast dat de vereniging baat heeft bij routine en continuïteit in het bestuur, vooral waar het gaat om bedrijfsmatige aspecten. We zijn daarom blij dat de penningmeester zijn functie wil voortzetten.
- We stellen vast dat het beleid consequent is voortgezet om integer met kosteloze verstrekkingen om te blijven gaan. Dit z.g. ‘eigen verbruik’ moet altijd worden genoteerd en overschrijdingen worden gesignaleerd. We roepen het bestuur op alert te blijven en het goede voorbeeld te blijven geven.
- De begroting voor 2021 (toegevoegd door de penningmeester voor de transparantie) wijkt sterk af van het resultaat. De begroting was in de ALV in 2020 goedgekeurd en opzettelijk zeer globaal gehouden vanwege de grote onzekerheid voor 2021 (corona). Slechts ten aanzien van één afwijking merken we op dat in 2020 nog niet bekend was dat we met gemeentes Gorinchem en Vlaardingen zouden gaan samenwerken.
- We stellen net als vorig jaar vast dat we zeer liquide zijn en we aan onze verplichtingen ook in het jubileumjaar ‘75 jaar COC’ kunnen blijven voldoen.

- Vorig jaar deed de CC een aanbeveling om te bekijken in hoeverre de vereniging qua continuïteit gebaat is bij een (gedeeltelijke) uitbesteding van de boekhouding. Dit is nog niet gebeurd. We herhalen dit omdat een goede boekhouding cruciaal is, ook voor volgende penningmeesters. Een penningmeester heeft immers een bestuurstaak en dat is niet hetzelfde als het vak van boekhouder.

Aanbevelingen en voorstellen aan de ALV

1. Wij stellen voor het voorgelegde financiële jaarverslag goed te keuren;
2. We stellen voor het bestuur decharge te verlenen over het gevoerde financiële beleid inclusief de administratie over 2021;
3. We stellen voor dat het bestuur alsnog kijkt naar de eerdere aanbeveling om een deel van de financieel-administratieve handelingen (de boekhouding) te laten uitvoeren of ondersteunen door een extern kantoor, zodat de penningmeester meer tijd heeft voor de bestuurlijke rol (beleid, toezicht, autorisatie en betalingen).

Tenslotte

De penningmeester in het bestuur heeft zich ook afgelopen jaar actief betrokken getoond bij de doelstellingen van de vereniging. Daarnaast is hij ook de noodzakelijke 'waakhond' geweest ten aanzien van inkomsten en uitgaven en van het financieel soepel laten verlopen van alles dat met geld te maken heeft. In onze ogen mag de vereniging blij zijn met Marcel als onze penningmeester.

De beide leden van de CC zijn nu twee jaar achtereenvolgens CC geweest en kunnen daarom niet herkozen worden. Het is aan de ALV om een nieuwe CC aan te wijzen.

Rotterdam, 28 april 2022

De controlecommissie voor het financiële jaar 2021 van COC Rotterdam:
Tineke Teunen, Marnix Kemme