

ControleCommissie COC Rotterdam voor boekjaar 2022

Verslag & aanbevelingen (ter behandeling ALV 2023)

Inleiding & Samenvatting

De controlecommissie ('CC' of 'kascommissie') van COC Rotterdam rapporteert aan het hoogste orgaan van de vereniging: de ALV. De CC gaat na of de financiële jaarstukken van het bestuur over het afgelopen boekjaar juist en volledig zijn én blijk geven van goed bestuur. In de ALV van voorjaar 2022 zijn de leden Wil Chaulet en Marnix Kemme benoemd tot CC. Hieronder leest u onze aanpak, conclusies en aanbevelingen. Ons eindoordeel is positief: we bevelen aan het bestuur te dechargeren.

Aanpak

Het bestuur is als geheel verantwoordelijk voor de jaarstukken. In de praktijk is echter de penningmeester aanspreekpunt voor de belangrijke financiële component. De CC heeft met zowel de huidige als de scheidende penningmeester gesproken. De huidige penningmeester, Peter Boot, is pas sinds november 2022 in functie. Het bestuur heeft het meeste werk inzake de financiële verantwoording overgelaten aan oud-penningmeester Marcel van Helden. We hebben het financiële jaarverslag bekeken en een kleine steekproef op de onderliggende administratie gedaan. Onze invalshoeken waren:

- 1 Zijn de jaarcijfers een correcte en leesbare weergave van boekjaar 2022?
- 2 Is de administratie correct, ordelijk en integer?
- 3 Wordt voldaan aan de verplichtingen jegens wet en de vereniging?
- 4 Zien wij risico's die door het bestuur niet zijn benoemd of onderkend?

Op enkele punten gingen we specifiek in:

- Vlaarding en andere participerende gemeenten. We hebben het bestuur gevraagd om eventuele overheadkosten (bijv. voor website, secretariaat e.d.) die COC Rotterdam maakt t.b.v. andere gemeenten bij te houden en indien daarvoor redenen zijn, over die extra kosten in overleg te gaan en mogelijk te declareren.
- Voorlichting scholen. Desgevraagd gaf het bestuur aan dat er door onverwachte uitval van vrijwilligers geen kosten zijn gemaakt in 2022.
- Donatie Robeco. Door onder andere voorgenoemde punt is deze donatie niet besteed in 2022. Het Bestuur is hierover al in overleg met de donateur die welwillend staat tegenover besteding van het geld in het jaar erna (2023) zodat terugstorting niet nodig is. De CC heeft met het bestuur gesproken om bij nieuwe donaties in de toekomst in een vroeger stadium te controleren op eventuele ontbindende voorwaarden.

Conclusies

- Ook dit jaar kon de CC in maart, dus ruim op tijd, aan onze taak beginnen. De vragen van de CC zijn door beide bestuursleden adequaat en vlot beantwoord en het overleg was constructief.
- De penningmeester is consequent gebleven in het kostenbewust handelen en acteerde ook het hele jaar als een actief en betrokken bestuurslid en was voor leden en vrijwilligers aanspreekbaar, duidelijk en snel bij betaling van (correct ingediende) declaraties.
- We hebben minder steekproeven gedaan dan vorig jaar, gezien het verleden. Met de nieuwe penningmeester is afgesproken dat hij volgend jaar niet ontkomt aan een

uitgebreidere steekproef. Dankzij toename van digitaal werken kan hij de CC voorzien van een “dump” van alle banktransacties, waarna de CC eenvoudiger kan controleren.

- Voor het overige was wat ons betreft de administratie op orde en we menen dat de gepresenteerde jaarcijfers overeenkomen met de werkelijkheid.
- We stellen net als vorig jaar vast dat we zeer liquide zijn en we aan onze lopende verplichtingen kunnen blijven voldoen.
- 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 kregen geen duidelijk antwoord op de vraag waarom de nieuwe penningmeester niet vanaf het eerste moment van zijn aantreden actief als penningmeester is gestart, maar we hebben wel de indruk dat er sinds maart 2023 actiever aan overdracht wordt gewerkt.

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 2022

Tenslotte

De oud-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.

Bij uitzondering is de CC in zijn derde jaar gevuld geweest met 1 lid dat meer dan twee jaar achtereenvolgens lid van de CC was. Hij kan niet standaard worden herkozen. De ALV wordt dringend geadviseerd een nieuwe CC aan te wijzen van ten minste 2 leden. Hierbij is mogelijk het tweede lid, Wil Chaulet, kandidaat.

Rotterdam, 12 april 2023

De controlecommissie voor het financiële jaar 2022 van COC Rotterdam:
Marnix Kemme, Wil Chaulet