

Verslag van de controlecommissie over het jaar 2013

De controlecommissie heeft als opdracht te 'beoordelen of het jaarverslag dat is gepresenteerd overeenkomt met het werkplan en de begroting van de vereniging.' (Verenigingsstatuten, artikel 15, lid 2). De bevindingen worden gerapporteerd aan het algemeen bestuur. Over het geheel wordt aan de ledenraad verslag uitgebracht.

De controlecommissie controleert de cijfers in de jaarrekening niet inhoudelijk en op hun juistheid. Dit is de taak van de registeraccountant, die gevraagd wordt een verklaring af te geven omtrent de juistheid/getrouwheid van de jaarrekening.

De controlecommissie controleert derhalve alleen op de duidelijkheid en volledigheid van het jaarverslag en de jaarrekening ten behoeve van de ledenraad.

Procedure

Het concept jaarverslag wordt aan de leden van de controlecommissie toegezonden. Deze geven hun opmerkingen tekstueel en inhoudelijk. Deze worden in het aangepaste concept jaarverslag verwerkt. De aangepaste versie wordt hierop met de concept jaarrekening verstrekt.

Er heeft een informeel voorgesprek met de directie plaats. In dit gesprek zijn diepgaand de rapportering in het jaarverslag en de administratieve achtergronden van de jaarrekening aan de orde gesteld.

Vervolgens heeft de controlecommissie in een vergadering met het algemeen bestuur gerapporteerd over haar bevindingen.

De controlecommissie is van mening dat de procedure voor het doorlopen van de controle ook dit jaar goed is verlopen. De stukken zijn op tijd ontvangen en aanvullende informatie is grotendeels op tijd verstrekt.

Jaarverslag

De controlecommissie heeft opgemerkt dat de opbouw van het jaarverslag 2013 niet overeenkomt met de thema's in het werkplan 2013. Daardoor is de opdracht door de commissie moeilijk uit te voeren. De uitleg van de directie is, dat bij het opstellen van het werkplan de richtlijnen van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) anders waren (richtlijn 640) dan bij het samenstellen van jaarverslag en jaarrekening (richtlijn 650). Het is volgens de directie van belang het CBF-keurmerk te voeren, omdat dit door bepaalde fondsverstrekkingen wordt geëist. De controlecommissie acht dit een plausible verklaring.

Het jaarverslag is daarom volgens richtlijn 650 opgesteld. In het jaarverslag is in dit kader de aansluiting tussen het werkplan en de realisaties als leeswijzer opgenomen. De directie heeft de controlecommissie ervan verzekerd dat volgend jaar voor werkplan en jaarverslag dezelfde richtlijn wordt gebruikt.

De controlecommissie spreekt haar waardering uit voor de leesbaarheid van het jaarverslag en de doelen die behaald zijn.

Jaarrekening

Vorig jaar is geconstateerd dat de **projectadministratie** niet voldoende op orde was en dat er maatregelen genomen zijn om deze goed op orde te krijgen. Geconstateerd wordt dat er verbeteringen zijn, maar de directie geeft aan het einddoel nog niet bereikt te hebben.

Als grote stap voorwaarts wordt genoemd dat er nu kwartaalrapportages zijn, op basis waarvan direct bijgestuurd kan worden.

De controlecommissie is op de hoogte gebracht van de onderdelen, die nog verbeterd zullen worden, zoals het leren vooruit plannen bij projecten en het verder verbeteren van het administratiesysteem van Afas.

De controlecommissie heeft aandacht gevraagd voor de kosten van de accountantscontrole. De directie gaf als verklaring, dat in 2013 veel grote projecten zijn afgesloten en dat alle projecten boven € 50.000 een aparte accountantscontrole vereisen. Deze controle is bovendien gedetailleerder dan voorheen. Er wordt naar gestreefd om de kosten van de accountantscontrole zo laag mogelijk te houden en toch aan de eisen te voldoen.

Inmiddels is de accountantsverklaring, gedateerd 22-04-2014, afgegeven.

Alles overziende, gelezen en beoordeeld hebbende, mede in aanmerking nemend de goedkeurende accountantsverklaring, stelt de controlecommissie de ledenraad voor het bestuur en de directie te dechargeren voor het gevoerde beleid.

De controlecommissie:

Dineke Becker

Ton van der Burg

Martin Pöttker

23 april 2014