

Verlag van de commissarissen

Controleperiode:

1 juli 2012 tem 30 juni 2013

Uitvoeringdatum van de controle:

Dinsdag 22 oktober 2013

Commissarissen :

1. Combes Christian
2. Geluck Wim

1. Overzicht stand van de rekeningen op datum van 30/6

AXA		Zichtrekeningen	Spaarrekening
Dagelijkse werking	Rek Nr.	..-.....16-26	..-.....78-09
	01/07	3.679,90	65,70
	30/06	1.700,25	65,70
	Verschil	(1.979,65)	0
Goede doelen	Rek. Nr.	..-.....84-90	..-.....73-38
	01/07	13.665,71	153,38
	30/06	3.077,11	14.183,38
	Verschil	(10.588,60)	14.030,00

In euro

Er wordt opgemerkt dat geen overzicht bestaat van de stand van elke rekeningen voor een lopend werkingsjaar (cf. tabel supra). Er zijn lichte afwijkingen t.o.v. de rekeningstand zoals opgenomen in vorig het verslag van de commissarissen. Naar volgende werkingsjaren wordt gevraagd een duidelijke balans van de financiële rekeningen te maken.

2. Aandachtspunten met vraag om verduidelijking

Nota 24 (rekening dagelijkse werking)

Er werd een bedrag van 1.100 euro gestort naar een goed doel (Indië) waarvan 600 euro via de kas werd goedgekeurd en 500 euro door RC leden op persoonlijke basis werd aanvaard. Hoe werd dit bedrag verrekend met de betrokken personen nadien?

Nota 231 en 237 (uitstap museum samen met RC Lokeren 21 personen)

Er werd een cashafhaling gedaan van 1.100 euro voor voorziene restaurantkosten plus een overschrijving van 305,75 euro verricht voor het museum bezoek. Via debet nota's werden de 11 RC leden van onze club belast voor deze uitstap. Hoe werden de kosten voor de 10 leden van Rotary Lokeren verrekend? Hiervoor ontbreekt een bedrag van $72 \times 10 = 720$ euro in de kas?

Nota 177 en 181 ontbreken

Graag verduidelijking waarom deze nota's ontbreken ten bedragen van 332,04 euro?

3. Suggesties en Aanbevelingen van de commissarissen

Er bestaan teveel transacties tussen rekeningen voor de goede doelen en de dagelijkse werking. Dit moet te allen tijde vermeden worden om de transparantie te verhogen. Er kunnen geen bedragen van de rekeningen "Goede Doelen" worden overgeschreven naar de rekening "Dagelijkse werking". Zoals ook opgenomen in het verslag vorig jaar, dienen beide rekeningen strikt van elkaar te worden gescheiden.

De club beheert 2 zichtrekeningen en 2 spaarrekeningen. Gezien de kleine bedragen die op de spaarrekening voor de dagelijkse werking wordt geplaatst en de lage rentes die wordt bekomen, stellen wij voor deze spaarrekening (nr. ...-.....-09) af te sluiten.

Wij merken op dat teveel kosten voor uitgaven worden aangevraagd via e-mail zonder origineel bewijsstuk (nota's 6 en 234). Wij adviseren dat voor elke gerechtvaardigde uitgave die een clublid doet er een officieel bewijsstuk wordt afgeleverd aan de penningmeester en dit document aan de boekhouding wordt toegevoegd. De mail dient dan enkel ter verduidelijking van de gedane uitgave.

Privé uitgaven met de clubkaarten dienen te allen tijde te worden vermeden (betalingen 177-181).

Er werden door de bestuursleden onkosten ingediend voor kleurcartridges (factuur 163 en 187). Wat met dgl. vergoedingen? Moeten deze kosten niet voorafgaandelijk worden goedgekeurd door de algemene vergadering (misschien op forfaitaire basis worden vastgelegd?). Wij adviseren het bestuur om een principe te formaliseren of / hoe kosten eigen aan de werking van het bestuur vergoed worden.

Wij adviseren ten sterkste dat iedere initiatiefnemer van een event voorafgaandelijk een begroting opmaakt van de kosten verbonden aan het evenement, deze vervolgens presenteert aan de algemene vergadering ter goedkeuring en voor betaling van eventuele voorschotten. Na het evenement dient steeds een duidelijke nacalculatie te worden opgeleverd met de correcte bedragen. Het bedrag dat op dat moment voor de goede doelen dient gereserveerd te worden dient duidelijk vermeld te worden en onmiddellijk op de rekening voor de goede doelen te worden overgeschreven of gestort.

Alle openstaande vragen werden door de betrokken partijen voldoende beantwoord waardoor wij, Christian Combes en Wim Geluck, aangestelde commissarissen, de controle als afgesloten kunnen beschouwen en het verslag als definitief en goedgekeurd kunnen opleveren.

Opgemaakt dinsdag 22 oktober 2013

Christian Combes

Wim Geluck