

Verslag kascontrolecommissie Ouderraad CBS de Borg

Datum controle: dinsdag 3 oktober 2017

Door: Ype Jansma en Folkje Bulthuis-Veenstra in het bijzijn van penningmeester Erna Mulder en voorzitter John Hilarius.

Bevindingen/ conclusie

- Er zaten enkele kleine tekstuele foutjes in de rapportages. Deze zijn inmiddels aangepast.
- Alle relevante stukken waren ter inzage aanwezig en zijn geraadpleegd.
- De opbrengst van de ouderbijdrage wordt zorgvuldig besteed. Het inningspercentage is 95% en dat is 2% lager dan vorig jaar, maar desalniettemin acceptabel. De penningmeester/ouderraad zet zich goed in om de maximale ouderbijdrage te ontvangen.
- De uitleg over het uitgavepatroon is helder en duidelijk. Er wordt goed nagedacht binnen de verschillende commissies over de nuttige en wenselijke uitgaven.
- Het eigen vermogen is dit jaar flink gedaald. Dit is te verklaren door aanschaf van speeltoestellen Buitenborg en een schaduwdoek op het schoolplein. Er wordt geadviseerd door de kascommissie, om de uitgaven die via het eigen vermogen lopen, apart te vermelden in het financieel jaarverslag. Hierdoor wordt de eindbalans en beginbalans hetzelfde.
- Zoals vorig jaar geadviseerd, wordt het banktegoed periodiek gecontroleerd door de boekhouding van de Borg. Dit wordt vastgelegd middels paraaf.
- Voor komend jaar zijn extra zaken begroot. Zo heeft de kerstcommissie plannen voor een kerstwandeling waar extra geld voor nodig is. Tevens is er geld gereserveerd voor de commissie Koningsdag om de koningssspelen meer tot zijn recht te laten komen.
- De penningmeester is gedreven en is bij iedere vergadering van de ouderraad aanwezig om de financiële ondersteuning te verzorgen.

Dit jaar heeft de kascontrolecommissie specifiek gelet op:

- De procedures m.b.t. controle banksaldi, snelstart, etc.
- Steekproefsgewijze controle van uitgaven en ontvangsten
- Toename reserveringen

De procedures

- De procedures m.b.t. de uitgaven worden correct toegepast. De penningmeester verstrekt het geld en controleert a.d.h.v. nota's of dit geld uitgegeven wordt, waarvoor het bestemd is. Mocht er meer uitgegeven worden dan het budget, is dit voor eigen rekening (praktisch nihil).

Steekproefsgewijze controle

1. Op basis van steekproef is er gecontroleerd of de nota's aanwezig waren. Deze waren zowel in de boekhouding als in 'Snelstart' aanwezig.
2. De boekhouding is netjes en overzichtelijk. De indruk van de kascommissie is dat de OR kritisch naar haar eigen uitgaven kijkt en deze aanpast indien noodzakelijk/ gewenst.

Toename reserveringen

1. Doordat er minder geld is uitgegeven dan begroot is er wederom een reservering gedaan voor T-shirts avondvierdaagse (aanschaf 2018/2019) en T-shirts sporttenues.
2. Tevens zijn er reserveringen gedaan voor het vooruitbetalen van rekeningen (schoolreisjes/vervoer etc.)

Advies

Wij stellen voor om decharge te verlenen voor de gevoerde financiële administratie over het schooljaar 2016-2017.