

## **Procedure controle KASCOMMISSIE**

Bij het onderzoek naar de staat van inkomsten en uitgaven en de balans, verdient het aanbeveling aan de volgende punten aandacht te besteden.

De kascommissie kan naar eigen oordeel punten toevoegen of laten vervallen.

### Algemeen:

Nagaan of er in de staat van inkomsten en uitgaven en de balans geen telfouten zitten.

### Saldiconroles:

De saldi per 31 december volgens de balans afstemmen met de dagafschriften van de bankrekeningen en de kas.

De saldi per 1 januari volgens de balans afstemmen met de gecontroleerde saldi per 31 december (voorgaande punt)

Checken of niet regelmatig hoge kassaldi aanwezig zijn. Indien dit wordt geconstateerd, de reden hiervoor bespreken met de penningmeester.

### Uitgaven:

De uitgaven volgens de staat van inkomsten en uitgaven afstemmen met de eventuele daarbij vermelde toelichtingen.

De uitgaven beoordelen in relatie tot de vastgestelde begroting en het voorgaande boekjaar.

Checken op grote uitgaven op de bankafschriften/kas en beoordelen of deze zijn gedaan in het kader van de besluitvorming.

### Inkomsten:

De inkomsten uit financiële acties beoordelen in relatie tot de vastgestelde begroting en het voorgaande boekjaar.

Conclusie:

De kascommissie dient van haar onderzoek schriftelijk haar verslag uit te brengen aan de secretaris en algemene ledenvergadering zoals statutair is vastgelegd.

Vastgesteld door het bestuur:

Nuenen, .....2020.

Voorbeeld verslag décharge

Aan            Algemene leden Vergadering van Heemkundekring De Drijehornick  
Van            Kascommissie  
Datum  
Betreft            Controle over de financiële stukken van het kalenderjaar . . . .

De kascommissie, aangewezen tijdens de ALV van . . . . , heeft de financiële gegevens van Heemkundekring De Drijehornick over . . . . gecontroleerd. De staat van Inkomsten en Uitgaven over . . . . zijn in orde bevonden en de saldi per 31.12. . . . afgestemd met de opgave van bank. De commissie vraagt de ALV décharge te verlenen aan het bestuur en aan de penningmeester in het bijzonder voor het gevoerde financiële beleid over het jaar . . . .

De leden van de kascommissie

Lid 1

Lid 2

Reserve lid