

Verslag van bevindingen Kascontrolecommissie

De ALV heeft op 26 juni 2020 de heren J.J.C. Adriaansen, burgemeester van de gemeente Woensdrecht en H.A.W.M. Daandels wethouder van de gemeente Waalwijk benoemd tot leden van de kascommissie.

Zij hebben ten behoeve van de jaarrekening 2019 de boeken gecontroleerd. De kascommissie is op 9 maart 2020 bijeen gekomen in Breda in het bijzijn van mevrouw G. Buter. Een vervolgmoment vond telefonisch plaats op 1 mei 2020. Per mail zijn aanvullende vragen gesteld en opmerkingen geplaatst.

Bevindingen

- Het is de kascommissie niet helder vanuit welk protocol de jaarrekening tot stand is gekomen. Er zijn in de concept-rekening verschillende grondslagen gehanteerd. Voor sommige posten is uitgegaan van de boekdatum 1-1. Er zijn ook facturen later dan 1 januari meegenomen, waarbij de activiteiten voor het overgrote deel in 2020 hebben plaatsgevonden. Dit heeft in de concept-rekening geleid tot verschillende termijnen, bijvoorbeeld bij de ene post is uitgegaan van 3 kwartalen en in een ander geval van 5 kwartalen. Dit maakt vergelijking met de begroting niet goed mogelijk.
- In de concept jaarrekening zaten rekenfouten. Deze zijn in de definitieve jaarrekening verbeterd.
- Door een aantal suggesties onzerzijds is de financiële verantwoording voor wat betreft een aantal punten verduidelijkt. Zo is de vordering van de gemeente Breda uit 2018 als aparte post opgenomen en voorzien van een toelichting. Ook de liquiditeitspositie van de VBG is nader toegelicht vanwege de negatieve reservepositie.

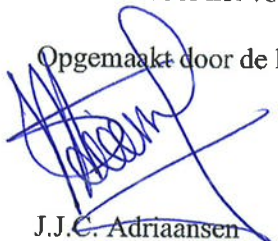
Aanbevelingen

- Zoals opgemerkt bestaat er bij de kascommissie behoefte aan een protocol op basis waarvan de jaarrekening tot stand komt en waaraan de kascommissie kan toetsen. Dit zorgt voor een heldere aanpak bij het opstellen van de jaarrekening, ofwel wat wordt wel en wat wordt niet meegenomen na afloop van het boekjaar.
- De liquiditeitspositie blijft een punt van aandacht waar het gaat om het lopende begrotingjaar 2020 gezien de beperkte reservepositie van de VBG.

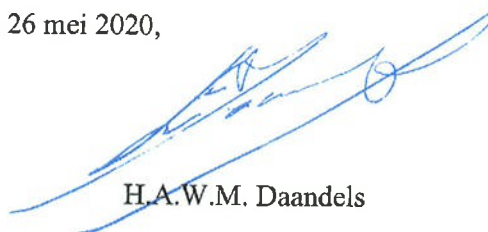
De gemaakte opmerkingen en de aangepaste cijfers in acht nemende komt de kascommissie tot de conclusie dat de aangepaste 'financiële verantwoording 2019' een getrouw beeld geeft.

De kascommissie adviseert daarom de Algemene Ledenvergadering om het bestuur decharge te verlenen voor het voorliggend financieel beleid.

Opgemaakt door de kascommissie op 26 mei 2020,



J.J.C. Adriaansen



H.A.W.M. Daandels