

Procedure kascontrole Harmonie Excelsior

COMMISSIESAMENSTELLING:

De kascontrolecommissie bestaat uit 2 leden van de vereniging, 16 jaar en ouder.. Per jaar rouleert één lid en blijft één lid aan. Een lid is dus steeds twee jaar achterelkaar lid van de kascontrolecommissie.

DOEL VAN DE KASCONTROLE:

Het doel van de kascontrole is het vaststellen dat de verantwoording van de penningmeester een juiste weergave is van de werkelijkheid. Alle ontvangsten en uitgaven zijn op correcte wijze verantwoord. Als dit zo is wordt het bestuur formeel gedechargeerd.

UIT TE VOEREN WERKZAAMHEDEN:

De penningmeester stelt naast de verantwoording (samenvatting die op de jaarvergadering wordt voorgelezen) tevens de volledige administratie ter beschikking en de verantwoording van het voorgaande jaar. Ook een ledenlijst en een overzicht van de diverse contributie/lesgeldtarieven worden ter beschikking gesteld.

De kascontroleurs beginnen door het beginsaldo van kas en bank uit de verantwoording te vergelijken met het eindsaldo van het voorgaand jaar. Ook wordt het banksaldo volgens het bankafschrift aan het eind van het jaar vergeleken met het eindsaldo van de verantwoording.

De verantwoording wordt nageteld.

De ontvangsten en uitgaven worden op basis van steekproeven gecontroleerd.

Ontvangsten:

Subsidiegelden worden afgestemd met subsidietoekenning en ontvangst op bank.

Contributiegelden: Van een aantal door de kascontrolecommissie ter plekke uit te kiezen leden wordt vastgesteld dat het juiste contributiebedrag in rekening is gebracht en betaald is.

Lesgelden: Van een aantal de kascontrolecommissie ter plekke uit te kiezen leerlingen wordt vastgesteld dat het juiste lesgeld in rekening is gebracht en betaald is.

Overig: Door de penningmeester wordt van de ontvangsten bij activiteiten (zoals concert/markt) direct een afrekening gemaakt en contante gelden worden geteld (samen met een ander bestuurlid). De kascontrolecommissie controleert of dit ook daadwerkelijk is gedaan en of het eindbedrag van de activiteit correspondeert met de storting naar bank.

Uitgaven:

Directiekosten: Vastgesteld wordt dat de betaling aan de dirigent, tijdig en conform contract is.

Lesgeldkosten: Vaststellen dat de docenten betaald krijgen, conform afspraak en conform declaratie. De declaratie is door de jeugd- en opleidingscommissie gecontroleerd op juistheid in uren/lessen.

Overig: Er wordt een willekeurige steekproef genomen op de door de penningmeester betaalde facturen. Vastgesteld wordt dat de factuur voor Harmonie Excelsior bestemd is en dat deze tijdig en volledig betaald is geworden.

De penningmeester streeft erna om geen kasgeld te hebben. Mocht dit toch zijn zal hij het kasgeld per 31 december tellen en dit vastleggen. Dit zal samen gebeuren met een ander bestuurslid.

Uit te voeren werkzaamheden middels een checklist noteren: Actie RQu