

Verslag kascommissie Buurtcoöperatie OHG 2017

De kascommissie heeft op 20 augustus 2018 de stukken en bescheiden gecontroleerd van de Buurtcoöperatie DHG te Amsterdam, betrekking hebbende op de exploitatie over de periode 1 januari - 31 december 2017.

Controle

De kascommissie heeft de controle uitgevoerd door:

1. Een steekproef te nemen van inkomsten en uitgaven en deze te vergelijken met informatie uit de jaarrekening
2. Optellingen in het grootboek en de jaarrekening te controleren
3. Toekenning en financiële afhandeling van een steekproef van toegekende subsidies na te gaan en een vaststellingsbeschikking van de gemeente
4. De jaarbalans te bestuderen.

Naar het oordeel van de kascommissie is wat betreft bovenstaande punten de financiële verantwoording in orde.

Vragen en follow-up van vorig jaar gedane aanbevelingen

Daarnaast heeft de kascommissie op 20 augustus aan de penningmeester vragen gesteld betreffende de financiële verantwoording en het voldoen aan de regels van de belastingdienst en nagegaan hoe de Buurtcoöperatie de aanbevelingen van de kascommissie in het verslag over 2015-2016 heeft opgepakt. De antwoorden op deze vragen ontving de kascommissie op 12 november. Vragen en antwoorden kunnen als volgt worden samengevat.

1. *Zijn er over 2017 nog meer vaststellingsbeschikkingen en verantwoordingen daarover?*
Antwoord: Nee, en de verantwoording in het jaarverslag geldt als afdoende, ook voor andere subsidies.
2. *In de opdrachtbrief voor de BuurtBalie 2017 staan prestatie-eisen geformuleerd. Is hier ook over gerapporteerd?*
Antwoord: De verantwoording van de prestatie-eisen liep ook hier via het jaarverslag. Dit vond de gemeente afdoende.
3. *Is er een werkgeversrisico voor de Buurtcoöperatie? Bijvoorbeeld bij de coördinator?*
Antwoord: De Buurtcoöperatie werkt bij het inhuren van zzp-ers met modelovereenkomsten die het werkgeversrisico voor de Buurtcoöperatie uitsluiten.
4. *Is er een risico bij de diensten verleend via Smartservice?*
Antwoord: Smartservice levert zgn payroll-diensten waarbij elk werkgeversrisico voor de afnemer is uitgesloten.
5. *Is er een verhuurboek?*
Antwoord: De Buurtcoöperatie werkt met een digitale agenda waarin alle verhueringen worden verwerkt. Op basis van deze agenda worden ook de facturen voor de verhuur aangemaakt.
6. *Wie tekent overeenkomsten tussen Buurtcoöperatie en derden?*
Antwoord: In principe de voorzitter.

De kascommissie gaat niet op de stoel van Beschikkingsvaststeller, Subsidiegevers en Belastingdienst zitten en neemt genoegen met de antwoorden op de vragen 1, 2, 3 en 4, hoewel de kascommissie de aanbeveling van vorig jaar betreffende alertheid op fictieve dienstbetrekkingen herhaalt. Wat betreft vraag 5 blijken naast het verhuurboek in 2018 inmiddels verdere verbeteringen betreffende de verhuur te zijn ingevoerd. Wat betreft vraag 6. is de formulering 'in principe' te weinig transparant om de kascommissie op dit moment gerust te stellen. Verdere aandacht hiervoor is nodig. De in het vorige jaarverslag gedane aanbeveling om een duidelijker verband tussen de opstelling van de begroting en die van de jaarstukken te krijgen is nog steeds van kracht.




Decharge

Met de nodige reserve acht de kascommissie het door de Buurtcoöperatie OHG gevoerde financiële beleid voldoende acceptabel om de Algemene Leden Vergadering voor te stellen om het bestuur van de Buurtcoöperatie OHG decharge te verlenen voor het door haar gevoerde financiële beleid in 2017. Versterking van de financiële en zakelijke bedrijfsvoering blijft echter geboden.

Amsterdam, 28 november 2018

Kascommissie

Obe de Vries



Kishan Budhu Lall

