

# **Verslag Financiële Commissie KNAS**

Aan: KNAS leden, bestuur en directie KNAS, accountant  
Van: Financiële commissie KNAS  
Datum: 5 juni 2013

## **Doel commissie**

Naar aanleiding van het verzoek van de bondsleden en het bestuur is in het najaar van 2011 gestart met een Financiële Commissie.

“De Financiële Commissie is belast met het toezicht op het beheer van de financiën van de KNAS door het bestuur en heeft tot taak de rekening en verantwoording van het bestuur te onderzoeken en van haar bevindingen daaromtrent verslag uit te brengen aan de Bondsvergadering, een en ander voor zover dit niet is opgedragen aan een accountant als bedoeld in artikel 18 lid 5. De commissie adviseert het bestuur op haar verzoek over relevante financiële kwesties.”

Uit vorenstaande blijkt dat het niet de verantwoordelijkheid van de commissie is om de juistheid en/of volledigheid van de cijfers te beoordelen. Jaarlijks geeft het bestuur een externe accountant opdracht om een controle van de financiële administratie te verzorgen en daar verslag van te doen.

## **Samenstelling**

Nathalie van der Putten (sinds 2011)  
Jaap Wassink (sinds 2012, ter vervanging van Karen Kaptein)

Intentie is dat commissie leden minimaal twee, maximaal vier jaar actief zijn. Uitgangspunt is dat de twee commissie leden niet tegelijkertijd aftreden, bijzondere omstandigheden buiten beschouwing gelaten.

Voor het financiële jaar 2013 hoeven geen nieuwe commissie leden geworven te worden.

## **Verslag 2012/2013**

In 2012 is de financiële commissie voor het eerst actief. Nathalie en Karen hebben zich geconcentreerd op het boekjaar 2011 en de communicatie over de financiële informatie richting de leden. Hiertoe hebben meerdere, open gesprekken plaats gevonden. De commissie heeft mee gedacht en voorstellen gedaan om de cijfers toegankelijker te presenteren. Op advies van de accountant is deze rapportage als bijlage bij de jaarrekening gegaan.

In 2012 hebben gesprekken plaats gevonden met de penningmeester (Bert van de Flier) en de directeur KNAS (Teun Plantinga). Beiden hebben actief medewerking gegeven aan het geven van toelichtingen op cijfers.

Eind 2012 hebben Teun en Jaap gesproken over de financiën van de KNAS. Tussentijds hebben Nathalie en Jaap met elkaar (telefonisch en Top1) contact gehouden. Begin 2013 is een nieuwe penningmeester aangetreden: Joost Kramer. Op 15 mei heeft de financiële commissie kennis gemaakt met de penningmeester waarbij tevens de concept jaarcijfers 2012 zijn besproken. Bij de bespreking over de jaarcijfers is ook gesproken over de achtergrond van de cijfers, de commissie heeft in sommige gevallen geadviseerd om deze achtergronden nader toe te lichten richting de leden.

Maandag 3 juni heeft een vervolg overleg plaats gevonden, in dezelfde samenstelling. De commissie heeft met Teun en Joost ondermeer gesproken over de volgende zaken.

Zonder enig twijfel aan integriteit van betrokkenen, heeft een open gesprek plaats gevonden over de wijze waarop het bestuur toezicht heeft en houdt op het financieel beleid en de uitvoering daarvan. Joost heeft laten weten dat de financiële cijfers besproken worden tijdens de maandelijkse bestuursvergaderingen.

Het 4-ogen principe is op meerdere terreinen doorgevoerd. Zo zijn naast Teun ook twee bestuursleden bankgemachtigd en hebben zij toegang tot saldo- en transactie informatie. Budgetverantwoordelijkheid is verdeeld over verschillende bestuursleden (oa topsport en breedtesport-budgetten) waarbij de bestuursleden over inhoudelijke kennis beschikken om de budgetverantwoordelijkheid te dragen. Subsidies worden binnen het bestuur besproken alvorens deze worden aangevraagd.

De commissie heeft verder geen controles uitgevoerd ten aanzien van bovenstaande, zij ziet daar ook geen reden toe. Het geheel geeft een gedegen indruk waarbij bestuur, directie en het bondsbureau (incl. samenwerking tafeltennisbond) zich bewust zijn van risico's en hiervoor gepaste maatregelen hebben genomen.

Ten opzichte van afgelopen jaren is in 2013 en komende jaren minder subsidie beschikbaar, dit heeft consequenties voor de begroting, beschikbare budgetten en daarmee ook voor de uitvoering van het beleidsplan. Het bestuur heeft hiertoe op meerdere gebieden keuzes moeten maken en zal in de toekomst nog meer keuzes moeten maken. Voor de toekomst wordt voorzien dat om extra financiële middelen te werven een intensievere samenwerking met individuele verenigingen noodzakelijk zal zijn. De commissie heeft geadviseerd om de leden hierover tijdig te informeren en hen te betrekken bij de vraag: *Wat kunnen we gezamenlijk doen voor de schermsport?*