



Onderwerp : **Checklist kascontrolecommissie**
Datum : november 2002 (herzien maart 2015)
Bron : -
Auteur : J.G. (Job) Sloof
Nummer : NotSt76-009

Checklist kascontrolecommissie

- | | | |
|-------|--|--------|
| 1. | Controleer of de afschriften van alle bank-, giro-, deposito's en spaarrekeningen aanwezig zijn en controleer de nummervolgorde | JA/NEE |
| 2. | Als de VEG waardepapieren, zoals obligaties of aandelen bezit, controleer dan de opgave van de bank per 31 dec. met de waarde zoals die vermeld is op de balans. | JA/NEE |
| 3. | Zijn er opgenomen en/of uitgegeven leningen?
Controleer dan aan de hand van de overeenkomsten of rente en aflossing conform de afgesproken condities betaald en/of ontvangen zijn. | JA/NEE |
| 4. | Is er twijfel met betrekking tot de mogelijkheid van terugbetaling?
Controleer of begin- en eindsaldi (1 jan. resp. per 31 dec.) van alle rekeningen correct overgenomen zijn op de balans. | JA/NEE |
| <hr/> | | |
| 5. | Hoeveel bedraagt het contante geld (kassaldo) per 31 dec.? | |
| 6. | Hoe hoog is globaal het gemiddeld aanwezige kasgeld? | |
| 7. | Hoe frequent wordt de kas opgemaakt en vastgelegd | |
| 8. | Voor een behoorlijke controle doet u er goed aan alle mutaties boven een bepaald bedrag te controleren (de mutaties op rekening en de kasmutaties).
Boven welk bedrag hebt u alle mutaties gecontroleerd? | |
| 9. | De overige (kleinere) posten dient u steekproefsgewijs te controleren | JA/NEE |
| 10. | Zijn van alle gecontroleerde posten de boekingsstukken aanwezig?
Indien er geen boekingsstuk aanwezig is, blijkt de juistheid van de post dan voldoende uit de omschrijving op het rekeningafschrift en aan wie betaald is? | JA/NEE |
| <hr/> | | |
| 11. | Zijn er gescheiden administraties voor bepaalde onderdelen (zoals kerkelijke bijdragen) of van commissies (zoals WZD of jeugdwerk), die gelden ontvangen van de gemeente of anderen? | JA/NEE |
| 12. | Welke (sub)administraties zijn niet door u gecontroleerd en waarom niet ? | |
| <hr/> | | |
| 13. | Controleer of de vanuit de ene administratie overgeboekte bedragen aansluiten bij de ontvangsten in de andere administratie. | JA/NEE |
-





14. Vul het beginkapitaal (eigen vermogen) per 1 jan. in
15. Vul het positieve of negatieve saldo van de inkomsten en uitgaven in:
16. Vul het eindkapitaal (eigen vermogen) per 31 dec. in:
17. Controleer vervolgens of beginkapitaal plus positief resultaat (minus negatief resultaat) gelijk is aan het eindkapitaal. JA/NEE
18. Vul de eventueel aanwezige reserves in:
19. Komen er in de administratie overlopende posten voor (vooruitbetaald of nog te betalen, c.q. vooruit ontvangen of nog te ontvangen) ? JA/NEE
20. Controleer de juistheid van deze overlopende posten aan de hand van nota's, facturen of boekingen. JA/NEE
21. Controleer of het totaal van vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen opgenomen zijn in de activazijde van de balans. JA/NEE
22. Controleer of het totaal van vooruit ontvangen en nog te betalen bedragen opgenomen zijn aan de passiva zijde van de balans. JA/NEE
23. Welke ten behoeve van derden ontvangen giften en collecten moesten per 31 dec. nog worden overgeboekt? _____
Controleer steekproefsgewijs of ten behoeve van derden ontvangen giften en collecten overgeboekt zijn naar de juiste begunstigde. JA/NEE
-
24. Worden collectebonnen ook afgegeven voordat de betaling hiervan is ontvangen? JA/NEE
25. Controleer of de balans het verschil aangeeft van betaalde (afgegeven) bonnen en de via de collecte terug ontvangen bonnen. JA/NEE
Dit saldo kan een onderdeel zijn van de vooruit ontvangen bedragen, maar kan ook zelfstandig op de balans zijn vermeld.
-
26. Vraag concreet of er nog verplichtingen en/of vorderingen zijn die niet uit de balans blijken (zoals toezeggingen, afspraken, claims, betwiste vorderingen en onderhandse uitgegeven en opgenomen leningen)? JA/NEE
27. Zo ja: Zijn deze verplichtingen of vorderingen bekend bij de kerkenraad en waaruit blijkt dit _____ JA/NEE
Is dit gemeld aan de ledenvergadering? _____ JA/NEE
-





Bond van
Vrije Evangelische
Gemeenten
in Nederland

Notitie

stichting
1976

1 november 2002

