



PvdA

KASCONTROLECOMMISSIE

CHECKLIST KASCONTROLE 2017

CHECK VOORAF

Is er een (uitgeprinte) versie van de Jaarrekening aanwezig? (Geëxporteerd uit het OAS)

Zijn alle kas- en bankafschriften met bijlagen fysiek of digitaal beschikbaar?

Controleer of saldi en volgnummers op de afschriften op elkaar aansluiten.

Controleer of het saldo op het laatste afschrift van het oude boekjaar overeenkomt met het saldi van het eerste afschrift van het nieuwe boekjaar.

Van alle uitgaven dient als bewijs fysiek of digitaal een factuur of bon aanwezig te zijn.

Omcirkelen wat van toepassing is

ACTIVA

- Zijn de beginsaldi op kas- en bankafschriften gelijk aan die in de jaarrekening eind vorig jaar?
Zo nee, wat is hiervan de reden? (Eventueel separaat rapporteren s.v.p.)
NB: Het aanhouden van een kas met contant geld wordt ernstig ontraden. Wijs de penningmeester daar op.
 JA
- Zijn de eindsaldi op kas- en bankafschriften gelijk aan de in de jaarrekening getoonde saldi eind dit jaar?
Zo nee, wat is hiervan de reden? (Eventueel separaat rapporteren s.v.p.)
 JA
- Is het totaal van de eindsaldi van dit jaar ongeveer van hetzelfde niveau als eind vorig jaar?
Zo nee, laat de toe- of afname door de penningmeester verklaren.
 NEE
- Komen er opnames van contant geld voor op de bankafschriften?
Zo ja, controleer besteding adhv factuur of bon, of anders of boeking naar kas is gemaakt via Kruisposten.
 NEE
- Staan er beleggingen op de balans vermeld?
Zo ja, vraag een specificatie en controleer of en waar winsten of verliezen zijn geboekt.
 NEE
- Staan er stichtingen op de balans vermeld?
Zo ja, vraag documentatie en controleer of er geldstromen van en naar die stichtingen plaatsvinden.
 NEE
- Staan er vorderingen en/of vooruitbetaalde posten op de balans?
Zo ja, vraag een specificatie op naam. (Zie ook vraag 13)
Zo nee, controleer dan of alle politici hun specifieke contributie tot einde jaar hebben afgedragen.
Zo niet, laat de niet ontvangen bedragen per memoriaal op de balans boeken t.g.v. Contributie Politici (IN/1050-UIT/8003).
NB : Controleer of alle wel ontvangen bedragen van natuurlijke en rechtspersonen in geld en/of natura op bijgaande giftenlijst zijn opgenomen t.b.v. het Ministerie van Binnenlandse Zaken.
 JA
- Staat er inventaris op de balans?
Zo ja, vraag een specificatie en controleer of het totaalbedrag daarvan daarop aansluit.
 NEE
- Staan er gebouwen op de balans?
Zo ja, vraag naar eigendomsbewijs en bestemming.
 NEE

ATTENTIE

Sommige Gemeenteraadsfracties zonder eigen bankrekening storten hun saldo op de bankrekening van de Afdeling.

- Is dat in uw afdeling ook het geval?
Zo ja, realiseer u dan dat deze storting GEEN INKOMSTEN voor de afdeling zijn, maar een SCHULD aan de fractie.
De storting dient dus niet op een 8000-rekeningnummer te worden geboekt, maar volgens boekingsvoorbeeld op de laatste pagina van dit controle-document naar (de nieuwe) grootboekrekening 1099 Fractiegelden (zie aldaar).
 NEE

PASSIVA

10. Staan er Verkiezings- of overige fondsen op de balans?

Zo ja, vraag penningmeester de reserve te specificeren (zie hierna "Specificatie bestemming Verkiezingsreserve")

11. Staan er schulden en/of vooruitontvangen posten op de balans?

Zo ja, vraag een specificatie op naam.

Zo nee, controleer of alle declaraties en facturen tot einde jaar zijn ingediend en betaald.

Zo niet, laat de te betalen bedragen per memoriaal op de balans boeken t.l.v. Uitgaven (IN/1090-UIT/4???)

NB : Controleer of schulden bij dezelfde crediteur van € 25.000 en hoger op de Schuldenlijst hieronder zijn opgenomen t.b.v. het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Tussenrekeningen

12. Controleer of alle hier getoonde rekeningen een saldo van NUL hebben.

Zo niet, controleer dan waaruit de saldi bestaan en laat correcties boeken.

INKOMSTEN

13. Controleer of de juiste ontvangsten als giften zijn aangemerkt en met naam en adres zijn opgenomen op de giftenlijst hieronder. Zie ook vraag 7.

NB 1: Specifieke contributies politici dienen als giften te worden aangemerkt.

NB 2: Bij bedragen van € 1.000 en hoger dient de ontvangstdatum te worden vermeld.

14. Controleer of door het Activiteitenfonds toegekende aanvragen ook inderdaad werden ontvangen.

Zo niet, laat toegekend bedrag per memoriaal als Vordering op de balans boeken t.g.v. Inkomsten (IN/1050-UIT/8110).

UITGAVEN

15. Zijn alle uitgaven inderdaad gedaan ten behoeve van de PvdA?

Zo nee, vraag de penningmeester om uitleg.

Vraag - ingeval uitgaven voor een ander werden verricht - wanneer dit wordt terug ontvangen en laat het bedrag alsnog als vordering op de balans opnemen t.g.v. Overige Ontvangsten

Naam en handtekening van het commissielid dat de checklist heeft ingevuld:

Dhr. Dries Kesselaar