Notitie

Aan	: Bondsraadsleden Nevobo
Van	: Financiële Commissie
Betreft	: Adviezen aan de bondsraad
Datum	: 12 mei 2025
Versie	: 0.3
Bijlagen	: notulen FC-vergadering 08 mei 2025

Beste leden van de Bondsraad,

Inleiding

De Financiële Commissie is sinds de vorige vergadering van de Bondsraad éénmaal formeel bijeengeweest op 8 mei 2025. Daarnaast heeft er veelvuldig informeel overleg plaatsgevonden over de voortgang van de vacaturestelling lid FC, die een half jaar op de Nevobo-site heeft gestaan.

De notulen van de bijeenkomst worden separaat toegevoegd bij deze notitie.

Accountantsverslag/gesprek met de accountant

De Financiële Commissie heeft het concept accountantsverslag gesproken met de accountant. De accountant heeft in haar verslag vooral de volgende zaken aangegeven:

- Het controleproces rondom de jaarrekening en interne beheersing is goed en naar tevredenheid verlopen. Het proces was opnieuw beter dan vorig jaar. Daardoor waren er o.a. minder vragen benodigd door de accountant om helderheid te krijgen over de stukken.
- T.a.v. de inkoopfacturen waren er in 2024 nog slechts acht facturen die 1 goedkeuring kenden in plaats van de gewenste dubbele goedkeuring (minimaal 4-ogen principe). Dit betroffen facturen daterend van <u>voor</u> de periode van implementatie aanbeveling jaarwerk 2023.
- Het eigen vermogen zoals gepresenteerd in de jaarrekening, is een getrouwe weergave van de werkelijkheid. De Nevobo hanteert één eigen vermogen: de algemene reserve. Op basis van de risicoanalyse is bepaald dat 25% van de vaste kosten wordt gehanteerd als ondergrens. Met de huidige stand van 2.859k zitten we boven de ondergrens;
- Thema fraude: uit de controlewerkzaamheden zijn geen indicaties van fraude gebleken;
- Oordeel jaarverslag en jaarrekening: goedgekeurd.

De vragen en/of opmerkingen die de FC had, zijn uitgebreid en naar tevredenheid beantwoord door de accountant. Het bestuur, bij monde van de penningmeester, herkent zich in de bevindingen uit het accountantsverslag.

De FC heeft zelf een kanttekening geplaatst bij een uitspraak van de accountant over de verwachte werkwijze van de FC over de breedte van controletaken, die nu operationeel geen invulling krijgen. Deze discussie zal op een ander moment worden voortgezet.

Jaarrekening, gesprek met de penningmeester

De FC is van mening dat het een volledig en zeer leesbaar stuk is geworden, waarbij er niet alleen "naar achteren" wordt gekeken, maar ook actuele ontwikkelingen worden meegenomen. Complimenten daarvoor.

De vragen en/of opmerkingen die de FC had zijn uitgebreid en naar tevredenheid beantwoord door de penningmeester.

Advies 1

De FC adviseert de Bondsraad de jaarrekening 2024 goed te keuren.

Advies 2

De FC adviseert de Bondsraad decharge te verlenen aan het Bestuur.

Bezetting FC

Marco Mijnsbergen treedt tijdens de vergadering van de Bondsraad af als lid van de FC. Een vacature om tot vervanging te komen heeft een half jaar uitgestaan. Er is één kandidaat die zich heeft gemeld: Mandy Schepers. Er waren geen andere kandidaten die hadden gereageerd op de vacature.

Advies 3

De FC adviseert de Bondsraad Mandy Schepers te benoemen als FC-lid

Advies 4

De FC adviseert de Bondsraad Rob de Paauw her te benoemen als FC-lid

De FC wil zijn nadrukkelijke dank uitspreken voor de onuitputtelijke inzet van Marco Mijnsbergen die gedurende een periode van ruim 25 jaar (!) binnen de FC en haar rechtsvoorgangers, zijn kennis en kunde heeft gedeeld.

Tot slot

De Financiële Commissie heeft "intern" gesproken over de veranderende governance, nu er inhoudelijk steeds meer bedrijfsvoeringsaspecten (zoals beleidscontrole) behandeld worden die, sec genomen, nu buiten de scope van de huidige werkzaamheden van de Financiële Commissie vallen. De input vanuit het gesprek zal worden ingebracht in de werkgroep Governance voor verdere discussie.

De FC dankt de penningmeester voor haar open en transparante wijze van het delen van informatie.

Met sportieve groet,
Rob de Paauw, Fred Sterk, Marco Mijnsbergen en Joost Schramade