

Voorbeeld eindrapportage kascommissieverklaring

Gebruik onderstaand format als compacte basis voor de eindverklaring van de kascommissie. Vul het kort, concreet en navolgbaar in. En dateer bij ondertekening.

Oordeel: Wij hebben de financiële verantwoording over [boekjaar] beoordeeld en komen tot het volgende oordeel: positief / positief met aanbevelingen / beperking.

Reikwijdte: Onze werkzaamheden zijn uitgevoerd op basis van het 8-stappenplan en bestonden uit beoordeling van de financiële verantwoording, toelichtingen, relevante bronstukken, procesinformatie en de beschikbare onderbouwing.

Belangrijkste grondslagen voor dit oordeel: Wij hebben in het bijzonder gekeken naar controlekader, afwijkingen in de cijfers, functiescheiding en autorisaties, balanscontroles en de formele aansluiting op wet en statuten.

Beperkingen of onzekerheden: Vermeld hier kort welke informatie ontbrak, welke beperkingen er in de controle waren of welke onzekerheden zijn blijven bestaan. Als die er niet zijn, vermeld dat expliciet.

Belangrijkste aanbevelingen: Noem maximaal 3 verbeterpunten met de grootste impact op overdraagbaarheid, controleerbaarheid, functiescheiding of dossieropbouw.

Opvolging: Leg vast wie eigenaar is van de verbeteracties, welke herstelafspraken zijn gemaakt en wanneer opvolging plaatsvindt.

Ondertekening: Naam leden kascommissie, datum en eventueel vermelding dat de verklaring is uitgebracht ten behoeve van de ALV of andere belanghebbenden.