Dossier

over de controle van de jaarrekening voor het fiscale jaar 2025

het caravanpark van de Coöperatieve Vereniging Sirjansland UA

De controle van de jaarrekening voor het fiscale jaar 2025 vond plaats op **16 augustus 2026 om 10:00 uur** in de kantoren van de caravanpark .

De volgende leden van de kascontrolecommissie waren aanwezig:

- Tonny de Waaij
- Jutta Roland
- Petra Bosle-Stenger

Ook aanwezig:

- Dieter Heide, Penningmeester

Examenvoorbereiding

Ter voorbereiding op de audit werden de volgende documenten vooraf per e-mail aan de leden van de kascontrolecommissie verstrekt:

- Grootboek
- Columbine-balans
- huidige boekingen
- Debiteuren en crediteuren
- Bankdocumenten van ING en Rabo

vooraf een overzicht krijgen van de financiële situatie van de Coöperatieve Vereniging en diverse kwesties identificeren die nader onderzoek of verduidelijking behoefden.

Onderwerp van het examen

De volgende gebieden werden met name onderzocht tijdens de audit:

- grotere inkoopfacturen
- Reparatie- en onderhoudsfacturen
- Facturen aan leden, met name met betrekking tot rentetarieven.
- Rekeningen voor gas, elektriciteit, water en afvalverwerking
- Toeristenbelasting
- Ontwikkeling van personeelskosten
- Bankrekeningsaldi en -inhoud
- Kassaldi en kasbeheer van het bestuur, de beheerders en de afdeling recreatie.

De auditcommissie heeft tijdens de audit onschatbare steun ontvangen van de heer Heide. Hij leverde alle gevraagde documenten aan en beantwoordde de vragen van de commissie over de afzonderlijke boekhoudkundige transacties en kwesties uitgebreid en deskundig.

Resultaat van het examen

De audit **bracht geen schendingen van de principes van een correcte budgettering en financieel beheer aan het licht** .

De auditcommissie wil er nadrukkelijk op wijzen dat alle auditdocumenten vooraf per e-mail aan de leden beschikbaar zullen worden gesteld.

De inspectie ter plaatse betreft daarom in de eerste plaats de **laatste gezamenlijke bespreking en verduidelijking van de kwesties die eerder afzonderlijk zijn onderzocht en die mogelijk nog openstaan** .

Elk lid van de kascontrolecommissie beoordeelt de documenten onafhankelijk en vanuit huis. Het is met name opmerkelijk dat de leden tijdens hun individuele beoordelingen vaak dezelfde kwesties selecteren of ter discussie stellen voor nader onderzoek. Dit onderstreept de nauwgezette en onafhankelijke werkwijze van de commissie.

Het eigenlijke onderzoek is derhalve uitdrukkelijk **niet beperkt tot het afsluitende gesprek van één tot twee uur ter plaatse** , maar omvat reeds een uitgebreide individuele beoordeling van de vooraf verstrekte documenten.

Met dank aan

De auditcommissie wil haar oprechte dank uitspreken voor de uitstekende en constructieve samenwerking.

Onze speciale dank gaat uit naar de heer **Dieter Heide, Penningmeester** , voor zijn consequent uitgebreide ondersteuning, de transparante levering van documenten en de deskundige beantwoording van al onze vragen.

De auditcommissie bedankt tevens het voltallige bestuur voor hun goede en toegewijde werk.

Sirjansland , september 2026

Petra Bosle-Stenger
voor het Cash Control Committee

.iV **Jutta Roland** .....

.iV **Tonny de Waaij** .....