

**BIJLAGE BIJ AGENDAPUNT 6**

**VERSLAG FBCC EN DECHARGEVERKLARING**

---

**Algemene Vergadering 15.05.17**

# Financiële Begeleiding- en Controle Commissie

---

Betreft: Controle Financieel Jaarverslag NPO 2016

Roosendaal, 26 februari 2017

Geachte Ledenraad,

Conform de door de Ledenraad verstrekte opdracht hebben wij op 1 februari 2017 de balans en resultatenrekening van de NPO over het boekjaar 2016 gecontroleerd.

Hiertoe hebben wij diverse steekproeven gedaan en verbandcontroles uitgevoerd. Er is tijdens de controle ruime aandacht besteed aan diverse kostenaspecten binnen de organisatie. Ook de diverse balansposities zijn nadrukkelijk onder de aandacht geweest.

De uitgaven welke niet in de begroting waren opgenomen of welke sterk afweken van de begroting zijn toegelicht in het jaarverslag. Eventuele opmerkingen door de FBCC zijn op 1 februari jl. met de financieel manager van het Bureau NPO en op 1 februari 2017 met een afvaardiging van het bestuur van het NPO bestuur besproken.

Wij willen de volgende zaken specifiek onder uw aandacht brengen:

## 1) Algemeen

De controle is dit jaar uitgevoerd door de FBCC-leden Jan van Kemenade, John Bosman, Jan van Gent en Kees van Buijten.

## 2) Contracten

De F.B.C.C. heeft gedurende het boekjaar vooraf geen contracten ter inzage/beoordeling aangeboden gekregen. Tijdens de controle hebben wij desgevraagd inzage gekregen in afgesloten contracten.

Met betrekking tot het contract voor de NPO chipring is te melden dat eind van het boekjaar de leverancier in gebreke is gebleven om tijdig te leveren. Contractueel was afgesproken dat er in week 48 en in week 50 in twee gelijke gedeeltes geleverd zou worden. Ook op controledatum, 1 februari, is nog altijd de levering niet afgerond. Desgevraagd is ons medegedeeld dat de extra kosten voor het nazenden van de te laat geleverde chipringen voor rekening van de leverancier komen. Omtrent de in het contract opgenomen boeteclausule in verband met te late levering heeft het bestuur nog geen definitief standpunt ingenomen. In het contract is een betalingsafpraak gemaakt dat betaald diende te zijn voordat de 2 geplande levering in week 48 en week 50 plaats zouden vinden. Vooruitbetaling is naar onze mening niet wenselijk, zeker nu inmiddels ook sprake is van (gedeeltelijk) inferieure kwaliteit.

Met betrekking tot de contracten voor de standhouders van de NPO dagen wordt geadviseerd op te nemen dat de standhouders de nota's betaald hebben voordat de NPO dagen plaatsvinden.

Met betrekking tot het contract voor de vaste voeringen met Savic wordt verzocht de term "de betreffende leverjaar" concreet te maken omdat nu het leverjaar voor meerdere uitleg vatbaar is.

De F.B.C.C. heeft vastgesteld dat niet voor alle bankrekeningen de tekeningsbevoegde / de gemachtigden zijn aangepast. Wij verzoeken u dit op korte termijn te regelen.

### 3) Debiteuren

Het debiteuren beheer is ultimo 2016 goed te noemen en verbeterd ten opzichte van de voorgaande jaren.

### 4) Voorraden

De voorraadpositie is als gevolg van de te late levering van de NPO chipring op balansdatum sterk verminderd.

### 5) Taken en bevoegdheden

De taken en bevoegdheden van het NPO bureau zijn ultimo 2016 nog altijd niet afgerond. Ook in de afstemming van de taken van het bestuur NPO en de ledenraad zijn volgens de F.B.C.C. geen vorderingen gemaakt. Het lijkt erop dat organisatie gevangen zit in zijn organisatiestructuur. Ook worden nog altijd budgetten opgenomen voor taken welke vervolgens niet worden uitgevoerd. Dit tast de geloofwaardigheid in de organisatie aan.

### 6) Automatisering

Extra afschrijving in verband met de net afgeronde automatiseringsupdate wordt door het bestuur niet noodzakelijke geacht. Gezien de doorlooptijd van het laatste afgeronde project is dit waarschijnlijk.

### 7) Gelden PPN

Wij hebben conform de aan de FBCC verstrekte opdracht vastgesteld dat, de uitgaven ten laste van de reserve PPN zijn besteed aan de overgekomen doelen.

### 8) Mandaat verkoop pand

Op 17 februari 2017 hebben ook de FBCC leden de stukken voor de ledenraad ontvangen. Hierbij zit ook een mandaat tot verkoop van het pand. Wij hebben geen financiële onderbouwing gezien van de voorgenomen verkoop. Gezien de omvang van de voorgenomen verkoop adviseren wij U eerst de financiële onderbouwing op te vragen en te bestuderen voordat u tot het geven van een mandaat overgaat.

### Conclusie:

Met inachtneming van de hiervoor genoemde opmerkingen geeft het gepresenteerde financieel jaarverslag een juist beeld van de vermogenssamenstelling en het resultaat over het boekjaar.

Wij stellen u dan ook voor om:

- a) Het financieel jaarverslag 2016, wat sluit met een resultaat van op €- 53.821,- en een balanstotaal van € 1.387.456,- en een eigen vermogen van €704.107, vast te stellen conform de verstrekte stukken.
- b) Het bestuur decharge te verlenen voor het financieel beleid in het boekjaar 2016.

FBCC,

J. Bosman	FBCC lid
C. Kramer	FBCC lid
J. van Gent	FBCC lid
J. van Kemenade	FBCC lid
C. van Buijten	FBCC lid