

Geachte leden van de Energie Coöperatie Wijdmeren,

Op grond van artikel 17.6 van de statuten van de Energie Coöperatie U.A. Wijdmeren heeft de kascontrolecommissie, bestaande uit André IJff en Roger Doomen, de jaarrekening 2025 met een balanstotaal van € 820.803 en een saldo baten en lasten na belasting van € 9.009 gecontroleerd. Wij zijn door de algemene ledenvergadering van 15 mei 2025 benoemd.

Het vertrek van de penningmeester medio 2025 en de daaropvolgende leemte in het bestuur heeft ervoor gezorgd dat de kascontrole over het verslagjaar 2025 procesmatig en inhoudelijk complex was.

Dit heeft geleid tot een lang en intensief traject met bestuur, administratief medewerker en het administratiekantoor.

Ter lering en verantwoording heeft de kascontrolecommissie daarom gemeend om het proces zelf en de bevindingen uitgebreid te rapporteren aan het bestuur en Raad van Toezicht.

Dit verslag is uitgebracht op 7 juli 2026.

Conclusies Kascontrole 2025

Met inachtneming van alle vermelde constatering over het proces en de administratieve organisatie, en bevindingen, zoals verwoord in het verslag richting bestuur en RvT, constateren wij het volgende:

- Wij hebben de administratie zorgvuldig (steekproef) gecontroleerd en waar nodig aanvullende informatie en stukken opgevraagd.
- Er zijn besprekingen met de penningmeester geweest, waarin de cijfers en de wijze van administratie en interne controle zijn toegelicht. De kascommissie heeft uitgebreid de gelegenheid gekregen om vragen te stellen en om verduidelijking te vragen;
- Bij de (steekproefgewijze) controle zijn, na mogelijke correcties, geen onjuistheden geconstateerd die aanleiding geven tot een onthouding van een goedkeurende verklaring
- De jaarrekening 2025 sluit volledig aan met de gevoerde administratie;
- Het bestuur heeft gehandeld binnen haar bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

Wij stellen de ledenvergadering voor om deze jaarrekening goed te keuren en het bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde beleid.

Adviezen voor de toekomst

In aanvulling op de hiervoor reeds gemelde aanbevelingen heeft de kascontrolecommissie de navolgende adviezen voor de toekomst:

- Benoem op zo kort mogelijke termijn een penningmeester in het Bestuur, zodat de governance in het bestuur weer is gewaarborgd en invulling kan worden gegeven aan de financiële sturing vanuit het bestuur;

- Implementeer een geïntegreerde (geautomatiseerde) financiële administratie, gebaseerd op baten en lasten gekoppeld aan het administratiekantoor (die zorgdraagt voor de jaarrekening e.d.). Stap hierbij af van de administratie op kasstroombasis (in excel)
P.S. Dit proces is inmiddels in gang gezet.
- Ga verder met de ingezette professionaliseren van de administratieve organisatie, zoals het maken van periodieke rapportages, stroomlijnen betalings- & facturenproces (invoeren prestatieverklaring)
- Maak de begroting meerjarig en benoemd de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de begroting. Maak ook nadrukkelijk de koppeling tussen het beleidsplan en de begroting die daaruit voortvloeit;
- Maak duidelijkere procesafspraken voor het opstellen van de jaarrekening en bewaak die nadrukkelijk;
- Ga, als kascontrolecommissie, in september/oktober van het verslagjaar al in overleg met de penningmeester om alvast een goed beeld te krijgen van de mogelijke issues en de beoordeling van de administratieve organisatie.

Met vriendelijke groet,
Andre IJff en Roger Doomen
Kortenhoef: 7 juli 2026

Bijlage:

Samenvatting verslag kascontrolecommissie aan Bestuur en RvT

1. Bestuur en governance

- Formeel staat een voorzitter en penningmeester ingeschreven, maar feitelijk is er **geen inhoudelijke penningmeester**.
 - De financiële verantwoordelijkheid ligt daardoor bij één persoon (de voorzitter).
 - Dit wordt door de kascontrolecommissie als **ongewenst en risicovol** gezien.
 - Het vinden van een nieuwe penningmeester is **zeer urgent**.
-

2. Administratieve organisatie

- Na vertrek van de vorige penningmeester ontbrak een goed boekhoudsysteem.
 - Tijdelijk werd gewerkt met een **eenvoudige oplossing (Excel + externe accountant)**.
 - Dit bood alleen **verantwoording achteraf**, geen actieve financiële sturing.
 - In juni 2026 is besloten over te stappen op een **geïntegreerd administratiesysteem bij Triple A Accountants / A. Siewertsen BV**.
 - Hiermee wordt de administratie professioneler en kan beter gestuurd worden.
-

3. Financiële beheersing en rapportage

- Financiële uitvoering volgt meestal de begroting, waardoor weinig actieve sturing plaatsvindt.
 - Verantwoording gebeurt via coördinatoren en kwartaalgesprekken met de gemeente.
 - Er is behoefte aan een penningmeester voor betere bewaking en rapportage.
-

4. Opvolging adviezen kascontrolecommissie (2024)

Belangrijkste punten:

- Administratie deels verbeterd (medewerker + accountant), maar nog geen penningmeester
- Contractenregister bestaat, maar is **onvoldoende gestructureerd**
- Geen tweevoudige autorisatie bij betalingen > €5.000
- Begroting mist duidelijke onderbouwing
- Geen liquiditeitsbegroting
- Kascontrolecommissie tijdig aangevuld

5. Problemen bij kascontrole 2025

- Proces verliep **moeizaam en vertraagd** door:
 - ontbreken penningmeester
 - gebrekkige administratie (Excel)
 - late oplevering jaarstukken
- Controle moest deels plaatsvinden zonder definitieve cijfers.
- Uiteindelijk afgerond in juni 2026.

6. Belangrijkste bevindingen kascontrole

Positief:

- Administratie wordt **zorgvuldig uitgevoerd**.
- Geen belangrijke fouten gevonden in steekproeven.
- Goede samenwerking met accountant & andere betrokkenen.

Knelpunten:

- Geen centrale financiële sturing (door ontbreken penningmeester).
- Spaarrekening staat buiten administratie (bij voorzitter).
- Geen goede rapportagetools → beperkt inzicht.
- Factuurgoedkeuring niet goed vastgelegd.
- Onduidelijkheid in boekingen en projectoverzichten.
- Privéadres voorzitter op facturen gebruikt (ongewenst).
- Relatie met gelieerde stichtingen onvoldoende transparant.

7. Conclusie

- Er is vooruitgang in professionalisering van de administratie, moet echter nog verder worden gebracht.
- De grootste prioriteit blijft:
 - ☞ **het aanstellen van een competente penningmeester.**