

Geachte leden van de Energie Coöperatie Wijdemeren,

Op grond van artikel 17.6 van de statuten van de Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. heeft de kascontrolecommissie, bestaande uit Roel Broersma en Geert Willemze, de jaarrekening 2023 gecontroleerd. Wij zijn door de algemene ledenvergadering benoemd en hebben ook vorig jaar deze taak uitgevoerd.

Conclusies kascontrole

Wij hebben de administratie zorgvuldig gecontroleerd en waar nodig aanvullende informatie en stukken opgevraagd. Op basis hiervan constateren wij het volgende:

- De jaarrekening 2023 sluit volledig aan met de gevoerde administratie;
- Dankzij verbeteringen van de nieuwe penningmeester is de administratie beter gestructureerd en eenvoudiger te volgen.
- Er was sprake van een verlate loonheffing betaling waarvoor een boete aan de belastingdienst is betaald. Dit is een onregelmatigheid en dient te worden voorkomen.
- Het bestuur heeft gehandeld binnen haar bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

Wij bevelen de ledenvergadering aan om deze jaarrekening 2023 goed te keuren en het bestuur te dechargeren voor het gevoerde beleid over 2023, met de kanttekening van de bovengenoemde aandachtspunten.

Aanbevelingen voor de toekomst

De volgende adviezen hebben wij nog voor het bestuur voor de toekomst:

- **Transparantieregister**
N.a.v. het aangenomen advies uit 2022 heeft de kascommissie een transparantieregister opgesteld. Dit register bevindt zich op de achterzijde van deze verklaring. Het register toont alle personen, bedrijven en uiteindelijk belanghebbenden die betrokken zijn bij grote transacties of potentiële belangen(conflicten) of functies hebben. Nu er door het bestuur is gekozen in de toekomst geen accountscontrole meer uit te laten voeren is transparantie van cruciaal belang om het vertrouwen te behouden. De aanbeveling is om dit register jaarlijks bij te houden.
- **Onafhankelijke inkooporganisatie**
Om tegenstrijdige belangen te voorkomen is het advies om aan te sluiten bij een onafhankelijke inkooporganisatie voor bestedingen boven de € 10.000 (incl. BTW) per jaar. Dit geldt voor alle bestedingen, zowel diensten als producten. Uitgesloten zijn lonen volgens de loonlijst. Bijvoorbeeld de inkooporganisatie van de gemeente. Dit garandeert een objectieve inkoopprocedure.
- **Kascommissie beleid**
Het proces van het tijdig benoemen van een kascommissie met als gevolg de overdacht en het jaarlijks rouleren van leden blijft een aandachtspunt. Voorstel is om eerder en actiever hierover te communiceren via websites, nieuwsbrief en andere kanalen.

Hoogachtend namens de kascontrolecommissie,

Roel Broersma Geert Willemze