



## Vlaamse Ju-Jitsu Federatie V.Z.W.

"Sportcentrum DT, Drakenhoflaan 160  
2100 Deurne (Antwerpen), BELGIUM

**Tel.: + 32(0)3/281.16.22**

**E-mail :** info@vjff.be **Website :** http://www.vjff.be

Erkend door de Vlaamse Gemeenschap  
Erkenningsnr. SPORT VLAANDEREN 6030  
Erkend door het B.O.I.C.  
Lid van de Ju-Jitsu International Federation  
de Ju-Jitsu Europese Unie  
de Belgische Ju-Jitsu Federatie  
de Vlaamse Sportfederatie

Algemene Vergadering Vlaamse Ju-Jitsu Federatie V.Z.W. - Deurne 23 maart 2019

Geachte leden van de Raad van Bestuur, geachte aanwezigen,

Hierbij mijn verslag als lid van het Auditcomité van de V.J.J.F.

Na mijn aanstelling in deze functie heb ik een bezoek gebracht aan het administratief centrum van de federatie waar Jan Van Gestel en Karen Vermeire mij, de administratieve/financiële verwerking van de federale activiteiten hebben toegelicht.

De opsplitsing van uitgaven en opbrengsten overeenkomstig de federale sportdecreten, met instructies vanwege Sport Vlaanderen in de verschillende basisopdrachten en beleidsfocussen. Daarnaast is er de boekhoudkundige toewijzing van kosten en baten.

Het was mijn bedoeling één van deze kostentoe wijzing, volledig in detail, door te nemen.

Door de beperkte periode sinds mijn aanstelling samen met persoonlijke omstandigheden is dit tot op heden nog niet gebeurd.

Tijdens de kennisname van de boekhoudkundige verwerking zijn mij enkele zaken opgevallen.

Zonder afbreuk te willen doen aan het gestelde vertrouwen in, en het professionalisme van, de medewerkers dwingen de regels van verantwoord en behoedzaam management mij enkele verbeteringsvoorstellen te richten aan de R.V.B..

Zo lijkt het mij aangewezen het begrip "Segregation of Duties" ofwel "scheiding der functies" door te voeren in de financiële verwerking van de uitgaven. Zonder de administratie buitensporig te belasten, gelet op de beperkte personeelsbezetting, adviseer ik het proces van controle, goedkeuring en uiteindelijke opmaak en goedkeuring van de betaalopdracht niet toe te kennen aan één enkele medewerker.

Aangezien de federatie slechts over een bescheiden administratieve staf beschikt maar er desondanks met aanzienlijke bedragen gehandeld wordt stel ik voor deze functiescheiding enkel toe te passen voor grotere sommen, limiet te bepalen door de R.V.B., zodat de normale werkbaarheid hierdoor niet in het gedrang komt. In deze lijn ligt dan ook mijn tweede aanbeveling:

De invoering, in beperkte mate, van een autorisatie- en volmachtenprocedure waardoor alle betrokkenen die in het verwerkingsproces van kosten en uitgaven de nodige stukken controleren, goedkeuren voor betaling en uiteindelijk de betaalopdracht uitvoeren, deze paraferen of handtekenen voor hun deel in de verantwoordelijkheid. Dit eventueel gekoppeld aan gelimiteerde bedragen.

Uiteraard is het aan de R.V.B. om al dan niet in te gaan op deze adviezen.

Voor ev. praktische toelichtingen dienaangaande kan u mij steeds contacteren.

Verder meen ik te mogen zeggen dat de administratie, mij, duidelijk en transparant over komt waarvoor mijn complimenten aan de medewerkers.

Naar mijn oordeel is de jaarrekening opgesteld overeenkomstig art 95 en 96 van het Wetboek van vennootschappen.

Bovendien meen ik te mogen zeggen dat de Jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de V.Z.W. per 31 december 2018 geeft, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Marc Scholiers

