



Administratieve procedures Stichting Histiocytose Nederland

Vooraf

Waarom administratieve procedures?

Het betalen van facturen, het behandelen van declaraties en het verrichten van betalingen is fraudegevoelig. Daarom is het van belang dat de Stichting Histiocytose Nederland een procedure volgt die de bovengenoemde handelingen zo veilig mogelijk maakt.

Welke administratieve procedures zijn er?

Fiatteren van facturen en declaraties

De volgende procedure wordt gevolgd:

Akkoord voor betaling van facturen en declaraties:

- Facturen en declaraties worden gecontroleerd door de penningmeester en geparafeerd voor akkoord, daarna worden de declaraties betaald. Achteraf worden facturen en declaraties geparafeerd voor akkoord door de voorzitter.
- Declaraties van de penningmeester worden door de voorzitter gecontroleerd en geparafeerd voor akkoord.
- Voor declaraties wordt een declaratieformulier gebruikt. Declaraties moeten door de declarant getekend zijn en originele bewijsstukken moeten worden bijgevoegd.

Betalingen

De volgende procedure wordt gevolgd:

Procedure internetbankieren

- De penningmeester zet de betaling van de gefiatteerde rekeningen en declaraties klaar in het betaalsysteem van de bank.
- De penningmeester autoriseert de betalingen en een ander bestuurslid controleert elk kwartaal de dagafschriften van de bank met de gefiatteerde boekingsstukken en parafeert voor akkoord.

Procedure handmatige bankbetaling (acceptgiro)

- De penningmeester completeert de acceptgiro.
- De penningmeester tekent de acceptgiro en een ander bestuurslid controleert elk kwartaal de dagafschriften van de bank met de gefiatteerde boekingsstukken en parafeert voor akkoord.

Procedure kasbetaling

- Niet van toepassing (er is geen fysieke kas)

Checklist maatregelen om fraude en diefstal te voorkomen

- Is de procedure fiatteren van facturen en declaraties opgesteld en wordt deze (zichtbaar) gevolgd?
- Is de procedure betalingen opgesteld en wordt deze (zichtbaar) gevolgd?
- Zijn bij de bank limieten gesteld voor het maximumbedrag dat per dag mag worden overgeboekt?
- Laat de jaarrekening jaarlijks door de accountant/kascommissie controleren

Overzicht beleidsdocumenten Stichting Histiocytose Nederland

- Statuten
- Huishoudelijk reglement
- Interne gedragscode
- Interne klachtenregeling
- Regeling invloed en zeggenschap donateurs
- Administratieve procedures