

Utrecht, 13 juni 2022

Geachte leden van GroenLinks Utrecht,

Op 10 juni 2022 heeft een kascommissie, bestaande uit Ries Adriaansen, Jos Peters en Theo van Soest, de financiële boekhouding van de afdeling over 2020 en 2021 en een deel van 2022 bekeken. Verdere aanwezigen waren penningmeester Ruben van der Mark en Lex Sietses in de rol van waarnemer en beoogd penningmeester.

We hebben over beide jaren gekeken naar de samenstelling van enkele posten en de onderliggende boekingsstukken. Over enkele ontbrekende boekingsstukken heeft de penningmeester zelf al melding gemaakt in zijn verslag. Wij hebben verder geen tekortkomingen gevonden.

De posten onder "onbegroot" hebben onze bijzondere aandacht gekregen.

Voor 2020 stemmen de banksaldi overeen met de weergave in de boekhouding.

In 2021 is er volgens de boekhouding 83,64 euro méér uitgegeven dan de optelling in de mutatielijst van alle boekingen over dat jaar. De eindstand van het banksaldo was dus hoger. De penningmeester had dit zelf ook al geconstateerd, maar nog geen gelegenheid gevonden om deze omissie op te sporen. Dat is inmiddels wel gelukt.

De huidige boekhouding gebeurt in rekenbladen. Hierbij is gebruik gemaakt van kolommen "begroting", "realisatie" en "vrije ruimte". Deze laatste kolom was niet consistent en daarmee onbetrouwbaar. Ook de hiervoor genoemde omissie is mogelijk te wijten aan de beperkingen en risico's in het werken met rekenbladen.

Wij komen daarmee tot de volgende conclusies en aanbevelingen.

1. De omvang van de geldstromen is naar onze mening te groot geworden om verantwoord te kunnen blijven werken met rekenbladen als basis voor de financiële boekhouding. De aankomend penningmeester heeft aangegeven andere oplossingen te onderzoeken.
2. Wij zouden graag naast de kolommen "begroting" en "realisatie" een kolom "verschil" willen zien die gedurende het jaar steeds de actuele situatie weergeeft.
3. De campagnedonaties in 2020 waren, ondanks de doelen bij werving, niet geormerkt in de administratie. Deze zijn derhalve opgegaan in de algemene middelen. Dat lijkt ons niet helemaal de gewenste situatie.
4. Hoewel uitgaven onbegroot kunnen zijn kunnen de posten niet "onbegroot" zijn. De uitgaven hadden derhalve gewoon geboekt moeten worden bij de posten waar ze thuishoren. Voor die posten zou dan een mogelijk grote begrotingsoverschrijding zichtbaar zijn geworden. Het is vervolgens aan het bestuur om uit te leggen waarom voor bepaalde doelen méér is uitgegeven. De toelichting van de penningmeester was overigens helder en afdoende op dit punt.

De kascommissie is van mening dat de gevoerde boekhouding een goed en integer beeld geeft van de financiën, maar desondanks niet volledig accuraat is. De kascommissie dankt Ruben van der Mark voor al zijn inspanningen de afgelopen jaren en stelt aan de leden voor het bestuur decharge te verlenen over het gevoerde financiële beleid in de jaren 2020 en 2021.