

Rapportage kascommissie GroenLinks afdeling Utrecht over 2018

De kascommissie heeft op 8 mei 2019 de administratie over het jaar 2018 gecontroleerd. De commissie bestond uit Fred Dekkers, Sietzke Schokker en Theo van Soest.

De toelichting is gegeven door de penningmeester, Ruben van der Mark.. Hij heeft het penningmeesterschap in november 2018 overgenomen van Dirk Vestjens.

Dirk Vestjes had als penningmeester na zijn aantreden een zeer overzichtelijke administratie ingericht, waarbij de aansluiting tussen begroting, kostenplaatsen en inkomsten/betalingen via het gebruik van digitale middelen verzekerd zijn. Ruben van der Mark is met dit systeem doorgegaan.

De kascommissie stelt op basis van steekproefsgewijze controle vast dat ook in 2018 er een zorgvuldige vastlegging is van boekingen met onderliggende declaraties en bonnen of facturen. Bij een aantal boekingen is er niet een declaratieformulier gevoegd maar wel een e-mail met toelichting van de declaratie. Er is een nieuw declaratieformulier. De kascommissie adviseert het declaratieformulier laagdrempelig via de website ter beschikking te stellen, eventueel in de vorm van een digitaal formulier waaraan bonnetjes en dergelijke toegevoegd kunnen worden.

De kascommissie constateert dat voor de Paypal rekening die gebruikt wordt voor het betalen van Facebook promotie geen aparte balanspost en dagboek is. En de betalingen zijn alleen onderbouwd door de toelichting bij de boekingen op de Paypal rekening. De kascommissie adviseert om wel een aparte balanspost en een dagboek voor de Paypal rekening te hanteren.

Het is onduidelijk of het Depot TNT en Depot Postbank nog relevant zijn. Mogelijk kunnen ze opgeheven worden.

De kascommissie constateert dat er veel boekingen gedaan zijn op kostenplaatsen waar ze eigenlijk niet thuishoren. Bijvoorbeeld boekingen die bij giften staan die beter passen bij wat in de begroting als overige inkomsten is opgenomen en boekingen die bij het verandertraject diversiteit horen maar die ergens anders geboekt zijn en andersom. Dit maakt het inzicht en het beheersen van de financiën niet eenvoudiger. Er lijken afwijkingen van de begroting te zijn die feitelijk minder groot zijn en anderzijds zijn er grote afwijkingen die niet goed zichtbaar zijn. We zullen ze hier niet allemaal apart benoemen, De kascommissie adviseert de kostenplaatsen indeling te actualiseren en de realisatie zorgvuldig op de juiste posten te boeken. De kascommissie adviseert om uitgavenpost 10 ("Niet begroot") uit te splitsen in een post "Onvoorzien" en het restant te boeken als toevoeging of onttrekking aan de balans.

Afwijkingen van de begroting zijn uiteraard mogelijk als ze door het bestuur bekrachtigd zijn en aan de ALV worden gerapporteerd. Bij het opstellen van de begroting zijn niet alle activiteiten die de afdeling onderneemt te voorzien. Bovendien is de financiële ruimte voor activiteiten bij het opstellen van de begroting niet te overzien. De landelijke afdracht is pas laat duidelijk en er zijn vaak onderbestedingen op andere posten. Bovendien is er een post niet begroot/onvoorzien.

In 2018 zijn er diverse activiteiten georganiseerd die in aanmerking komen voor (mede)financiering door de fractie. In 2018 is daarvan geen gebruik gemaakt.

De kascommissie vindt de gemaakte kosten voor de uitslagenavond hoog, zeker in vergelijking met de kosten voor andere activiteiten.

De nieuwe penningmeester heeft toen hij begonnen is prioriteit gegeven aan het opstellen van de begroting 2019. Hierdoor is hij niet toegekomen aan het actualiseren van de kostenplaatsen, het baseren van de begroting op een voorlopig overzicht van de realisatie van het afgelopen jaar en het maken van de meerjarenraming. De penningmeester zal, als er duidelijkheid is over de wijziging van de landelijke afdracht, hieraan gaan werken. Het voornemen is om voor het eind van het jaar met een begroting voor het volgend jaar te komen inclusief een meerjarenplanning. Dit betekent wel dat die begroting nog niet goed gebaseerd kan worden op een voorlopig overzicht van de realisatie van het lopende jaar. De kascommissie adviseert voortvarend aan de slag te gaan met het actualiseren van de kostenplaatsenindeling en het maken van een meerjarenplanning.

De kascommissie bestaat uit 3 leden, twee jaar terug is geadviseerd om met een rooster van aftreden te gaan werken, waarbij elkaar 1 lid aftreedt en een nieuw lid wordt benoemd. Hiermee is de continuïteit van de kascontrole verzekerd. De kascommissie stelt voor de controle van 2019 een vervanger te benoemen voor Sietzke Schokker en voor de controle van 2020 een vervanger voor Fred Dekkers.

Alles overziend komt de kascommissie tot de volgende aanbevelingen:

- De kascommissie adviseert het declaratieformulier laagdrempelig via de website ter beschikking te stellen.
- De kascommissie adviseert om wel een aparte balanspost en een dagboek voor de Paypal rekening te hanteren.
- De kascommissie adviseert om uitgavenpost 10 ("Niet begroot") uit te splitsen in een post "Onvoorzien" en het restant te boeken als toevoeging of onttrekking aan de balans.
- De kascommissie adviseert voortvarend aan de slag te gaan met het actualiseren van de kostenplaatsenindeling en het maken van een meerjarenplanning.
- De kascommissie stelt voor de controle van 2019 een vervanger te benoemen voor Sietzke Schokker en voor de controle van 2020 een vervanger voor Fred Dekkers.

Op basis van het gesprek met de penningmeester en het bestuderen van de administratie 2018 stelt de kascommissie voor het bestuur decharge te verlenen over 2018.