

Rapportage kascommissie GroenLinks afdeling Utrecht over 2017

De kascommissie heeft op 11 april 2018 de administratie over het jaar 2017 gecontroleerd. De commissie bestond evenals vorig jaar uit Fred Dekkers, Sietze Schokker en Hans van Dijk.

De toelichting is gegeven door de penningmeester, Dirk Vestjens. In 2017 was hij voor het eerst verantwoordelijk over het gehele boekjaar, nadat hij per november 2016 de taken als nieuwe penningmeester in het bestuur op zich had genomen.

De kascommissie heeft vorig jaar geconstateerd dat de penningmeester na zijn aantreden een zeer overzichtelijke administratie had ingericht, waarbij de aansluiting tussen begroting, kostenplaatsen en inkomsten/betalingen via het gebruik van digitale middelen vanaf het boekjaar 2017 verzekerd zou zijn. De kascommissie stelt na steekproefgewijze controle met waardering vast dat dit over 2017 inderdaad het geval is geweest.

Het bestuur heeft in 2017 te maken gekregen met een grote meevaller, namelijk extra inkomsten uit de landelijke bijdrage. Aan de andere kant heeft het bestuur een aantal verzoeken gekregen voor extra, niet van te voren in het jaarplan en begroting opgenomen (extra) budgetten. Dit betrof bijvoorbeeld de extra budget voor campagneteam en deelname aan de Canal Pride en LAB030. De kascommissie is erg tevreden over de transparante en zorgvuldig afweging binnen het bestuur over het doen van extra uitgaven die niet voorzien waren. Risico's zijn in kaart gebracht aan de hand van actuele gegevens over de financiën en er is voorzichtig omgegaan met het geven van toestemming van deze uitgaven, zonder de gewenste activiteiten te frustreren. Er is goed meebewogen met de ruimte die ontstond door een grotere landelijke bijdrage. Deze afweging was mogelijk door de zorgvuldige voorbereiding door de penningmeester. De verantwoording van deze extra uitgaven is alleen financieel gebeurd, een inhoudelijke verantwoording (afweging van het bestuur) heeft ontbroken.

De penningmeester heeft toegelicht dat vooraf begrotingsposten niet altijd goed worden geraamd, zodat bijvoorbeeld de uitgaven soms fors achterblijven. Dit kan worden voorkomen door meer gebruik te maken van historische gegevens over uitgaven in voorgaande jaren.

De indeling van de begroting in kostenplaatsen is niet altijd even helder, dit ligt mede aan het feit dat deze indeling de werkwijze en prioriteiten weerspiegelt uit het verleden. Hierdoor is een eenduidige toewijzing van uitgaven aan een kostenplaats soms moeilijk te maken en is er sprake van een zekere willekeurige keuze. Dit bevordert niet de transparantie van de verantwoording. Overwogen zou moeten worden om de kostenplaatsindeling te actualiseren zodat deze past bij de manier waarop nu de activiteiten van de afdeling zijn georganiseerd.

De kascommissie heeft kennisgenomen van het openen van een Paypalrekening. Om daarmee betalingen te kunnen verrichten moet geld worden gestort. Dit zou kunnen leiden tot een onduidelijke virtuele "kas". Om dit te ondervangen wordt een laag saldo aangehouden en alleen bij gestort op deze rekening als er een concreet voornemen is om een uitgave via Paypal te doen. De kascommissie vindt dit een prima beheersing van deze aparte 'kas'.

De penningmeester heeft naar aanleiding van het advies van de kascommissie over 2016 om een vast moment te kiezen voor het sluiten van de boeken aangegeven dat niet handig is. Belangrijkste referentiepunt om de boeken te sluiten zijn a) de deadline voor het aanvragen van de landelijke bijdrage, namelijk 30 april, b) het moment dat de ALV wordt gehouden waarin verantwoording wordt afgelegd over het voorgaande jaar (mei) met daaraan voorafgaand behandeling in het bestuur. Het is wenselijk om wel een voorlopige jaarrekening

in januari op te leveren zodat het bestuur en de ALV een referentie hebben voor beoordeling van begroting.

De kascommissie bestaat uit 3 leden, vorig jaar 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. Vanaf 2019 kan dit ingevoerd worden.

De kascommissie heeft begrepen dat Dirk Vestjens naar Amsterdam verhuist. Volgens de kascommissie heeft Dick de werkzaamheden als penningmeester zeer goed uitgevoerd.

De kascommissie vindt het belangrijk dat de kwaliteit van de administratie op orde blijft en dat een geschikt nieuwe penningmeester gevonden wordt. Overwogen kan worden om een deel van de werkzaamheden (het zorgvuldig vastleggen van de gegevens) te laten uitvoeren door een (betaalde) boekhouder.

Alles overziend komt de kascommissie tot de volgende aanbevelingen:

- leg over wijzigingen in de uitgaven achteraf voortaan ook inhoudelijk verantwoording af aan de ALV
- maak bij opstelling begroting meer gebruik van historische gegevens uit voorgaande jaren.
- overweeg op de indeling in kostenplaatsen te actualiseren
- lever in januari een voorlopige jaarrekening op van het voorgaande jaar als referentie voor de beoordeling van de begroting
- besluit dat de omvang van de kascommissie 3 leden is, stel een rooster van aftreden op, waarbij Hans van Dijk als eerste zal aftreden en in zijn plaats een nieuw lid voor 2019 wordt benoemd.
- Zorg bij het ontstaan van een vacature voor een kwalitatief goede invulling van het penningmeesterschap zodat de administratie op orde blijft en overweeg daarbij om een deel van de werkzaamheden aan een boekhouder uit te besteden.

Op basis van het gesprek met de penningmeester en het bestuderen van de administratie 2017 stelt de kascommissie voor het bestuur decharge te verlenen over 2017.