

Zu einer Prüfung der Kasse des Landesverbandes Rheinland-Pfalz der Piratenpartei Deutschland trafen sich am 25. August 2012 am Bostalsee als Prüfer Axel Burdt, Stefan Troes, Paul Peter Baum und der Landesschatzmeister Lars Matti. Entschuldigt war als Prüfer Silvan Stein.

Beginn 13 Uhr 15

Es standen zur Prüfung zur Verfügung alle Kontoauszüge, dazu geheftete Belege sowie Buchungslisten und die Barkasse.

Die Barkasse Stand 25. August 2012 wurde nachgezählt und die angegebene Summe in ihr stimmt.

Axel und Stefan begannen alle Buchungen des Barkontos ab dem 1. Mai 2012 chronologisch zu prüfen. Nur zur Erläuterung: Über dieses Konto werden auch die Reisekosten und Verzichte auf Erstattung abgerechnet.

- Als Punkt 1 - Beanstandung wurde Beleg-Nr. 101 2 x vergeben. Dieser Fehler wurde im Rahmen der Kassenprüfung korrigiert.
- Als Punkt 2 - Beanstandung stand in den Belegen 56 vom 19. bis Beleg 102 eine 2 statt einer 7. Zur Korrektur muss in diesen Buchungen die 2 jeweils in eine 7 für Juli geändert werden.
- Als Punkt 3 - Beanstandung fehlte auf Beleg 100 die Anwesenheitsbestätigung für den Schatzmeister. Er wird diese nachholen lassen. Auf weiteren Berichten stehen keine Unterschriften zur Bestätigung für die Anwesenheit. Es wird nicht im Einzelnen geprüft, ob Berichte als Begründung vorliegen, die ggf. mündlich in einer Vorstandssitzung vorgetragen oder ähnlich protokolliert sind.
- **Als Punkt 4 - Beanstandung haben auf dem LPT 2012.1 in Montabaur Axel Burdt und mehrere weitere Piraten ihren Mitgliedsbeitrag bar bezahlt. Axel Burdt besitzt eine Quittung darüber. Der Betrag von ihm sowie nach seinen Angaben von mindestens einem weiteren Piraten ist weder in der Kasse noch als Buchung erfasst. (Axel erklärt sich mit der Nennung seines Namens einverstanden.)**

Ende Prüfung Barkasse / Barkonto

- Als Punkt 5 möchte Axel im Protokoll vermerkt haben, dass es keine zertifizierte Buchungssoftware gibt.
- Als Punkt 6, nachdem die Prüfung der Barkasse abgeschlossen war, äußerte Stefan, dass er gemeinsam mit Silvan auf dem LPT Montabaur das Hauptkonto bis zum 30. April 2012 geprüft hatte.

Damit erfolgt die weitere Prüfung des Hauptkontos ab dem 1.5.2012

Beginn Prüfung Hauptkonto:

Der Prüfbericht bis zum 30. April 2012 lag ausgedruckt vor.

Nach dieser Erklärung wurde das Hauptkonto für den Zeitraum 1. Mai 2012 bis nach dem LPT 2012.1 am 19. Mai 2012 geprüft.

- Als Punkt 7 - Beanstandung - stand auf der Buchungsliste von Sebastian zum 30.04.2012 ein Beleg 0 mit Kontostand 69.158,30 €. Dem gegenüber steht auf einem Beleg Nr. 178 auf der Liste von Lars ein Betrag von 69.266,30 €. Der letztere Betrag bei Lars entspricht auch dem Kontostand. Die Differenz beträgt minus 108 € ohne Erklärung. Dieser Fehlbetrag als Übertragungsfehler zieht sich bei Sebastian durch bis zum 18.05.2012. Es handelt sich offenkundig um einen einmaligen Übertragungsfehler, der sich danach fortsetzt. Lars hat ohnehin ab Januar neu gebucht und die Kontostände stimmen. Siehe unten Punkt 8!
- Als Punkt 8 wurden die Buchungen von Lars ab dem 1. Mai 2012 überprüft und für gut befunden.
- Als Punkt 9 wurden die Beanstandungen aus der voran gegangenen Prüfung bis zum 30.04.2012 noch ein Mal nachgearbeitet:

- 9. a) Buchungen vom KV Mittelhaardt sind mehrfach inkonsistent hin und her gegangen. Die Endsumme stimmt laut mündlicher Auskunft durch Lars. Dieser Punkt wird noch ein Mal durch die Endbuchhaltung beim Buchhalter überprüft und gilt unter dieser Voraussetzung intern als erledigt.
- 9. b) Die Telekomrechnung fehlt unverändert aber die Endsumme stimmt. Dieser Punkt gilt als erledigt.
- 9. c) Es wurde eine Abrechnung über einen höheren Betrag erstellt, als dem Anspruchsteller auf Grund eines Beschlusses zustand. Ihm wurde nur der ihm zustehende Anteil erstattet. Daher entstand eine Differenz zwischen Rechnung und Erstattungsbetrag. Dieser Punkt ist geklärt und erledigt.
- 9. d) Eine fragliche Rückbuchung vom 02.01.2012 stand auf der Liste von Sebastian. Sie wurde auf der Liste von Lars von demselben korrigiert. Dieser Punkt ist zufriedenstellend erledigt.
- 9. e) Fragliche Buchungen vom 03.02.2012 mit Anmerkung: Aufteilung fehlerhaft. Es fehlt aber in der Überweisung eine Anweisung zu einer Trennung. Daher war die Buchung wie erfolgt in Ordnung.
- 9. f) Die Quittung zur Marina Kassel ist jetzt vorhanden. Der Betrag wurde in seiner Höhe diskutiert und für angemessen befunden.

Zwischenbericht:

Die Prüfer haben die Kasse bis zum 18. Mai 2012 geprüft und in Ordnung gefunden.

Sie empfehlen noch keine Entlastung des alten Vorstandes.

Für eine Entlastung müssen die Barzahlungsvorgänge auf dem LPT2012.1 am 19. Mai 2012 geklärt sein (s.P4).

Lars wird hierzu mit seinem Vorgänger nachforschen.

Die Prüfer Axel und Stefan gingen nunmehr an eine Prüfung jeder einzelnen Buchung des Hauptkontos bis zum Prüfungstag 25. August 2012.

Zwischendurch stellten sie immer wieder Fragen zur Plausibilität einzelner Ziffern.

- Als kleinere Beanstandung war im August der Buchungstext bei den Zinszahlungen falsch. Dies betrifft Beleg K 82 und der Schatzmeister wird die Beschriftung korrigieren.
- Zu Beleg Nr. A16B11 empfehlen die Prüfer, zur besseren Übersicht dem Abschlag zur Parteieinfinanzierung jedes Mal einen Ausdruck bzw. eine Kopie des Bescheides beizufügen.

Es folgte nach einer kurzen Pause die Prüfung des Kontos für die Geschäftsstelle. Die Prüfer Axel und Stefan prüften das Konto vollständig und sie stellten keine Beanstandung fest.

Abschluss der Kassenprüfung um 17 Uhr 30

Zusammenfassend waren alle Konten durch den amtierenden Schatzmeister korrekt geführt, alle Belege vorhanden und zusammenhängend abgeheftet. Der Kassenbestand stimmte. Der amtierende Schatzmeister gab auf alle Fragen ohne das geringste Zögern bereitwillig, ausführlich und sachkundig Auskunft. Um eine vollständige Entlastung des alten Vorstandes empfehlen zu können, ist noch eine einzige Nacharbeit, die Überprüfung der Barzahlungsvorgänge auf dem LPT Montabaur, notwendig.

Alle Vorgänge des amtierenden Schatzmeisters wurden bis zum 25.08.2012 geprüft. Bis auf einige geringfügige Beanstandungen sind sie sachlich und rechnerisch in Ordnung und plausibel.

Paul Peter Baum, Weitersburg

22. Oktober 2012

.....

Stefan Troes (Ort + Datum)

.....

Axel Burdt (Ort + Datum)