

Ergebnis der Kassenprüfung LV Rheinland- Pfalz vom 06.07.2019

Kassenprüfer: Maik Nauheim, Roland Hartung

Schatzmeister: Ingo Höft

Hauptkonto:	zum 25.06.2018	119.099,34€
	zum 01.01.2019	116.028,27€
	zum 04.07.2019	128.645,90€
Rücklagenkonto:	zum 25.06.2018	3.784,76€
	zum 01.01.2019	3.784,76€
	zum 04.07.2019	3.778,56€
Barkasse:	zum 25.06.2018	90,19€
	zum 04.07.2019	124,66€

Der Landesverband hat laut Aussage des Schatzmeisters keine Schulden, es gibt jedoch Verbindlichkeiten gegenüber anderen Gliederungen, es existieren keine weiteren Konten.

Die Prüfung der Finanzen fand für den Zeitraum vom 26.06.2018 bis 04.07.2019 statt.

Es lagen folgende Unterlagen vor:

Kontoauszüge und Belege des Hauptkontos mit Ausnahme des Zeitraums vom 25.6.-24.9

Kontoauszüge und Belege des Rücklagenkontos mit Ausnahme des Auszuges 2019/1

Kassenbuch und Belege der Barkasse

Inventarliste

Die Bargeldkasse wurde gezählt, die Ein- und Auszahlungen anhand der Buchungen und Belege geprüft. Es ergaben sich keine Beanstandungen.

Die Buchungen des Rücklagenkontos wurden vollständig geprüft. Der Kontoauszug 2019/1 fehlt und sollte nachbestellt werden. Der fehlende Auszug ist auf die unten beschriebene Postproblematik zurückzuführen. In diesem Zeitraum wurden die Buchungen anhand der ausgedruckten Umsatzanzeige geprüft. Es ergeben sich keine weiteren Beanstandungen.

Die Buchungen des Hauptkontos wurden vollständig geprüft. Die Kontoauszüge für den Zeitraum 25.6 bis 24.9 fehlen und sind nachbestellt. Die

fehlenden Auszüge sind auf die unten beschriebene Postproblematik zurückzuführen. In diesem Zeitraum wurden die Buchungen anhand der ausgedruckten Umsatzanzeige geprüft. Es ergeben sich keine weiteren Beanstandungen, jedoch die folgenden Hinweise:

- Es gibt eine Fehlabbuchung des PShop hier wurden 426,85 statt 388,95 abgebucht (in Klärung)
- Vorschüsse sind teilweise länger als 3 Monate offen und sollten in Zukunft zeitnah abgerechnet werden
- Bei Veranstaltungen wurden Getränke gekauft, das Leergut im Wert von 27,26 ist jedoch nicht an den LV zurückgeflossen.
- Der Bauern- und Winzerverband hat eine Kautions nicht voll erstattet, der Fehlbetrag sind Energie und Technikkosten. Für die einbehaltenen 59,50€ existiert kein Beleg.
- Die Kreisverbände sollten eine Liste ihrer Verträge führen, da hier bei Verbandsauflösung niemand die Verbindlichkeiten kannte, sind dem LV hierdurch mehrere hundert Euro Kosten entstanden.
- Die LGS im Zollhafen sollte überdacht werden.


Hinweis zur Postfachsituation:

Der Landesverband unterhält ein Postfach in Mainz. Auf das Postfach wurde eine gebührenpflichtiger Nachsendeauftrag beauftragt. Die ankommende Post wurde dadurch mehrere Jahre direkt zum Schatzmeister umgeleitet. Seit Anfang 2018 funktioniert diese Weiterleitung nur sporadisch und das Postfach läuft zeitweise über. Dadurch sind diverse Mahn- und Inkassokosten sowie Kosten für Fahrten des Schatzmeisters zum Leeren des Postfaches entstanden. Eine Beschwerde bei der Post, mit der Bitte um Ersatz der Schäden, wurde durch die Post anwaltlich abgelehnt. Hierdurch sind auch die fehlenden Kontoauszüge zu erklären.

Die gespendeten Reisekosten- und Aufwandsverzichtsspenden wurden auf Plausibilität geprüft, auch hier gibt es keine Beanstandungen.

Aus Sicht der Kassenprüfer führt Ingo Höft das Amt des Schatzmeisters sehr sorgfältig. Die Kasse ist nachvollziehbar geführt und entspricht den Allgemeinen Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Die wirtschaftliche Verwendung der Mittel war gegeben. Aus Sicht der Kassenprüfer spricht nichts gegen eine Entlastung des Vorstands.


Kassenprüfer 1


Kassenprüfer 2