

# Kassenprüfung für den LV Berlin, zur LMV 21012/1

*Prüfer: Georg v. Boroviczeny, Rik Aulfes; Schatzmeister Katja Dathe anwesend*

Zeit: 1. Prüfung 11. 12. 2011, 2. Prüfung 17. 2. 2012

Ort: Landesgeschäftsstelle, Pflugstraße 9a

Am 25. 2. 2012 geprüft: Barkasse, Kassen- und Bankunterlagen 1+2 2012

Ort: Universal Hall, Gotzkovskystraße 22

Prüfunterlagen: Kassenordner (2), Bankauszugsordner (4), Inventar/Vermögen (Aufstellung, 1 Blatt)

Kassenunterlagen: auf Richtigkeit, Plausibilität und Übereinstimmung mit satzungsgemäßen Aufgaben sowie Vorstandbeschlüssen geprüft, ist gegeben. Ohne Beanstandungen. Allen Einnahmen und Ausgaben sind Belege zugeordnet, sind somit nachvollziehbar.

Geprüft 1/2011 bis 12/2011, (teils Stichprobe) auf Trennblatt jeweils vermerkt. Nachprüfung 1 + 2/2012 zum Zeitpunkt und am Ort des LMV.

Bankunterlagen: geprüft, z.T. In Stichprobe, vollständig, nachvollziehbar, Plausibilität und Übereinstimmung mit satzungsgemäßen Aufgaben sowie Vorstandbeschlüssen geprüft, sind gegeben. Einnahmen und allen Ausgaben sind Belege zugeordnet, nachvollziehbar. Ohne Beanstandungen.

Unberechtigte Lastschriften sind zeitnahe widerrufen und rückgebucht.

Frage: Servermiete taucht mehrfach je Monat auf, z.T. auch unterschiedliche Empfänger; wäre ein Vertrag günstiger?

Geprüft 1/2011 bis 12/2011, (teils Stichprobe) auf Trennblatt jeweils vermerkt. Nachprüfung 1 + 2/2012 zum Zeitpunkt und am Ort des LMV.

Vorstandsbeschlüsse sind allen einmaligen Ausgaben zugeordnet. Wiederkehrende, regelmäßige Ausgaben jeweils beim ersten Mal, z.T. schon in Vorjahren.

Vermögen: Aufstellung überprüft, das Vermögen besteht aus Gütern geringfügigen Werts, jährlich abzuschreiben. Unklar, ob das auch für den Motor des Piratenfloßes gilt, wird vom Steuerberater geprüft und entsprechend angesetzt.

Prüfergebnis: Kassenführung des Vorstands, hier besonders des Schatzmeisters, ist beanstandungsfrei; Entlastung diesbezüglich wird der LMV empfohlen.

Georg v. Boroviczeny

Rik Aulfes