

Kassenprüfung vom 18.05.2013 in Mainz

Anwesend:

Prüfer:

Trös, Stefan

Stein, Silvan

Schatzmeister:

Matti, Lars

Kontostände:

Hauptkonto: 81.181,74 € (17.05.2013)

Geschäftsstellenkonto: 400,48 € (04.05.2013)

Bargeldkasse: 102,94 € (18.05.2013)

Der Landeverband hat laut Auskunft des Schatzmeisters keine Schulden

Die Prüfung der Finanzen fand für den Zeitraum vom 01.01.2013 bis 17.05.2013 statt.

Folgende Unterlagen waren vorhanden:

- Kontoauszüge und Belege des Hauptkontos (KTO: 155648)
- Kontoauszüge und Belege des Geschäftsstellenkontos (KTO: 185512)
- Kassenbuch und Belege der Barkasse
- Inventarliste

Die Sachvermögen wurden nicht auf Vollständigkeit o.ä. geprüft.

1. Die Bargeldkasse wurde geprüft und nachgezählt. Der Kassenstand zum 18.05.2013 beträgt 102,94€.
2. Sämtliche Buchungen der Bargeldkasse wurden überprüft. Bis auf 2 fehlende Quittungsnummern wurden keine Probleme festgestellt, ansonsten wurden ausschließlich durchnummerierte Quittungen eingesetzt.
3. Die Buchungen des Hauptkontos wurden vollständig geprüft. Es gab keine Beanstandungen
4. Die Buchungen des Geschäftsstellenkontos wurden vollständig geprüft. Es gab keine Beanstandungen.
5. Die gespendeten Reisekosten wurden Stichprobenartig auf Plausibilität geprüft. Es gab keine Beanstandungen.

Es wird beanstandet, dass bei den Reisekostenanträgen teilweise die bestätigende Person keinen Namen angegeben oder nicht unterschrieben hat. Bei einem Reisekostenantrag stimmen scheinbar die Person die eingetragen ist und die die unterschrieben hat nicht überein.

Es gab ansonsten keine größeren Beanstandungen.

Vorschläge für das weitere Vorgehen:

Bei regelmäßigen Rechnungen ist es für die Kassenprüfer nicht zwingend notwendig, dass bei jeder Monatsrechnung auch der Beschluss angeheftet wird. Die Kassenprüfer sind der Meinung, dass hier 1x pro Jahr ein entsprechender Beschlussnachweis ausreichend ist.

Ergebnis:

Aus Sicht der Kassenprüfer führt Lars Matti das Amt des Schatzmeisters mit viel Sorgfalt und sehr penibel. Die Buchführung ist aus Sicht der Kassenprüfer sauber und nachvollziehbar geführt und entspricht den Allgemeinen Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Die wirtschaftliche Verwendung der vorhandenen Mittel war bzw. ist gegeben.

Aufgrund der Kassenprüfung und der vorgelegten Unterlagen empfehlen wir die Gesamtentlastung bzw. die finanzielle Entlastung des aktuellen Vorstands (bis zum 17.05.2013).

Stefan Trös

Silvan Stein