

Kassenprüfung 2012, Q1 und Q2

Anwesend im Auftrag des Landesvorstandes:

- Daniel Riebe

Im Auftrag der Kassenprüfung:

- Michael Bauschke
- Mark Andreas Hohm

Es fehlen Beschlüsse bzw. Unterlagen zur Nachvollziehung folgender Ausgaben, diese bitte nachreichen:

- 16.01. 8€ für Brailleflyer
- 17.01. Sparkcard 7,5€
- 19.01. Ideenfluss e.V.
- 23.01. 364,47€ Versand Liederbücher
- 23.01. Rechnung Vorstandstreffen 77,35
- 30.01. 189,21€ Flyer
- 06.02. 494,52€ für Kaperbriefe
- Kosten für Flausch prüfen =< Volumen überschritten? + Beschluss
- 07.03. Rechnung Flyer Urheberrecht 309,80
- 08.03. Anschaffung Pavillon
- 12.03. Standgebühr Leipzig
- 29.03. Buchmesse (Reisekosten)
- 11.05. Saxoprint, 220,69 Flyer
- 23.05. Kaperbriefe 635,58€
- 23.05. Stadtteilhaus für 37,50€
- 05.06. Sipgate!
- 12.06. Beschluss Büromarkt Böttcher
- 30.06. Tüdelü 2012

Sonstige Anmerkungen/Fehler/Mängel:

- 02.01.2012 Nicht gebucht 60€ XXX
- 23.01. 364,47€ für Versand Liederbücher => Rechnung fehlt!!
Auslagenersatz an XXX
- 01.02.2012 Buchungsfehler gebucht Spende XXX 24€ => richtig 28€
- 06.02.2012 Buchungsfehler gebucht Spende XXX 24€ => richtig 28€
- 15.02.2012 Langer Marko 50€ (49,50 + 0,50) gebucht sind 36€
- 20.02.2012 Reisekosten XXX
- Falsches Datum 21.02.2012 => 20.02.2012??
- 23.02. Rechnung Flausch 222,69 => 1,65 für klimaneutraler
- Druck => Willkür
- 24.02. Parteienfinanzierung => Datum falsch (23.02.)
- Rechnung für Flausch 127€ vom 18.02. => seltsame Notiz auf der Rechnung??
- 20.03. 255,15€ Volksküche noch offen – siehe Mängelprotokoll!
- 27.03. XXX 104€ für Reisekostenerstattung (Bahnticket NICHT abgestempelt)
- 04.04. Rechnung für Beschallungsanlage prüfen / wirkt wie Kauf
- 04.04. XXX, Fehlbuchung, Konto und Geld
 - XXX 29€ Spende falsch gebucht und Zahlungseingang nicht gebucht!
 - 84,70€ nicht gebucht, da keine Rechnung!
- 20.04. Darlehensvertrag 10.000€ XXXX fehlt
- 20.04. kein Antrag auf Erstattung für 24€ und nicht gebucht

- 27.04. XXX; Beitrag für 2013 bezahlt auf falsches Konto und Dreher in Beträgen (27 für 2012 und 36 für 2013)
- 02.05. WOBA Buchung FEHLT, Sparkassenbuchungen fehlen [behoben]
- 02.05. XXX falsche Buchung MB2011
- 15.05. 75,80€ keine Rechnung von uns !! Geld erhalten!!
- 16.05. Rechnung nicht gebucht 160€ für LV, da Fehler in Rechnung!
- 18.05. fehlerhafte Buchung Spende XXX (60€ tauchen nicht auf)
- 22.05. Buchung XXX falsches Datum

Anmerkungen und Hinweise:

- Handyvertrag 01712061838 so schnell wie möglich kündigen! Wird nachweislich nicht genutzt und ist viel zu teuer!
- 2 x 1,55€ Kosten verursacht weil Kontoauszüge nicht abgerufen, unnötig
- Versandkosten für Bahntickets sind zu vermeiden!!! 07.02.2012
- XXX tilgte 1632€ im Dezember 2011; Kredit für XXXX 2763,10€ Rückzahlung noch nicht gebucht! 10k XXXX ; 5k XXXX => hier fehlen überall Verträge

Fazit und Empfehlungen

Die Buchhaltung des Zeitraums **01.01.2012 bis 30.06.2012** der Piratenpartei Deutschland LV Sachsen wurde am 26.07.2012 im Rahmen einer Kassenprüfung auf Ihre Ordnungsmäßigkeit hin geprüft.

Die Prüfung vorgenommen haben die gewählten Rechnungsprüfer Michael Bauschke und Mark-Andres Hohm. Auskünfte wurden erteilt von Daniel Riebe (Schatzmeister).

Die Vorgehensweise sowie die Prüfungsinhalte wurden im Vorfeld der eigentlichen Prüfung zwischen den beteiligten Personen vereinbart. Alle zur Prüfung benötigten Unterlagen standen uneingeschränkt zur Verfügung.

Prüfungsdetails

Der Bestand der **Barkasse** lt. Kassenbuchbeleg am 26.07. stimmt mit dem Kontenbestand der Finanzbuchhaltung überein. **Barauszahlungen sind durch den Empfänger nicht immer quittiert. Für die Zukunft wird das Vieraugenprinzip empfohlen. Alle Belege sind fortlaufend nummeriert.**

Der Jahresanfangs- und der Jahresendbestand der **Girokonten** lt. Kontoauszug stimmen mit dem Kontenendbestand der Finanzbuchhaltung überein. **Die Kontoauszüge sind für den gesamten Prüfungszeitraum lückenlos dokumentiert.**

Für **fast** alle Buchungen sind Belege vorhanden. **Alle Buchungseintragungen sind mit Belegnummern versehen.**

Die Verbuchung aller **Belege** wurde vollständig überprüft. **Es ergaben sich die oben aufgeführten Abweichungen.**

Die **Ansätze** der Posten der Gewinn- und Verlustrechnung und der Bilanz ergeben sich nachvollziehbar aus den Konten der Buchhaltung.

Es wird **kein Spendenbuch** geführt, aus den Kontenlisten sind die Spenden jedoch nachvollziehbar. Zu allen Spenden **fehlt** eine Kopie der ausgestellten Zuwendungsbescheinigung. Einzelspenden sind durch Überweisungsbelege, Lastschriftbelege oder Einzahlungsquittungen belegt.

Zusammenfassung

Die Buchhaltung befindet sich in den dargestellten Prüfungspunkten in einem **annehmbaren Zustand**. Die Rechnungsprüfer empfehlen der Mitgliederversammlung die **Entlastung** des Vorstands für das erste Halbjahr 2012.