

---

# Bericht der Kassenprüfenden

Prüfungszeitraum  
Oktober 2015 bis November 2016

Stephanie Schmiedke  
Susanne Holzgraefe  
Norbert Boxberg  
Piratenschlumpf  
Andreas Wagner

Sonntag, 26. Februar 2017

Dieser Bericht wurde am 26. Februar 2017 im Wiki\* veröffentlicht und  
zeitgleich dem Landesvorstand übermittelt



**PIRATENPARTEI**  
Nordrhein-Westfalen

\* [https://wiki.piratenpartei.de/Kassenpr%C3%BCfer\\_LV\\_NRW#Berichte\\_der\\_Kassenpr.C3.BCfer](https://wiki.piratenpartei.de/Kassenpr%C3%BCfer_LV_NRW#Berichte_der_Kassenpr.C3.BCfer)

---

## **INHALTSVERZEICHNIS**

---

<b>VORWORT</b>	<b>1</b>
<b>FORMALES</b>	<b>1</b>
SATZUNG	1
KASSENPRÜFENDE	1
LANDESVORSTAND 2016-2017	2
LANDESVORSTAND 2015-2016	2
PRÜFUNGSZEITRAUM	2
<b>PRÜFUNG</b>	<b>3</b>
HINWEISE	3
GEPLANTER ABLAUF	3
<b>FAZIT</b>	<b>4</b>
ANREGUNGEN	4
EMPFEHLUNG	5
<b>ANHANG</b>	<b>6</b>
NACHWEIS KONTAKTVERSUCHE	6

## Vorwort

Beim Landesparteitag (LPT) der Piratenpartei NRW 2016.3 wurde die Entlastung des Vorstands für die Amtsperiode Oktober 2015 bis November 2016 auf den folgenden LPT verschoben (vgl. Protokoll/Samstag, 15:56, GO-Antrag<sup>1</sup>). Grund für die Verschiebung waren widersprüchliche Angaben von Vorstand und Kassenprüfenden und eine entsprechende Verunsicherung der Versammlung. Teil der Begründung für den Antrag der Geschäftsordnung war, es sei genug Zeit für eine erneute Kassenprüfung und die Widersprüche bis könnten bis zum nächsten LPT geklärt werden. Am Sonntag des LPT 2016.3<sup>2</sup> wurden die Kassenprüfenden dann vollständig neu gewählt.

## Formales

### Satzung

Wahl und Aufgaben der Kassenprüfenden werden in §6a der Landessatzung<sup>3</sup> geregelt:

*„(5) Der Landesparteitag nimmt den Bericht der Kassenprüfer und den Tätigkeitsbericht des Landesvorstandes entgegen, sofern Vorstandsämter neu gewählt werden. Der Landesparteitag entscheidet auf Empfehlung der Kassenprüfer über die Entlastung des Landesvorstandes.“*

*„(7) Der Landesparteitag wählt bei Bedarf, mindestens jedoch wenn Vorstandswahlen stattfinden, mindestens zwei Mitglieder des Landesverbandes zu Kassenprüfern. Diesen obliegen die Vorprüfung des finanziellen Tätigkeitsberichtes für den folgenden Landesparteitag und die Vorprüfung, ob die Finanzordnung und das Parteiengesetz eingehalten werden. Sie haben das Recht, Einsicht in alle finanzrelevanten Unterlagen zu verlangen und auf Wunsch Kopien persönlich ausgehändigt zu bekommen. Sie sind angehalten im Zeitraum von 14 bis 7 Tagen vor einem ordentlichen Landesparteitag oder bis zu Beginn eines außerordentlichen Landesparteitag die letzte Vorprüfung der Finanzen durchzuführen. Ihre Amtszeit endet durch Austritt, Ausschluss, Rücktritt, Entlassung durch den Landesparteitag oder mit Wahl ihrer Nachfolger.“*

### Kassenprüfende

- Norbert Boxberg
- Susanne Holzgraefe
- Piratenschlumpf
- Stephanie Schmiedke
- Andreas Wagner

---

<sup>1</sup> [https://wiki.piratenpartei.de/NRW:Landesparteitag\\_2016.3/Protokoll/Samstag](https://wiki.piratenpartei.de/NRW:Landesparteitag_2016.3/Protokoll/Samstag)

<sup>2</sup> [https://wiki.piratenpartei.de/NRW:Landesparteitag\\_2016.3/Protokoll/Sonntag#Wahl\\_der\\_Kassenpr.C3.BCfer](https://wiki.piratenpartei.de/NRW:Landesparteitag_2016.3/Protokoll/Sonntag#Wahl_der_Kassenpr.C3.BCfer)

<sup>3</sup> <https://wiki.piratenpartei.de/NRW:Satzung>

### **Landesvorstand 2016-2017**

- **Vorsitzender:** Dennis Deutschkämmer
- **Stellvertretende Vorsitzende:** Andreas Ronig, Harald Franz
- **Schatzmeister:** Bernd Janotta
- **Politischer Geschäftsführer:** Manfred Schramm
- **Generalsekretär:** Ralf Hurnik
- **Beisitzende:** Andrea Deckelmann, Marie Gehling, Daniel Rasokat

Die Kassenprüfende betrachten die E-Mail Adresse "*schatzmeister@piratenpartei-nrw.de*" als offizielle Kontaktadresse des Schatzmeisters als Mitglied des Vorstandes und die E-Mail Adresse „*vorstand@piratenpartei-nrw.de*“ als offizielle Kontaktadresse des gesamten Vorstandes.<sup>4</sup>

### **Landesvorstand 2015-2016**

- **Vorsitzender:** Patrick Schiffer
- **Stellvertretender Vorsitzender:** Sebastian Kroos
- **Schatzmeister:** Bernd Janotta
- **Politischer Geschäftsführer:** Manfred Schramm
- **Generalsekretär:** Ralf Hurnik
- **Beisitzende:** Jonathan-Benedict Hütter, Daniel Rasokat

### **Prüfungszeitraum**

Die gewählten Kassenprüfende verstanden den Auftrag des LPT, zum nächsten Landesparteitag eine erneute ordentliche Kassenprüfung für die Amtsperiode 2015/2016 (Prüfungszeitraum 1) durchzuführen, zusätzlich zu ihrer Aufgabe, eine Kassenprüfung für die Amtsperiode 2016/2017 (Prüfungszeitraum 2) durchzuführen.

---

<sup>4</sup> Vgl. <https://wiki.piratenpartei.de/NRW-Web:Vorstand> "Schatzmeister ist Bernd Janotta". Dabei verlinkt "Schatzmeister" auf <https://wiki.piratenpartei.de/NRW:Schatzmeister> "Kontakt Email: [schatzmeister@piratenpartei-nrw.de](mailto:schatzmeister@piratenpartei-nrw.de) (PGP Key 0x5D25FD75)"

## Prüfung

### **Hinweise**

Von verschiedenen Mitgliedern des LVs sind Prüfhinweise bzw. Bitten um Berücksichtigung der folgenden Prüfungsfelder an uns herangetragen worden.

- Handyverträge / Ersatzgeräte wegen Beschädigungen
- Langfristige Dauerverträge
- Zählprotokoll der Handkassen zum 31.12./1.1.
- Aufteilung PartFin und Mitgliedsbeiträge auf KV und vKV
- Ausschüttung und Verrechnung Vorschüsse KVs, d.h. Einhaltung der Satzung Anhang A und B<sup>5</sup>
- Vollständigkeit der Abrechnung alter Vorschüsse an Mitglieder
- allgemein: Reisekosten
- Mahnung von Mitgliedsbeiträgen

### **Geplanter Ablauf**

Zunächst informierten sich die Kassenprüfende über die gesetzlichen und satzungstechnischen Vorgaben und planten im Weiteren für die zu prüfenden Zeiträume je drei bzw. vier Termine ein:

#### **1. Termin**

- Sichtung der Kontoauszüge und Kassenbücher der Handkassen für Prüfungszeitraum 1.
- Erstellen einer Liste mit weiteren für die Prüfung relevanten Unterlagen.

#### **2. Termin**

- Sichtung weiterer Unterlagen.
- Klärung offener Fragen.

#### **3. Termin**

- Zusatztermin für Nachreichung von Unterlagen aus dem vorangegangenen Termin.
- Alternativ Prüfung für den Prüfungszeitraum 2.

#### **4. Termin**

Ausarbeitung des Kassenprüfendenberichts.

---

<sup>5</sup> <https://wiki.piratenpartei.de/NRW:Satzung#ANH.C3.84NGE>

## Fazit

Trotz reger Bemühungen seitens der Kassenprüfenden (siehe Anhang) war eine Terminfindung nicht möglich. Eine Kassenprüfung fand folglich nicht statt. Dennoch wurden einige Anregungen für den Schatzmeister, bzw. den Landesvorstand zusammengetragen:

## Anregungen

- Funktion des Verwaltungsportals, **anonymisierte Kontoauszüge** elektronisch für jedes Mitglied des Landesverbandes zugänglich zu machen, wieder einführen: Eine Durchsicht von Kontoauszügen zur Vorbereitung der Prüfung könnte dann auch bereits ohne ein Treffen stattfinden. Susanne Holzgraefe hatte die Schatzmeisterei / den Vorstand bei den Terminanfragen stets darum gebeten, die Kontoauszüge für die Prüfung als erstes zur Verfügung zu stellen.
- **Rechenschaftsbericht:** Dieser wurde vom Schatzmeister als Begründung angeführt, keine Zeit für einen Termin zur Kassenprüfung zu haben. Gemäß Bundessatzung legen die Schatzmeister der Landesverbände bis spätestens zum 31. Mai eines jeden Jahres den Rechenschaftsbericht<sup>6</sup> der Landesverbände vor. Die Untergliederungen legen ihren Landesverbänden jährlich bis zum 31. März Rechenschaft über ihr Vermögen, ihre Einnahmen und ihre Ausgaben nach Maßgabe der Bestimmungen des § 24 Parteiengesetz ab. Der Rechenschaftsbericht 2015 des Landesverbandes hätte daher zum 31.5.2016 bereits abgegeben sein müssen. Die Satzung definiert ein Durchgriffsrecht für den Landesschatzmeister um gegen Verzögerungen durch Untergliederungen vorgehen zu können. Insbesondere legt die Bundessatzung fest, dass der Landesschatzmeister das Recht und die Pflicht hat, durch geeignete Maßnahmen die ordnungsgemäße Buchführung seiner Gliederungen und fristgerechte Abgabe des Rechenschaftsberichts zu gewährleisten. Im Interesse des Landesverbandes möchten die Kassenprüfenden an dieser Stelle anregen, dass die Schatzmeister, bzw. die gesamten Vorstände aller Untergliederungen des LV NRW ihre Unterlagen zur Erstellung des Rechenschaftsbericht fristgerecht einreichen, bzw. dass der Landesvorstand von seinem Durchgriffsrecht konsequent Gebrauch macht. Durch einen zu spät oder gar nicht eingereichten Rechenschaftsbericht kann dem Landesverband und seinen Untergliederungen finanzieller Schaden in Form von Strafzahlungen entstehen.
- **Terminkoordination und Reaktionszeiten:** Die Satzung des Landesverbandes NRW sieht eine Kassenprüfung vor. Die Kassenprüfenden schlagen vor, diese Tatsache in der der Jahresplanung der Schatzmeisterei zu berücksichtigen.

---

<sup>6</sup> [https://wiki.piratenpartei.de/Bundessatzung#.C2.A7\\_3\\_Rechenschaftsbericht\\_Landesverband](https://wiki.piratenpartei.de/Bundessatzung#.C2.A7_3_Rechenschaftsbericht_Landesverband)

### ***Empfehlung***

Eine Kassenprüfung konnte nicht durchgeführt werden.

Die Kassenprüfer sind daher nicht in der Lage eine Empfehlung zu einer Entlastung des Vorstandes für den Zeitraum Oktober 2015 bis November 2016 auszusprechen

Stephanie Schmiedke  
Susanne Holzgraefe  
Norbert Boxberg  
Piratenschlumpf  
Andreas Wagner

## Anhang

### ***Nachweis Kontaktversuche***

#### **25.11.2016:**

Einladung von Andreas zu einem Doodle zwecks Terminfindung Kassenprüfung, Tickets:  
[Schatzmeister Piratenpartei NRW #237611]  
[Schatzmeister Piratenpartei NRW #237648]  
<http://doodle.com/poll/b9tf9wiwvri3iubd>  
Keine Antwort, keine Eintragung vom Schatzmeister

#### **26.11.2016:**

weiteres Ticket auf das Doodle  
[Schatzmeister Piratenpartei NRW #237657]  
Keine Antwort der Schatzmeisterei

#### **27.11.2016:**

Susanne fragt nach Kostenübernahme für Verwaltungstreffen  
LaVo Ticket: [ #237692]  
[Schatzmeister Piratenpartei NRW #237691]  
Stahlrabe bittet nicht jedes Mail mit neuem Ticket zu erstellen, sondern Reply zu drücken.  
Norberts Antrag zur Kostenübernahme ist bereits unter Ticket #237690 registriert.

#### **30.11.2016:**

Mail von Susanne an [schatzmeister@piratenpartei-nrw.de](mailto:schatzmeister@piratenpartei-nrw.de), Ticket #237908  
Anfrage Termin 17.12. in der LGS  
Antwort vom Verwaltungsangestellten, das der Landesschatzmeister über den Termin entscheidet. Keine weitere Antwort des Landesschatzmeisters auf das Ticket.

#### **07.12.2016:**

Telefonat von Norbert mit Schatzmeister. Keine Terminvereinbarung.

#### **08.12.2016:**

Nachfrage, weshalb eine Kassenprüfung nicht möglich ist.  
[Schatzmeister Piratenpartei NRW #238389]

#### **08.12.2016:**

Stahlrabe stellt klar, dass Tickets an "[Schatzmeister@piratenpartei-nrw.de](mailto:Schatzmeister@piratenpartei-nrw.de) gelöscht werden, wir sollen direkt an Bernd adressieren.

#### **08.12.2016:**

Mail, Ticket [Schatzmeister Piratenpartei NRW #238389], Kopie an Vorstand  
Klarstellung das die Kassenprüfenden die Funktionsmail Adresse als offizielle Kommunikationsadresse betrachten, u.a. auch wegen Dokumentations- und Nachweiszwecken im Ticketsystem.

#### **09.12.2016:**

Mail vom Verwaltungsangestellten, auf Prüftermine bis zum Jahresende 2016 zu verzichten, wegen Priorität des Rechenschaftsberichts.  
Die Kassenprüfenden sind einverstanden.



**05.01.2017:**

Der LaVo beschliesst den Termin für LPT 2017.1 ohne vorherige Rücksprache / Terminabsprache mit den Kassenprüfenden. Es verbleiben sieben mögliche Wochenenden zur Kassenprüfung.

**07.01.2017:**

Mail von Susanne an vorstand@, Ticketnummer #240082  
Vorschlag Wochenenden 14./15. Januar oder 21./22. Januar für Prüfung.  
Bitte um Bestätigung bzw. Alternativvorschläge.

**10.01.2017:**

Telefonat von Norbert mit Schatzmeister.  
Absage Termin 14./15. Januar durch Schatzmeister  
Mitteilung von Norbert an Schatzmeister dass die Kassenprüfende aus diversen Gründen den Bundeskassenprüfender Thomas Gaul als "Zeugen" ablehnen.

**16.01.2017:**

Nachfrage Susanne auf Ticket #240082, Terminanfrage für 21./22.2. Sie merkt an, dass zuerst die Kontoauszüge benötigt werden.

**18.01.2017:**

Da früher die Kontoauszüge anonymisiert allen Mitgliedern im Verwaltungsprotal transparent gemacht wurden, fragt Susanne Ralf, ob die Kontoauszüge nicht allen Mitgliedern oder zumindestens den Kassenprüfenden sichtbar gemacht werden können, damit die Kassenprüfenden auch ohne Schatzmeister arbeiten können. Ralf verweist auf Stahlrabe oder den Verwaltungangestellten, der uns jedoch vorher schon mitgeteilt hatte, dass er die Einwilligung vom Schatzmeister braucht.

**19.01.2017:**

Auf der TO der LaVo-Sitzung fehlt Ticket #240082

**20.01.2017:**

Nachfrage Susanne auf Ticket #240082 erneut, da Ticket nicht auf der Tagesordnung der öffentlichen Landesvorstandssitzung

**20.01.2017:**

Mail von Norbert an verwaltung@ , Ticket #241280  
Unter anderem mit der Bitte, 4 Terminoptionen zu nennen.

**21.01.2017:**

Kick-Off Party LGS: Diverse Gespräche mit Vorstandsmitgliedern über Kassenprüfung, z.B. von Norbert mit Dennis.  
Es verbleiben vier Wochenenden, für die Kassenprüfung vor dem LPT. Es geht jedoch aus dem Doodle hervor, dass an einem dieser vier Wochenenden vier von fünf Kassenprüfenden leider verhindert sind.

**01.02.2017:**

Mail von Norbert an verwaltung@ , Ticket #241280  
Erneute dringende Bitte an den LaVo um Terminbenennung (Verweis auf Email 20.01.2017)

**02.02.2017:**

Bernd erklärt bei der Vorstandssitzung (Mumble), dass er im Urlaub und dann krank war und heute den ersten Tag wieder aktiv ist.

Es stehen noch Restarbeiten zum Rechenschaftsbericht aus.

**04.02.2017:**

Erneute Anfrage von Norbert via RT.

Antwort durch Wako am 06.02. an Norbert, Empfangsproblem mit Verschlüsselung.

Erneut von Wako via Andreas geschickt: Angebot des LaVo über Termine am 18.02.2017 und/oder den 25.02.2017 in der LGS.

Kassenprüfenden-Interne Absprache. 18.02. als Termin war bereits vorher für die Kassenprüfende nicht möglich. Eine ordentliche Prüfung an nur einem Tag so knapp vor dem LPT ist aus Sicht der Kassenprüfenden nicht möglich (es muss auch noch ein Bericht geschrieben werden, was zeitlich knapp und teilweise wegen Geschäftsreise ab 26.02. nicht mehr leistbar ist).

Daher Absage am 09.02. auf Ticket #240082 durch Susanne.