

**Protokoll der Rechnungsprüfung
für die abgelaufene Vorstandsperiode
2012/2013**

**Piratenpartei Deutschland
Rheinland-Pfalz**

Inhaltsverzeichnis

1 Prüfungsrahmen.....	3
1.1 Prüfungszeitraum.....	3
1.2 Beteiligte Personen.....	3
2 Allgemeine Prüfungen.....	4
3 Prüfung der Barkassen.....	5
3.1 Barkasse.....	5
4 Prüfung der Bankkonten.....	6
4.1 Hauptkonto.....	6
4.2 Geschäftsstellenkonto.....	6
5 Prüfung der Buchhaltung.....	7
5.1 Finanzbuchhaltung.....	7
6 Fazit und Empfehlungen.....	8
7 Prüfungserklärung.....	9

1 Prüfungsrahmen

1.1 Prüfungszeitraum

Es wurde der Buchungszeitraum 01.01.13 bis 26.05.13 geprüft.

1.2 Beteiligte Personen

Die Prüfung wurde am 26.05.13
durch die Parteimitglieder

- Christoph Lühr
- Marco Campe

durchgeführt. Für Auskünfte stand das Vorstandsmitglied Lars Matti zur Verfügung.

2 Allgemeine Prüfungen

Folgende Unterlagen liegen vollständig vor:

Prüfung	BG	Kommentar
Bilanz		
Summen und Saldenliste	Ja	
Kontenblätter	Ja	
Journal	Ja	
Kontenplan	Ja	
Buchungsbelege	Ja	
Bankkontenauszüge	Ja	

Prüfung	BG	Kommentar
Prüfungsfeststellungen und empfohlene Maßnahmen aus der vorherigen Kassenprüfung liegen vor und werden zur Nachkontrolle herangezogen.	Ja	
Die Belegablage ist übersichtlich und nach einem nachvollziehbaren Ordnungsprinzip gestaltet.	Ja	

3 Prüfung der Barkassen

Es wurde eine Barkassen geführt:

3.1 Barkasse

Die Kassenführung wurde in 2012/2013 von Lars Matti verantwortet.

Die Kasse wird monatlich abgerechnet und je Aufwands- und Ertragskonto saldiert in die Finanzbuchhaltung übernommen. Eine Nummerierung der Einzelbelege erfolgt aufsteigend innerhalb des Kassenbuchs. Sie sind nachvollziehbar dem jeweiligen Kassenbericht beigefügt.

Prüfung	BG	Kommentar
Der Kassenbestand lt. Kassenbuchbeleg am 26.05.13 stimmt mit dem Kontenbestand der Finanzbuchhaltung überein.	Ja	
Barauszahlungen sind durch den Empfänger quittiert oder mit einer zweiten Unterschrift versehen.	Ja	

4 Prüfung der Bankkonten

Es wurden 2 Bankkonten geführt.

4.1 Hauptkonto

Prüfung	BG	Kommentar
Der Jahresanfangs- und der Jahresendbestand lt. Kontoauszug der Bank stimmen mit dem Kontenendbestand der Finanzbuchhaltung überein.	Ja	
Die Kontoauszüge der Bank sind für den gesamten Prüfungszeitraum lückenlos dokumentiert.	Ja	

4.2 Geschäftsstellenkonto

Prüfung	BG	Kommentar
Der Jahresanfangs- und der Jahresendbestand lt. Kontoauszug der Bank stimmen mit dem Kontenendbestand der Finanzbuchhaltung überein.	Ja	
Die Kontoauszüge der Bank sind für den gesamten Prüfungszeitraum lückenlos dokumentiert.	Ja	

5 Prüfung der Buchhaltung

5.1 Finanzbuchhaltung

Prüfung	BG	Kommentar
Lars Matti hat erklärt, dass alle Buchungsvorgänge erfasst und dass keine weiteren Geldbestände und Schwebeposten vorhanden sind.	Ja	
Für alle Buchungen sind lt. Stichprobenprüfung Belege vorhanden. Alle Buchungseintragungen sind mit Belegnummern versehen.	Ja	
Die Verbuchung aller Belege eines Monats wurde vollständig überprüft.	Ja	
Sämtliche Einnahmen und Ausgaben wurden addiert. In der Addition des Vorjahresbestandes + Einnahmen/ oder – Ausgaben des Prüfzeitraums, ergab den ausgewiesenen Endbestand laut Kassenbuch, Auszug der Kreditinstitute etc.	Ja	
Es wird eine aktuelle Inventarliste geführt, aus der die Bestände jeweils zum Jahresende ersichtlich sind.	Ja	
Bei größeren Ausgabenpositionen wurde geprüft, ob die zutreffende buchhalterische Zuordnung für den ideellen Bereich, für die Vermögensverwaltung, Zweckbetrieb oder den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb erfolgt ist.	Ja	
Alle Ausgaben (insbesondere die größeren Posten) wurden konform mit der Satzung getätigt. (Notwendige Beschlüsse der Mitgliederversammlung oder des Vorstands liegen vor.) Die Grundsätze der ordnungsgemäßen Buchführung werden im Rahmen der Buchhaltung offensichtlich eingehalten. Insbesondere der Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit wurde beim vorliegenden Jahresabschluß beachtet.	Ja	

6 Fazit und Empfehlungen

Es wurden wie bereits bei der Kassenprüfung am 18.05.2013 in Mainz Keine Mängel festgestellt.
Daher wird empfohlen, den Vorstand finanziell zu entlasten.

7 Prüfungserklärung

Wachenheim an der Weinstr., den 26.05.2013

Landeschatzmeister, Lars Matti



Kassenprüfer, Christoph Lühr



Kassenprüfer, Marco Campe