

Prüfbericht über die Kassenprüfung 2020

14.02.2021

Prüfungszeitraum: 01.01.2020 – 31.12.2020
Kassenwart: Diana Hellriegel
Kassenprüfer: Anka Reichert
Sandra Fritsche

Gemäß Satzung des Pétanqueverband Ost e.V. wurde eine Prüfung der Kasse für das Geschäftsjahr 2020 vorgenommen. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Kasse angemessen und grundsätzlich ordnungsgemäß geführt wurde.

Folgende Prüfungshandlungen haben wir durchgeführt:

1. Durchsicht der Einnahmen-Ausgabenübersicht 2020 Volksbank auf formelle Richtigkeit
2. risikoorientierte Prüfung einzelner Positionen auf ordnungsgemäße Buchung
3. Durchsicht des Haushaltsplanes und Transparenz der Positionen

Zu 1.)

Bei der Durchsicht der Unterlagen ist uns aufgefallen, dass die Nummerierung zwischen der Aufstellung der Einnahmen-Ausgabenübersicht 2020 Volksbank und den Belegen nicht in jedem Fall übereinstimmt.

Zu 2.)

Auf Grund der gemäß geltender Corona-Regelungen nicht durchführbaren gemeinschaftlichen Prüfung erfolgte diese digital. Die risikoorientierte Prüfung einzelner Positionen auf ordnungsgemäße Buchung erfolgte dahingehend, dass von insgesamt in 2020 erfolgten 82 Buchungen eine bewusste Auswahl von 10 Buchungen erfolgte. Diese Buchungen mussten anschließend durch einen Buchungsbeleg und eine Rechnung/Aufstellung nachgewiesen werden. Dabei wurde überprüft, dass im Falle von Ausgaben die Zahlung auch an eine Kontonummer auf dem Rechnungsbeleg erfolgte und die Übereinstimmung der Rechnungsnummer.

Wir haben in einzelnen Fällen festgestellt, dass die Nummerierung zwischen der Aufstellung und den Belegen nicht in jedem Fall übereinstimmt, was sich auch zu 1.) widerspiegelt.

Zu 3.)

Bei der Durchsicht des Haushaltsplanes 2020 und Transparenz der Positionen ist uns ein Zahlendreher aufgefallen (Position Aus- und Fortbildung, 103,53€ statt 130,53€). Die Kontoführung blieb von diesem Zahlendreher unberührt. Des Weiteren konnten im Haushaltsplan 3 Positionen zunächst nicht nachvollzogen werden, in einer weiteren Aufstellung wurden diese Positionen dann belegt und waren somit nachvollziehbar (Medaillen u. Ehrungen 349,26€; Verbandskleidung 301,45€; RK Vorstand; 105,00€). Wir haben keine weiteren Anmerkungen.

Eine Entlastung des Vorstandes wird aus Sicht der Kassenprüfung empfohlen.

gez.
Sandra Fritsche

Anka Reichert