Zwischenbericht zur Kassenprüfung vom 29.03.2014 - Beginn 13:00 Uhr

Anwesende:

Thomas Bennühr	Kassenprüfer	
Michael von Gradolewski	Kassenprüfer	
Stephanie Heidenreich	Kassenprüfer	
Friedrich Schumann	Vorstandsmitglied	Beisitzer
Jens Heidenreich	Verwaltungsteam	Finanzen
Michael Hensel	Verwaltungsteam	Mitgliederverwaltung

Prüfungszeitraum: 01.01.2013 - 28.02.2014

Prüfung der Barkasse:

Verantwortlich für die Führung der Barkasse waren während des Prüfungszeitraumes:
Eik Wassberg
Manfred Liedtke
Friedrich Schumann

Auf Befragen wurde versichert, dass keine weiteren Geld- oder sonstigen Vermögensbestände verwahrt werden.

Soll-Bestand laut Finanzbuchhaltung per 21.10.2013: 206,81 €

Für 2013 wurde kein Kassenbuch geführt.

Folgende Beleg wurden für 2013 bisher nicht in der Finanzbuchhaltung gebucht:

Rückrechnung Vorschuss [redacted]

Datum	Ausgaben	Einnahmen	
23.02.1013		25,00 €	Tellerspende DSB Schulung
06.04.2013		33,00 €	Tellerspende SMV Workshop
26.09.2013	66,28 €		Rewe (Ausgabe)
16.11.2013		8,00 €	MB 2012 [redacted]
16.11.2013		3,00 €	MB [redacted]
16.11.2013		10,00 €	Spende [redacted]
16.11.2013		12,00 €	MB 2013 [redacted]
17.11.2013		170,09 €	Spende [redacted]
17.11.2013		28,00 €	MB 2013 [redacted]
17.11.2013		10,00 €	Spende [redacted]

Bestand per 31.12.2013: 439,38 €

Laut Kassenzählung vom 01.02.2014 hatte die Kasse einen Bargeldbestand von 431,13€. Da im Januar keine Kassenbewegungen zu verzeichnen waren, ist dies der Bargeldbestand für den 31.12.2013.

Per 31.12.2013 ergibt sich somit ein Mehrbestand in Höhe von 8,25 €.

Bei der Prüfung der Belege in der Barkasse, sind folgende Unstimmigkeiten festgestellt worden:

Belege:

K 3	25,00 €	Tellerspende LGS	fehlende 2. Unterschrift und fehlendes Zählprotokoll
K 5	227,76 €	Tellerspende LGS	fehlende 2. Unterschrift und fehlendes Zählprotokoll
K 6	68,00 €	Tellerspende LptBB	fehlende 2. Unterschrift und fehlendes Zählprotokoll
K 9	94,38 €	Tellerspende Finanzrat	fehlende 2. Unterschrift und fehlendes Zählprotokoll
K 12	42,43 €	Tellerspende LGS	fehlende 2. Unterschrift und fehlendes Zählprotokoll
K 13	15,00 €	Erstattung an [redacted]	hier fehlt die Originalquittung von der Bezahlung der Kennzeichen durch [redacted]
K 22	55,70 €	Tellerspende Wahlkampf-auftrakt	fehlende 2. Unterschrift und fehlendes Zählprotokoll
K 34	100,00 €	Vorschuss an [redacted]	es fehlt der Beschluss
K 38	48,00 €	MB 2013 [redacted]	der Originale Quittungsbeleg liegt [redacted] nicht vor (telefonische Nachfrage beim [redacted]
K 42	48,00 €	MB 2013 [redacted]	der Originale Quittungsbeleg liegt [redacted] nicht vor
K 51	17,80 €	Tellerspende LptBB	fehlende 2. Unterschrift und fehlendes Zählprotokoll
K 52	50,00 €	MB 2013	Quittung wurde auf falschen Namen ausgestellt, und das Original wurde nicht dem Zahlenden ausgehändigt

In den Unterlagen der Barkasse gibt es zwei Übergabeprotokolle:
1. Protokoll ohne Kassenzählung von Eik Wassberg an Manfred Liedtke. Der aufgeführte Barkassenbestand stimmte nicht mit dem Soll-Bestand lt. Finanzbuchhaltung überein.

2. Protokoll mit Kassenzählung von Manfred Liedtke an Friedrich Schumann. Der aufgeführte Barkassenbestand stimmte mit dem Soll-Bestand lt. Finanzbuchhaltung überein. Ein entsprechender Vorstandsbeschluss ist bitte nachzureichen.

Des Weiteren wurde festgestellt, dass hier keine chronologische Belegnummernvergabe vorliegt, es wird dringend angeraten dieses für 2014 zu ändern.

Prüfung der Einnahmen/ Ausgaben

Einnahmen: Die Prüfung der Einnahmen wurde aus Zeitgründen bis zum 10.05.2014 zurückgestellt.

Ausgaben:
Zur Bewertung diverser Vorgänge bei den Ausgaben kann noch keine abschließende Aussage getroffen werden, da zu diesen Vorgängen eine Rechtsauskunft eingeholt wird.

Ansonsten verweisen wir hier auf die Handlungsanweisung für den Landesvorstand sowie das Verwaltungsteam.

Die Kassenprüfung wurde um 21:00 Uhr unterbrochen und wird am 10.05.2014 um 10:00 Uhr in der LGS fortgesetzt.

[redacted] [redacted] [redacted]

Thomas Bennühr Michael von Gradolewski Stephanie Heidenreich