

Thüringer Schachbund e.V.

Schatzmeister : Hartmut Seele , 99086 Erfurt , Friedrich Engels Straße 31 , Tel. + Fax (0361) 64 35 239

Protokoll der durchgeführten Buch - und Kassenprüfung

der Unterlagen und Belege des Thüringer Schachbundes e.V. des Jahres 2016

Auf der Grundlage des § 26 Abs. 1 der Satzung des Thüringer Schachbundes e.V. , beschlossen auf dem Landeskongress am 23. April 2005 , in Verbindung mit dem § 12 der Jugendordnung der Thüringer Schachjugend im Thüringer Schachbund e.V. , beschlossen auf dem Jugendtag am 25. Februar 2006

haben die Buch - und Kassenprüfer des Landesverbandes eine Prüfungskontrolle durchgeführt

Prüfungstag	:	- Samstag , 11.02.2017	von 10.00 Uhr bis 15.00 Uhr
Kassenprüfer	:	- SF Michael Recknagel - SF Hans - Peter Neudeck - SF Rainer Gast	leider verhindert
Prüfungsinhalte	:	- ThSB - Konto - ThSJ - Konto	lt. Buchungsprogramm lt. Buchungsprogramm
Prüfungszeitraum	:	- Geschäftsjahr 2016 , Kalenderjahr 2016	
Prüfungsprinzip	:	- Stichprobenkontrolle ausgesuchter Geschäftsvorfälle	
geprüfte wurde	:	- Schatzmeister des Landesverbandes , SF Hartmut Seele	
Prüfungsunterlagen	:	- Kontoauszüge des ThSB - Belege zu den Vorgängen im ThSB - Buchungslisten zu den Vorgängen im ThSB - Jahresfinanzbericht des ThSB und der ThSJ - Vorgänge und Bestandserfassung der ThSB	Vereinskontos Vereinskonto Vereinskonto Bargeldkasse
Prüfungskriterien	:	- Realisierung erteilter Auflagen aus vorhergehenden Prüfungen - Vollständigkeit und Lückenlosigkeit der Kontoauszüge - Vollständigkeit des Bargeldbestandes in körperlicher Erfassung zum Stichtagstermin der Kassenprüfung am 11.02.2017	
stichprobenweise	:	- Überprüfung der Vollständigkeit der Belege zu den einzelnen Vorgängen (siehe Stichprobenliste) - rechnerische Richtigkeit gemäß Kontierungszuordnung - Verwendungszweck der Mittel für satzungsgemäße Aufgaben - Ordnungsmäßigkeit der Belege und Quittungen - Vorhandensein notwendiger Vorstandsbeschlüsse für Zahlungen bzw. Zahlungsanweisungen - Einhaltung der Zahlungstermine	

Prüfbericht :

01. es konnte festgestellt werden , dass die geprüften Kontoauszüge vollständig und lückenlos zur Prüfung vorlagen
02. die Buchungen laut Buchungsliste wurden fortlaufend und lückenlos geführt
03. die Belege zu den geprüften Vorgängen konnten in allen Positionen vorgelegt und nachgewiesen werden
04. der Bargeldbestand der Bargeldhandkasse wurde vor - und nachgezählt . Der Betrag entsprach dem Stichtagssaldo vom 11.02.2017 (150,00 €)
05. geprüft wurde die Kassenbestandskartei der Bargeldkasse mit der Buchungsliste

06. die rechnerische Überprüfung der Vorgänge ergab keine Differenzen
07. die stichprobenweise sachliche Überprüfung ergab, dass die Gelder ausschließlich und zweckgebunden für den Thüringer Schachbund e.V. bzw. für die Thüringer Schachjugend im Thüringer Schachbund e.V. verwendet wurden
08. die Zuordnung der geprüften Vorgänge zu den Kostenstellen und Referaten war korrekt
09. der Verwendungszweck der Mittel - bezogen auf die geprüften Vorgänge - entsprach den satzungsgemäßen Aufgaben des Vereins / des Verbands
10. die vorgelegten Belege, Quittungen und Rechnungen ließen keinerlei Zweifel an deren Ordnungsmäßigkeit aufkommen
11. sämtliche geprüften Buchungen und Überweisungen waren eindeutig nachvollziehbar
12. die - zu den getätigten Ausgaben - geprüften erforderlichen Vorstandsbeschlüsse konnten vollständig vorgelegt werden
13. die Termine für die zu leistenden Zahlungen - bezogen auf die geprüften Stichproben - wurden eingehalten

bemerkenswerte Feststellungen :

Beim Vorgang der Thüringer Schachjugend, im Beleg - Nr. 9013 ist unter der Position 16 Preise / Büromaterial ein Betrag von 179,56 € abgerechnet worden. Dieser ist auf dem hierzu eingereichten Bon zu erkennen. Leider wurde dieser Bon sehr unglücklich abgelichtet, sodass sowohl die Einzelbeträge, als auch die Artikelbezeichnung nicht erkennbar sind.

Eine in allen Positionen deutbare Kopie ist bei der nächsten Kassenprüfung vorzulegen.

gegebene Hinweise : keine

gegebene Empfehlungen : keine

Anmerkungen :

... wir freuen uns, als Kassenprüfer des Landesverbandes, dass unserem Hinweis auf Vereinfachung des Überweisungsverfahrens Rechnung getragen wurde. Neben der Erleichterung der Arbeit des Schatzmeister haben wir auch eine deutliche Senkung der Kosten bei den Transfergebühren der kontoführenden Bank feststellen können... diese 100 Euro Kostenersparnis gegenüber dem Vorjahr und gegenüber dem Planansatz für 2016 zeigen, dass es sinnvoll ist, den moderneren Überweisungsverfahren (Aufwandsminimierung seitens der Banken) Rechnung zu tragen.

Die gegebenen Hinweise aus der Kassenprüfung in 2016 wurden somit umgesetzt! ... danke

erteilte Auflagen : Nachweis Beleg Nr. 9013 der ThSJ (siehe oben)

generelle Einschätzung :

Das Buch- und Belegwesen ist durch den Schatzmeister sauber und übersichtlich geführt. Alle Bewegungen sind einzeln nachweisbar, Unregelmäßigkeiten waren nicht erkennbar.

Die Buch- und Kassenprüfer schlagen den Delegierten des Jugendtages 2017 und des Landeskongresses 2017 vor, den Finanzbericht 2016 zu bestätigen und den SF Hartmut Seele in seiner Funktion als Schatzmeister des ThSB bzw. als Kassenwart der ThSJ zu entlasten.

Eine Auswertung des Prüfungsergebnisses bzw. eine Berichterstattung über die Buch- und Kassenprüfung erfolgt im Rahmen

- der nächsten Präsidiumsberatung des ThSB
- des Jugendtages der Thüringer Schachjugend 2017
- der Landeskongresses des Thüringer Schachbundes e.V. 2017

Dieses Prüfungsprotokoll wird veröffentlicht auf der Homepage des Landesverbandes.

Michael Recknagel
Kassenprüfer

Hans - Peter Neudeck
Kassenprüfer

z.K.g. Hartmut Seele
Schatzmeister