

## **Kassenprüfung beim Landesverband Radsport für das Geschäftsjahr 2016**

**Termine: 23.01.2018 und 25.01.2018**

**Prüfung erfolgte durch Manfred Wunderling und Klaus Kittler**

Ziel der Kasseprüfung war die Kontrolle des gesamten Geschäftsjahres in allen Bereichen der Finanzen.

Für die Prüfung standen folgende Unterlagen zur Verfügung:

- Kontoauszüge
- Journal Finanzkonten
- Ordner Ausgaben – Belege
- Ordner Einnahmen – Belege
- Ordner Hallenradsport
- Barkasse

Die Unterlagen lagen in geordneter Form vor.

Das Konto des Landesverbandes hatte zum Jahresanfang einen Bestand von 10.291,84 €. Am Jahresende betrug der Bestand 4.216,91 €. Der Betrag aus dem Journal Finanzkonten stimmte mit dem Kontoauszug überein.

### 1. Kontrolle des Kontos des Landesverbandes

Für das Konto wurden Ausgaben und Einnahmen bei 33 Positionen stichprobenartig überprüft. Es wurde dabei folgendes festgestellt:

- Beleg 31 vom 29.01.2016  
Es handelt sich hierbei um einen Vorschuss über 1000,00 € für Andreas Kindler. Die Abrechnung erfolgte erst am 18.05 2016 mit Beleg 213 und war etwas verwirrend, da mehrere Vorgänge abgerechnet wurden. Die Abrechnung stimmte mit dem Kontoauszug überein.
- Beleg 185 vom 29.04.2016  
Es handelt sich hier um die Anschaffung eines Dachgepäckträgers über 231,01 €. Belege und Kontoauszug stimmen überein. Der Dachgepäckträger ist noch nicht in der Inventarliste. Muss noch übernommen werden.
- Beleg 324 vom 28.07.2016  
Es handelt sich hier um die Übernahme einer Teilreparatur über 606,00 € durch den Landesverband für den Bus des RSV Osterweddingen. Die Gesamtkosten der Reparatur betragen 775,50 €. Es besteht hier die Frage: Warum übernimmt der Landesverband die Reparaturkosten?
- Buchung 462 vom 08.11.2016  
Es handelt sich hier um Geldtransit zur Barkasse. Der Beleg im Ordner fehlte. Dieser wurde durch den Geschäftsführer noch erstellt. Kontoauszug ist entsprechend vorhanden.

Bei der Kontrolle wurden keine weiteren Abweichungen festgestellt.

## 2. Kontrolle der Barkasse

Der Anfangsbestand der Barkasse betrug 25,59 €. Der Endbestand betrug 15,41 €

Die Ausgaben der Kasse wurden stichprobenartig überprüft. Bei allen Belegen waren die entsprechenden Nachweise vorhanden.

## 3. Kontrolle Hallenradsport

Der Anfangsbestand betrug 281,40 €. Der Endbestand betrug 517,49 €. Journal und Kontoauszug stimmen überein.

Es wurden die Vorschüsse vom Landesverband mit den Kontoauszügen und den Einnahmen beim Hallenradsport verglichen. Es gab keine Differenzen.

- Beleg 1002 vom 18.01.2016

Abrechnung D-Kader. Für diese Überweisung liegen keine Belege vor.

Es wurde der D-Kader mit den Belegen 1082, 1083, 1084 noch einmal abgerechnet.

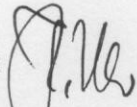
Diese doppelte Abrechnung wurde mit der Rücküberweisung von 210,45 € am 27.03.2017 korrigiert. Der Kontoauszug liegt vor.

## 4. Zusammenfassung

Sämtliche Buchungen liegen in einer ordentlichen Form vor und sind problemlos nachprüfbar.

Kleinere Mängel konnten geklärt bzw. korrigiert werden.

Bericht erstellt:



Klaus Kittler