



Bericht Kassenprüfung 2019

Termin: **19.02.2020** / 9 Uhr bis 15 Uhr

Teilnehmer: Stefan Thomé und Tami Rosse (LV-Geschäftsstelle) und Klaus Kittler, Manfred Wunderling, Mario Klammt als Kassenprüfer.

Zur Kontrolle des Geschäftsjahres wurden vom Geschäftsführer folgende Unterlagen bereitgestellt:

- Kontoauszüge
- Journal der Finanzkonten
- Ordner Einnahmen/Ausgaben mit Belegen, Journal
- Barkasse mit Kasse

Alles lag in geordneter und übersichtlicher Form zur Prüfung vor.

Das Konto des Landesverbandes hatte zum Jahresanfang 2019 den **Anfangsbestand** von **8.201,48 €** und einen **Jahresendbestand** von **9.727,91 €**. Es wurden insgesamt 743 Buchungen im Geschäftsjahr vorgenommen. Die Kontoauszüge und das Journal der Finanzkonten stimmten überein.

193.526,60 € Einnahmen standen **192.000,17 € Ausgaben** gegenüber.

Zu Beginn der Belegprüfung wurde vom Geschäftsführer auf Fehlbuchungen, Doppelbuchungen und fehlende Tankbelege hingewiesen. Diese wurden dann auch im Rahmen der Prüfung besonders kontrolliert. Bei der Menge der getätigten Buchungen wurden stichprobenartig Belege und Abrechnungen der verschiedenen Bereiche ausgewählt, insgesamt für 2019 **95 ausgewählte Vorgänge**. Besonders zu Beginn des Jahres waren einige Eigenbelege nicht unterschrieben oder nummeriert.

Belege 48 und 49 sowie **Belege 96 und 737**, welche sofort korrigiert wurden.

Beleg 48 war mit den falschen SV-Beiträgen für den Geschäftsführer befüllt, wurde korrekt neu ausgestellt.

Bei einigen Belegen (Thermodruck) fehlten die Kopien, was für spätere Kontrollen zwingend notwendig ist. Daran ist in Zukunft unbedingt zu denken. Unverständlich ist auch, warum bei vielen Rechnungen, die komplett vom Landesverband übernommen werden, nicht die Originalrechnungen vorliegen. Der Verein hat sich eine entsprechende Kopie vom Original zu fertigen und aufzubewahren. Das Original gehört zum Landesverband. **Beleg 193** (Bad Bikers MTB-Sport e.V.), **Beleg 208** (RSV Sangerhausen), **Beleg 381** (MTB), **Beleg 438** (Brockenkönig), **Belege 564** und **573** (MTB White Rock).

Geprüft wurden die **Belegabrechnungen 01 bis 54 vollständig** und im weiteren Einzelbelege.

Die eingeführten Vorlagen zur Fahrtkostenabrechnung und zur Gesamtabrechnung von Veranstaltungen sind wesentlich übersichtlicher und werden speziell vom Landestrainer aber auch den

Gerichtsstand:

Amtsgericht Stendal
Vereinsregister: VR10 248
Steuer-Nummer: 102/143/03731

Präsident:

Frank Witte
Akazienweg 23
39291 Lostau

Bankverbindung:

Stadtparkasse Magdeburg
IBAN: DE84 8105 3272 0034 0049 72
BIC: NOLADE21MDG



anderen Verantwortlichen sehr ordentlich geführt. Die Angabe der Teilnehmer erleichtert uns das Verständnis und die Nachvollziehbarkeit der Aufwendungen. Nicht schön ist die weitere Verwendung von Angaben in DM und das ständige Abändern der Kilometerentschädigung von 0,10 auf 0,20 jeweils beim Hallenradsport. Bitte ein zweites Muster zur Weitergabe ausfertigen.

Des Weiteren wurden die Reisekostenabrechnungen auf Richtigkeit geprüft. Hier wurde keine Falschberechnung festgestellt.

Kontrolliert wurden auch die regelmäßig wiederkehrenden Abbuchungen bzw. Überweisungen des Landesverbandes. So zum Beispiel die Gehälter für den Geschäftsführer und Landestrainer, deren Lohnsteuer und Sozialversicherungsbeiträge, die Miete für die Geschäftsstelle und Tiefgarage, der Zuschuss für die Beisitzerin Geschäftsstelle und die Rate für das KFZ des Landesverbandes. Alle Aufwendungen werden regelmäßig bedient.

Die Zuschüsse des Landessportbundes und von Lotto waren korrekt verbucht. Der Eigenbeleg für die 2. Rate des LSB musste korrigiert werden, da die Überweisung 28.222,23 € betrug und der Beleg über 28.222,22€ ausgestellt war. Dies wurde sofort erledigt.

Zweimal kam es durch **Fehlbuchungen** durch den Geschäftsführer durch Unachtsamkeit bei Verwendung der Karten. **Beleg 278** mit der Abbuchung über 102,- € wurde mit **Beleg 284** und Gutschrift von 102,- € korrigiert. Ebenso wurde **Beleg 648** mit der Abbuchung von 775,10 € mit **Beleg 647** und der Gutschrift von 775,10 € wieder ausgeglichen.

Für die fehlenden Tankquittungen über 38,50 € (**Beleg 123**) und 20,50 € (**Beleg 737**) wurden Eigenbelege erstellt. Die fehlende Unterschrift für **Beleg 737** wurde nachgeholt.

Eine Doppelbuchung über 343,50 € (**Belege 490 und 547**) wurde mit der **Buchung 667** wieder durch eine Gutschrift in dieser Höhe aufgelöst.

Zwei kleine Beträge sind für das Jahr 2019 zur Rückzahlung offen. Dies betrifft 0,45 €, die zu viel überwiesen wurden und 13,50 € für die Rückzahlung von fälschlicherweise angerechnetem Pfandgeld. Die Beträge wird der Geschäftsführer einfordern.

Prüfung Barkasse 2019

Der **Anfangsbestand** betrug **1.283,79 Euro** und der Endbestand **996,43 Euro**. Es wurde stichprobenartig zehn Positionen überprüft. Es war alle in Ordnung.

Alle Beiträge und gestellten Gebührenrechnungen an die Vereine wurden fast komplett gezahlt. Offen ist eine Rechnung für Lizenzen vom RSV Wolfen, welche umgehend zu begleichen ist.

Insgesamt bleibt uns der Dank für die ordentliche Abrechnung aller ehrenamtlichen und angestellten Sportfreunde im Landesverband. Kleine Reserven haben wir alle, auch wenn dies immer wieder mit persönlichem Zeitaufwand verbunden ist. Vielen Dank für die Zusammenarbeit.

gez. Mario Klammt, Kassenprüfer (ESV Bitterfeld)

gez. Klaus Kittler, Kassenprüfer (Post SV Magdeburg)

gez. Manfred Wunderling, Kassenprüfer (RC LOSTAU)