

Kassenprüfer Wolfgang Hirsch
Kassenprüfer Bianca Mederer

I. Prüfungsauftrag und Prüfungsumfang

Wolfgang Hirsch und Bianca Mederer, Kassenprüfer des Bezirks Oberpfalz, haben die Kasse des Bezirks Oberpfalz für das Jahr 2011 am 05.01.2012 in Regensburg geprüft.

Die Prüfung der Belege umfasste die Kontrolle der Einnahmen und Ausgaben unter Berücksichtigung der Bestimmungen der Finanz- und Gebührenordnung des BJV, sowie deren ordnungsgemäße Verbuchung.

Für notwendige Erklärungen und Auskünfte zu den Unterlagen stand im Rahmen der Kassenprüfung der Kassenwart des Bezirks Oberpfalz, Herr Wolfgang Baumann, zur Verfügung.

Wir danken Wolfgang Baumann für die kooperative Unterstützung anlässlich der Kassenprüfung sowie für die ordentliche Umsetzung der BJV-Vorgaben.

II. Allgemeine Feststellungen

Nachfragen zu Belegen und Vorgängen wurden vor Ort mündlich geklärt.

Die Prüfer bestätigen wie auch in den Vorjahren eine sehr ordnungsgemäße Buchführung und Abwicklung der Kassengeschäfte.

Folgende Punkte bitten die Prüfer künftig zu berücksichtigen:

1. Wir bitten dringend darauf zu achten, dass – um die Gemeinnützigkeit nicht zu gefährden – Geschenke nur bis zu einem Betrag von ca. EUR 35,00 beschafft werden dürfen.
2. Sämtliche Maßnahmen sind zeitnah abzurechnen. Vor allem sind die Abrechnungen im jeweiligen Geschäftsjahr zu erstellen. Im laufenden Jahr wurden in 2011 Maßnahmen aus 2010 abgerechnet.
3. Bei der Abrechnung der zentralen Braungurtprüfung im Juli 2011 wurde die Quittung für die Prüfungsmarken nicht vom Zahlungsempfänger sondern vom Prüfungsbeauftragten selbst unterzeichnet. Wir bitten diesen Sachverhalt zu überprüfen. Des Weiteren bitten wir zu prüfen, warum für die Prüfungsmarken EUR 6,00 anstatt EUR 5,50 in Rechnung gestellt werden.
4. Wir bitten dringend darauf zu achten, dass der vom Bezirkstag verabschiedete Haushaltsplan entsprechend eingehalten wird. Einige Ressorts haben leider die geplanten Ausgaben deutlich überschritten.

III. Entlastung:

Die Kassenprüfer empfehlen dem Bezirkstag der Oberpfalz 2012, die Entlastung des Bezirkskassenwartes zu erteilen.

Regensburg, den 05. Januar 2012

Bianca Mederer

Wolfgang Hirsch