

Wolfgang Hirsch  
Bianca Mederer

---

### **I. Prüfungsauftrag und Prüfungsumfang**

Wolfgang Hirsch und Bianca Mederer, Kassenprüfer des Bezirks Oberpfalz, haben die Kasse des Bezirks Oberpfalz für das Jahr 2013 am 03.01.2014 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 wir künftig zu berücksichtigen:

- von den eingereichten Verwendungsnachweisen stimmen rund 80 % nicht mit den eingereichten Belegen bzw. mit den abzurechnenden Maßnahmen überein. Wir bitten zu beachten, dass künftig die Verwendungsnachweise ordnungsgemäß ausgefüllt werden.
- Im Jahr 2012 wurden 86 Hosen zum Preis von 1.125 EUR für Kadermitglieder angeschafft und davon 44 Hosen ausgegeben. In 2013 hat sich lt. Gerätenachweis nichts am Bestand geändert. Wir bitten zu prüfen, warum in 2013 keine Hosen ausgegeben wurden bzw. um Mitteilung wo sich diese derzeit befinden.
- Beim Haushaltsplan 2013 wurden wieder teilweise die beschlossenen Ausgabenbudgets überschritten. Ein genehmigter Nachtragshaushalt liegt nicht vor. Einige Ressorts liegen deutlich unter den geplanten Ausgaben. Wir bitten die Ressortleiter darauf zu achten, dass bei den geplanten Ausgaben realistische Werte angesetzt werden. Der Abgleich der geplanten Einnahmen zu den tatsächlichen Einnahmen konnte leider nicht eindeutig vorgenommen werden.

### **III. Entlastung:**

Die Kassenprüfer empfehlen dem Bezirkstag der Oberpfalz 2014, die Entlastung des Bezirkskassenwartes zu erteilen.

Regensburg, den 03. Januar 2014

Bianca Mederer  
(Kassenprüferin Oberpfalz)

Wolfgang Hirsch  
(Kassenprüfer Oberpfalz)