

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 2015 am 05.01.2016 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. Die Ausgabenbudgets wurden inkl. Nachtragshaushalte alle eingehalten. **Die Abrechnungen aller Ressortleiter sind vorbildlich und ohne Beanstandungen.**

Bestand Judohosen:

Wie auch in den Berichten der vergangenen Jahre angemerkt, ist der Bestand der angeschafften Judohosen immer noch dringend zu klären. Lt. unseren Unterlagen hat der Jugendleiter männlich noch 50 Hosen im Bestand (siehe Tabelle).

	Zugang	Abgang		Bestand
2012	86 Hosen	44 Hosen		42 Hosen
2013	--	--		42 Hosen
2014	10 Hosen	21 Hosen		31 Hosen
2015	19 Hosen			50 Hosen

Verkaufspreis lt. Beschluss Bezirksvorstand 10 EUR.

Aufgrund unserer letztjährigen Aufforderung wurde die Eigenleistung für die 21 Hosen zwar einbezahlt, ein ordentlicher nachvollziehbarer Bestandsnachweis wurde immer noch nicht erbracht. Die Bezirkskassenprüfer fordern den Bezirksvorstand auf, den Bestand der Hosen abschließend zu klären und eine Rückgabe vom inzwischen zurückgetretenen Bezirksjugendleiter zu fordern. Alternativ muss der Bezirksjugendleiter die dem Bezirk entstandenen Kosten zurück überweisen. Als Termin merken wir uns den **30.03.2016** vor.

Kata-Lehrgang:

Für den Kata Lehrgang am 04.07.2015 fehlt von zwei Teilnehmern aus Mühlhausen die Lehrgangsgebühr. Wir bitten hier die entsprechenden Beträge noch einzufordern.

III. Entlastung:

Die Kassenprüfer empfehlen dem Bezirkstag der Oberpfalz 2016, die Entlastung des Bezirkskassenwartes für 2015 zu erteilen. Wir empfehlen weiterhin, den im September zurückgetretenen Jugendleiter männlich bis zur vollständigen Klärung der unter II. genannten Angelegenheit **nicht** zu entlasten.

Regensburg, den 05. Januar 2016

Bianca Mederer

Wolfgang Hirsch