

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 2010 am 05.01.2011 in Neumarkt 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:

- Grundsätzlich sollten **alle** Abrechnungsbestandteile (innerhalb von 4 Wochen) beim Kassenwart vorliegen. Vor allem ist darauf zu achten, dass Bezirks-Maßnahmen innerhalb des selben Kalenderjahres abgerechnet werden, um einen ordentlichen Kassenabschluss zu gewährleisten.
- Zur besseren Kontrollierbarkeit bitten wir die gesamten Abrechnungsunterlagen (dazu gehören: Ausschreibung, Teilnehmerliste, Verwendungsnachweis, Honorar- u. Reise-kostenabrechnung) zusammen abzuheften.
- Bei einer Maßnahme, Vorbereitungslehrgang für RdS/Bayernpokal fehlt die Verbuchung der Einnahmen aus den Teilnehmergebühren. Mittlerweile konnte der Sachverhalt geklärt werden. Die Verbuchung erfolgt in 2011.

III. Entlastung:

Die Kassenprüfer empfehlen dem Bezirkstag der Oberpfalz 2011, die Entlastung des Bezirkskassenwartes zu erteilen.

Neumarkt, den 05. Januar 2011

Bianca Mederer
(Vizepräsidentin BJV u.
Kassenprüferin Oberpfalz)

Wolfgang Hirsch
(Kassenprüfer Oberpfalz)