

Bericht der vorläufigen Kassenprüfung des Bezirkskonto und Bezirksjugendkonto 2024

Die vorläufige Kassenprüfung für beide Konten für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 26.12.2024 der Kasse des Judobezirk der Oberpfalz des BJ V für das Jahr 2024 fand am 27.12.2024 von 15:15 bis 18:20 Uhr in Freystadt bei Sybille Brinkmann statt.

Es waren die Kassenprüfer Susanne Müller und Detlef Schwarzelühr, die Kassiererin Sybille Brinkmann und der Jugendleiter männlich (Reiner Brinkmann) anwesend.

Die Kassenprüfung wurde von der Kassenprüferin Susanne Müller und dem Kassenprüfer Detlef Schwarzelühr durchgeführt.

Es wurden die Liste der Buchungen und die Belege sowie das Abrechnungsprogramm vorgelegt.

Die Buchführung wurde mit dem DV Programm „Lexmark Kassenbuch“ durchgeführt.

Die Verbindung Buchungen und die entsprechende Belege wurden stichprobenartig geprüft. Dabei wurde beim Kassenbuch zu jeder zehnten Eintragung (beginnend mit der drei) der dazugehörige Beleg geprüft. Alle vorgelegten Belege wurden auf Sachlichkeit angeschaut.

Die Kassenprüfer konnten alle von ihnen gewünschten Unterlagen einsehen und prüfen. Die Belege der Buchführung werden übersichtlich aufbewahrt. Alle Fragen der Kassenprüfer zu einzelnen Vorgängen und Belegen konnten sofort geklärt werden. Die Buchführung ergab keine Beanstandung.

Allgemein zum Beachten:

- Es wird darum gebeten bei der Pauschalabrechnung Telefon/Internet usw. darauf zu achten, dass bei der Abrechnung mit verschiedenen Stellen (z.B. Finanzamt), nicht mehr angegeben wird, als die tatsächlichen Kosten sind.
- Positiv aufgefallen sind die vielen Fördermaßnahmen für die Jugendarbeit der Oberpfalz. Die genauen Abrechnungen werden von den entsprechenden Stellen geprüft und bewertet. Insbesondere die Einhaltung der Förderkriterien. Dies war nicht Bestandteil der Kassenprüfung
- Positiv war auch, dass die Abrechnungen rechtzeitig eingereicht wurden.
- In der neuen Gebührenordnung des BJV sind die Tagegelder auf 14€ angepasst. Der BJV hat neue Abrechnungsformulare.
- Beim Verwendungsnachweis sind die Anfangszeiten und Endzeiten genauer zu erfassen. Es kann nicht sein, dass die Belegdaten nicht mit dem Datum und Anfangszeiten/Endzeiten übereinstimmen. Aufpassen beim Kopieren.
- Änderungen/Streichungen in den Unterlagen sind leserlich durchzuführen.
- Die Eigenverantwortung/Etatplanung der Ressortleitung ist nicht immer nachvollziehbar.

- Der Bezirkstag ist auf den Februar zu verschieben, da laut Geschäftsordnung für Bezirke des BJV zwischen dem 01.01. bis zum 31.01. des Folgejahres , jedoch vor dem Bezirkstag die Kasse zu prüfen ist.

Die Bezirksumlage 2024 wurde nicht von allen Vereinen überwiesen !!!

Die Restprüfung für den Zeitraum vom 27.12.2024 bis 31.12.2024 findet kurz vor dem Bezirkstag am 05.01.2025 statt.

Wir empfehlen vorläufig die Entlastung.

Freystadt, den 27.12.2024

Susanne Müller



Detlef Schwarzelühr

