



PIRATENPARTEI
Mittelbaden

Protokoll der Kassenprüfung für das 4. Quartal 2016

Piratenpartei Deutschland
Kreisverband Mittelbaden

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|---|
| Inhaltsverzeichnis | 1 |
| 1 Prüfungsrahmen | 2 |
| 1.1 Prüfungszeitraum | 2 |
| 1.2 Beteiligte Personen | 2 |
| 2 Allgemeine Prüfungen | 2 |
| 3 Prüfung der Barkassen | 2 |
| 4 Prüfung der Bankkonten | 3 |
| 4.1 Girokonto Volksbank Baden-Baden Rastatt IBAN: DE70 6629 0000 0060 3585 08 | 3 |
| 5 Prüfung der Buchhaltung | 3 |
| 5.1 Finanzbuchhaltung..... | 3 |
| 5.2 Personalbuchhaltung..... | 4 |
| 6 Steuerrelevante Tatbestände..... | 4 |
| 6.1 Spenden..... | 4 |
| 7 Fazit und Empfehlungen | 5 |
| 8 Kommentierungen zu ausgewählten Prüfungspunkten | 5 |
| 9 Prüfungserklärung | 5 |

1 Prüfungsrahmen

1.1 Prüfungszeitraum

Es wurde der Buchungszeitraum 30.09.2016 bis 31.12.2016 geprüft.

1.2 Beteiligte Personen

Die Prüfung wurde am 31.12.2016 durch die Parteimitglieder

- Mathias Nees, gewählt im Rahmen des Kreisparteitags 2016.1
- Britta Weinbrenner, gewählt im Rahmen des Kreisparteitags 2016.1

durchgeführt. Für Auskünfte stand das Vorstandsmitglied Henrik Eisele zur Verfügung.

2 Allgemeine Prüfungen

Folgende Unterlagen wurden vorgelegt:

| Prüfung | BG | Kommentar |
|-------------------|----|-----------|
| Buchungsbelege | ✓ | |
| Bankkontenauszüge | ✓ | |

| Prüfung | BG | Kommentar |
|--|----|-----------|
| Prüfungsfeststellungen und empfohlene Maßnahmen aus der vorherigen Kassenprüfung liegen vor und werden zur Nachkontrolle herangezogen. | ✓ | |
| Die Belegablage ist übersichtlich und nach einem nachvollziehbaren Ordnungsprinzip gestaltet. | ✓ | |

siehe Kommentar

3 Prüfung der Barkassen

Im Prüfungszeitraum wurde keine Barkasse geführt.

siehe Kommentar

4 Prüfung der Bankkonten

Es wird ein Bankkonto geführt.

4.1 Girokonto Volksbank Baden-Baden Rastatt IBAN: DE70 6629 0000 0060 3585 08

| Prüfung | BG | Kommentar |
|--|----|-----------|
| Der Anfangs- und Endbestand lt. Kontoauszug der Bank stimmen mit dem Kontenendbestand der Finanzbuchhaltung überein. | ✓ | |
| Die Kontoauszüge der Bank sind für den gesamten Prüfungszeitraum lückenlos dokumentiert. | ✓ | |

siehe Kommentar

5 Prüfung der Buchhaltung

5.1 Finanzbuchhaltung

| Prüfung | BG | Kommentar |
|---|----|-----------|
| Henrik Eisele hat erklärt, dass alle Buchungsvorgänge erfasst und dass keine weiteren Geldbestände und Schwebeposten vorhanden sind. | ✓ | |
| Für alle Buchungen die zugehörigen Belege vorhanden. Alle Buchungseintragungen sind mit Belegnummern versehen. | ✓ | |
| Sämtliche Einnahmen und Ausgaben wurden addiert. In der Addition des Vorjahresbestandes + Einnahmen oder – Ausgaben des Prüfzeitraums, ergab den ausgewiesenen Endbestand laut Auszug des Kreditinstituts | ✓ | |

siehe Kommentar

5.2 Personalbuchhaltung

| Prüfung | BG | Kommentar |
|--|----|-----------|
| Reisekostenabrechnungen wurden stichprobenartig auf zutreffende km-Pauschbeträge, Angaben zum Verpflegungsmehraufwand (Zeit, Abwesenheitsdauer) geprüft. | ✓ | |

siehe Kommentar

6 Steuerrelevante Tatbestände

6.1 Spenden

| Prüfung | BG | Kommentar |
|--|----|--|
| Es wird ein Spendenbuch geführt, in dem alle Spenden fortlaufend nummeriert aufgeführt sind. | ✓ | |
| Zu jeder Spende existiert eine Kopie der ausgestellten Zuwendungsbestätigungen. | ✓ | |
| Erhaltene Spenden sind über separate Konten in der Gewinn- und Verlustrechnung nachweisbar. | ✓ | Auflistung unter Haushaltsposten E3 bzw. E4. |
| Die Bewertung von Sachspenden erfolgte unter Berücksichtigung der steuerrechtlichen Bewertungsvorschriften. Die Wertangabe des Spenders wurde anhand von objektiven Unterlagen (z. B. Kaufbeleg) überprüft. Der Nachweis ist dem Doppel der Zuwendungsbescheinigung beigelegt. | ✓ | Wert gespendeter Materialien war nachvollziehbar. |
| Einzelspenden sind durch Überweisungsbelege, Lastschriftbelege oder Einzahlungsquittungen belegt. | ✓ | Eingang von zwei Geldspenden über Girokonto durch Überweisungsbelege dokumentiert. |
| Für zweckgebundene Spenden wurde der jeweilige Verwendungsnachweis (z.B. im Spendenbuch) dokumentiert. | ✓ | Ja, über Spendenbuch und Haushaltsplan. |

siehe Kommentar

7 Fazit und Empfehlungen

Keine

8 Kommentierungen zu ausgewählten Prüfungspunkten

Keine

9 Prüfungserklärung

Die Buchhaltung befindet sich in einem ordentlichen, übersichtlichen Zustand.

Die im Kassenbericht aufgeführten Geldbestände stimmten mit dem Saldo der eingesehenen Kontoauszüge/Umsatzlisten überein. Es ergeben sich keine Beanstandungen.

Die Belege konnten eingesehen werden. Die Einnahmen und Ausgaben wurden ordnungsgemäß und in zutreffender Höhe verbucht.

Weisenbach, den 31.12.2016



Unterschrift Kassenprüfer



Unterschrift Kassenprüfer