

Kassenzwischenprüfung des BzV Tübingen am 11.6.2011

Am 11.6. trafen sich die gewählten Kassenprüfer: Stephan Hestermann und Jasenka Wrede, in Anbetracht des anstehenden Bezirksparteitages, zur Kassenzwischenprüfung des BzV Tübingen für den Zeitraum 19.10.2010 bis vorerst den 11.6.2011.

Ebenfalls anwesend war der Schatzmeister Christoph Schönfeld, der die elektronische Kassenbuchung, die vorhandene Barkasse und die Auszüge der Kreissparkasse vorlegte.

Da die elektronische Buchführung noch einige bugs zu enthalten scheint, waren hier die Abschlüsse aus 2010 nicht als summarischer Übertrag aufgeführt und zuerst 213 Buchungen gelistet, obwohl nur 206 sichtbar waren.

Erst der CSV-Export der Daten und die dort sauber gelisteten Buchungen ermöglichten den Überblick und die exakte Prüfung.

Es wurden die 206 Buchungen des elektronischen Erfassungssystems mit den vorhandenen Quittungen gegen geprüft.

Alle Ein-Ausgänge bis auf 5 Barabhebungen waren belegt.

Ein Kontoauszug Nr. 3. fehlte.

Eine im elektronischen Erfassungssystem fehlende Kontoabschlussbuchung, mit 2,55€, sowie die Abbuchungen der Kontokarten, waren dort zwar bilanztechnische aber nicht als Posten einsehbar. Auch dieses Manko konnte durch den CSV-Export nachvollzogen und geprüft werden.

Die Kontoführung 2010 wurde mit einem Wert von 1469,32€ Bestand/Übertrag zum Jahr 2011 erfasst.

Die Kontoführung 2011 mit einem Buch-Bestand von 1772,27€.

Die geprüfte Barkasse wies einen Restbestand von 160,16€ auf.

Die Prüfung der Belege der Barkasse war lückenlos.

Der Gesamtbestand des Kontos kann erst summarisch ermittelt und gegen geprüft werden, wenn auch die in Enno Spannagels Verwaltung befindliche Barkasse und die dortigen Bestände und Buchungen geprüft wurden

Bei den 5 Barauszahlungen mit fehlenden Einzahlungsbelegen handelt es sich um Abhebungen vom Geldautomaten:

500€ am 20.12.2011

500€ am 29.12.2011

300€ am 22.2.2011

175€ am 13.4.2011

120€ am 27.5.2011

Nachvollziehbar waren leider nicht gänzlich inhaltlich die Mitgliedsbeitragseingänge, zu denen der Schlüssel nicht ausreichte. Was bedeutet, dass so nicht ersichtlich war, ob die gezahlten Beiträge auch den tatsächlichen Fälligkeiten entsprach. Es ist nach vorliegenden Unterlagen nicht nachvollziehbar, welches Mitglied für welchen Zeitraum welchen Betrag gezahlt hat. Auch die Buchung von „geminderten“ Beiträgen muss erraten werden, da die Minderungen nicht je Mitglied protokolliert sind. Es ist somit für die Prüfer nicht nachvollziehbar, ob die von den jeweiligen Mitgliedern zu zahlenden Beträge tatsächlich vollständig für das laufende Jahr gezahlt wurden. Die

Kassenführung war laut vorliegender Belege rein rechnerisch nachvollziehbar und sauber geführt.

Wir bitten die fehlenden Belege und die Girokontenbarkassenbuchungen von allen Kontobevollmächtigten innerhalb der nächsten 14 Tage bis zum 28.6. nachzureichen, um die Zwischenprüfung abschließen zu können und einen Zwischenbericht erstellen zu können.

Kassenzwischenprüfung des BzV Tübingen am 18.6.2011

Zum 2. Termin trafen sich Christoph und Jasenka zur Nachprüfung der noch beizubringenden Belege aus der ersten Prüfung.

Ausstehend waren Kontoauszug Nr.3.

5 Barbuchungen

1, Barkassenbuch von Enno (bereits angemahnt über die BzV-Vorstandssitzung vom 14.6.)

Der Bericht der Quittungshistorie fängt mit Beleg 3 an:

Der fehlende Kontoauszug Nr. 3 wurde zwischzeitlich angefordert

Die Kasse wurde bis einschließlich Mai auf die fehlenden Belege aus 2010 überprüft. Alle Belege der Schatzmeisterkasse wurden gesichtet.

Für die Buchungen des Paypalkontos sind alle Belege vorhanden.

Der Kontoauszug vom 4. Mai wurde als Ersatzauszug beigelegt

Die Übertragssumme vom 30.4.

Die Spende für den LPT vom 12.6. 2010 wurde an den LV weitgereicht

Von den 5 Barbuchungen von Enno Spannagel konnten 3 in den Folgebuchungen im Jahr 2011 aufgefunden werden. 2 Buchungen aus Dezember in Höhe von ins. 100@ stehen immer noch aus.

Es wird vereinbart, diese noch mal auff dem nächsten BzVVor einzumahnen und Enno schriftlich per Mail aufzufordern, die Barkassenführung zu den 5 Buchungen und die fehlenden Gegenbuchungen innerhalb von 14 Tagen beizubringen.

Da bei der letzten Prüfung Busspendeneingänge auf dem Konto festgestellt wurden, die für die ausgefallene Fahr hätten an die Spender zurückgebucht werden müssen. Wurden diese 4 Buchungen erneut überprüft; Eingänge vom 10.3., 7.4., 12.4. 14.10 auf dem Girokonto.

2 Buchungen konnten inzwischen zurückgezahlt werden 2 stehen noch wegen fehlender Kontodaten aus. Es müssen noch insg.130€ aus Busspenden an Mitglieder als zweckgebundene Spenden zurückgezahlt werden.

Ein Doppelbeleg von Beleg 45 (aus der letzten Prüfung) wurde erneut geprüft und wurde auf den laufenden Beleg 53 vom 9.3.2010 geändert, da die Kontenbuchung vorliegt.

Bis auf die fehlenden Belege zur Barsiuszahlung vom Dez.2010 ist die Kasse einwandfrei geführt und alle anderen Buchungsbelege liegen vor.

- I. Es sind noch 130€ sachgebundene Spenden an Mitglieder zurückzuzahlen
- II. 1000€ Barabhebung durch Enno Spannagel zu belegen

Nachtrag:

Inzwischen konnte die Information über den Schatzmeister des LV eingeholt werden, dass die fehlenden Wahlspenden des BzV, die mit den Barkassenbuchungen aus Dezember 2010 einhergingen,
am 8.8.2011 auf dem LV Konto eingegangen seien.

Die Gegenbelege wurden heute von Spephan und Christoph gemeinschaftlich nachgeprüft und liegen der Beleghistorie bei.

Es wird empfohlen, da einige Belege von Enno Spannagel erst in 2011 vorlagen, die Entlastung des Vorstandes in 3 Schritten durchzuführen, da die erforderlichen Unterlagen zur rechnerischen Entlastung erst am 8.8.2011 gebucht waren und erst jetzt vorgelegt werden konnten.

Es wird empfohlen die Entlastung des Vorstandes (außer Enno Spannagel) incl. Des Schatzmeisters, der die vorhandenen Belege sauber geführt hat, für das Jahr 2010 zu erteilen.

Die Entlastung für Enno Spannagel ist in die politische und finanzielle Entlastung aufzuteilen und für 2010 und 2011 gesondert zu betrachten.

Für das Geschäftsjahr 2010 kann aus unserer Sicht nach Prüfung der Kasse keine finanzielle Entlastung für Enno erteilt werden!

Es wird von den Kassenprüfern empfohlen, da zwischenzeitlich alle Ungereimtheiten der verzögerten und fehlenden Zahlungen durch Enno Spannagel ausgeräumt und die zuletzt noch fehlenden Beträge von ihm im August 2011 ausgeglichen wurden, die entsprechende finanzielle Entlastung erst für das Geschäftsjahr 2011 zu erteilen.

Gez:

Jasenka Wrede

Stephan Hestermann

Eine ausführliche Aufstellung der Kassenprüfung wird dem Protokoll der heutigen Sitzung, in handschriftlichem Protokoll aller Prüftermine und als Reinschrift beigefügt.

Reutlingen, den 10.September 2011

Quittungsbelege:

→ C 1 | Kassenprüfung BozV Tü 2011

Bestand bei Übernahme

Girokonto. 18.10. 2010

45 20
45-48-52 Barkasse quittungen

53 Konto

Januar nachbuchung
ab Januar 2011

~~14~~ Gegenbuchung aus
Barauszahlung aus Girokonto vom
28.10. // Beleg 54 auf Quittung
Buchung 1001 - Girokonto.

51 in Sachspendekonto ✓
52 in " ✓

206
Belegbuchung

2

Sachspende liste gesondert geführt
Mitgliedsbeitrags liste (wenn OE geführt
dann ist die Abgabe an Bund oder
Land bereits gezahlt oder vom Land
Bund an BVU angekommen.

Es ist nicht nachvollziehbar welches
Mitglied wann eingetreten ist, und ob
es einen gesicherten Beitrag für das
Jahr bekommen hat.

es ist in der Prüfung nicht nachvollzieh-
bar, ob die zu zahlenden Beiträge
tatsächlich gezahlt wurden.

Kontoauszugsprüfung →

Stand Jahresabschluss 1468,32 ✓

2010 Kontoauszugsprüfung OK

Barauszahlungen am 20.12. und 28.12.
zu je 500 € ⇒ Summe 1000 €

auf Barkasse.

Zweck der Abbuchung sollte sein der LV
mit diesem Betrag im Wahlkampf zu
unterstützen und das Geld an der LV zu überweisen!

Brief an Enno Familienre (wurde an 7.7. auf dem BzV vor
2010-12-14 Beschluss zur Unterstützung ^{bspw.}
des LV im Protokoll des BzV.

- Aufforderung an Enno Die ~~Bauren~~
Zwillinge vom 20.12.
28.12.

2011!

Kartofelförderung müsste der Stand des
Beurteilungsprogrammes plus den Abschluss
aus 2010.

1772,27 - letzter Stand.

1468,32 Endstand 2010

3241,59 Summe bei Übertrag auf 2011

B₃ Budget 20€ soll vernichtet
werden, da Beschluss fehlte keine
Spende. ✓

Buchungsprüfung B₁ →
Daniel B₁₅ 2
Moffmann erste Buchhaltung aus
2010 besteht

Böhre Klaus →
wegen Spat

B₁₃ Sept. Ok. (12,55 sind
2x 5€ Sparkard
1x 2,55) ✓
davor 2x Buchungen à je 5€
in den Kontoauszügen aufgeführt.
(geht in die Datenbank)

④ Buchung B20 Datum wurde vor Mai auf
Februar korrigiert.

644,42 Rückzahlung Darlehen B33 1107

belehrt wird eine Abbuchung in Bar am
Geldautomaten vom 22.2. ' (300€)
(Zurück zur PPI Konferenz)

141 → 145 (Fehlbußungen in der Tabelle)

Barabbuchung Überweisung an KV RFTÜ
175€ am

Alle Überweisungsbelege für Barabbuchungen →
Überweisung von Emma ~~abbuchen~~ einfordern -

ÜW an LV 1000€

ÜW an KV RFTÜ 174€ (175 abgehoben) B.

ÜW an PPI 301€ (300 abgehoben)

Kontoauszug Nr 3. der Kreisportkasse fehlt
Beleg B47 (Spende Costa kurz 20€ v)

ÜW 120€ Abbuchung am 27.5 abgehoben
30.5 gesucht

255 Kontoführkosten
' 31.3. Nachbuchung als
Ausgabe.

€ 213
Buchungen



⑤ Barkassenprüfung
 55,16 aus 2010 übrig
 105, — + Einlösen bis heute
 160,16 € Bestand geprüft ✓

An Enno Brief schreiben id um
 Belege bitten

An Septerra Endstand nun 11 Juni abfragen

An Steffen Brief id Zwischenbericht schreiben.

34 52,58 Stand 31-5-

Differenz -50,84

3401,75

~~0725~~

RT [18.6.2011] (7)

Nachprüfung zu Teil 1 der Kassensprüfung
BzU Tü

Kontoauszug Nr. 3

- 5 Barkausgaben
- 1 Barkassenbuch bei Emmo.

Prüfung des Zeitraums 1.1.2010 - 18.10.2010

1.1. - 26.2. noch kein Konto
Auszugshistorie ab

Bericht am 18.10.2010 folgen mit Beleg "3"

an:

Sachspende Postfach/15.1.10.	15 €
Schutzmeisterkasse	Belege sichtet.

Paypal Konto prüfung alle Belege vorhanden!

Kontoauszug 4 - Mei als Ersatz
auszug beigelegt 4/1 - 4/2.4

Übertragsumme von 30.4. 2210.10 €

Prüfersumme auf Ersatzauszug 4 nicht

Bedrungen auf der Seite 4/1	2 210.10 €
	+ 98, €

4/3 doppelter Auszug

2 308.10 €

als Übertrag auf

2 431.10

folgende Auszug 4/4

~~123,~~

als Ersatzauszug

+

Lpt Spende Conrad Bauer von

12.6.2010

weitergereicht??
Buchung prüfen.

Schatzmeisterkasse Gefährdung 6.10.201
330 € auf Karte eingereicht.

Bereitsung - Kontowangsaß Axel 30,-
Busaktion: Rückfahr 13. Florus 30,-
Überprüfer der Eingänge BA.

Rofuel + Karin	10.3.	70,-
Sven Knödel	7.4.	30,-
Oliver Kurz	12.4.	30,-
Dennis	14.10.	30

2010 Busaktion nicht ausgeglichen:

3 Eingänge € 130 €

2 Ausgänge (andere Mitglieder) ✓
mit € 60 € Karte gereicht

Bareingänge 12+13 in Schatzmeisterkasse

1 Noch zu überweisen 130 € aus
Busaktion:

Doppelbeleg 45 Beleg vom
8.3.2010 wird auf laufender
Beleg 53 geändert

3)

Satzmeisterkasse:

Bei Übergabe am 16.10. Bestand 3.16 €
Anfangsbestand am 1.1. 0 €

sauber geführt den Fehler des Doppel-
beleges korrigiert (45 → 53)