

Protokoll zur Kassenprüfung des Vereins Chaotikum e.V. 01.11.2017-28.02.2018

Für den Verein Chaotikum e.V. wurde die Kasse am 11.03.2018 von den Unterzeichnern geprüft.

1. Zur Prüfung lagen folgende Unterlagen vor:

- Für das alte Konto (GLS) : Die Kontoauszüge des Jahres 2017
- Kontoauszüge des neuen Kontos (Sparkasse)
- Einblick in das digitale Kassenbuch (GnuCash) des Vereins
- Belege über Ausgaben aus der Barkasse
- Rechnungen
- Unterlagen zur Mitgliederverwaltung
- Belege über bar eingezahlte Mitgliedsbeiträge sowie nummerierte Quittungen
- Kopien von Spendenbescheinigungen
- Kassenbericht vom Vorjahr sowie Protokoll der Kassenprüfung vom Vorjahr und der Zwischenprüfung
- Kassenbericht des Vorstands für das Jahr 2017 sowie vorläufiger Kassenbericht des Vorstands für das Jahr 2018 bis 28.02.18
- Vorläufiger Jahresbericht des Vorstands

2. Die vorhanden Unterlagen wurden von den Kassenprüfern in der Zeit vom 01.11.2017 bis 28.02.2018 eingesehen und nachvollzogen.

3. Ergebnisse der Prüfung:

3.1 Die Belege konnten den Kontoauszügen sowie der Dokumentation der Barkasse zugeordnet werden.

3.2 Die Mitgliedsbeiträge, die direkt auf das Konto eingegangen sind, konnten zugeordnet werden. Bar eingezahlte Beiträge waren ebenfalls durch entsprechende Eingänge auf das Konto oder Quittungen belegt.

3.3 Die Soll-und Haben Prüfung der Mitgliedsbeiträge ergab ausstehende Mitgliedsbeiträge in Höhe von 720€. Eine Zahlungserinnerung per Mail erfolgte bereits vor der Kassenprüfung.

3.4 Die Einträge im digitalen Kassenbuch über die Bargeschäfte konnten Zahlungseingängen auf dem Konto des Vereins zugeordnet werden. Es wird zwischen der Getränkekasse und der Spendenkasse diskriminiert und dieser Unterschied ist in der Buchführung ersichtlich.

3.5 Insgesamt wurde angemessen und dem Vereinszweck entsprechend gewirtschaftet. Zweckgebundene Spenden wurden sachgemäß verwendet oder stehen noch zur Verfügung. Einige zweckgebundene Spenden sind bereits seit über einem Jahr vorhanden und wurden nicht verwendet. Die Projektverantwortlichen wurden informiert.

3.6 Der Verein hat offene Verbindlichkeiten in Höhe von 43,43€, die schon seit über zwei Jahren bestehen. Im Vergleich zum Vorjahr wurden die offenen Verbindlichkeiten deutlich reduziert.

3.7 Die Durchschläge des Quittungsblocks sind lückenlos vorhanden. Eine Quittung wurde als ungültig gekennzeichnet und ist mit dem Durchschlag abgeheftet.

3.8 Im Vergleich zum Vorjahr wurde eine Abweichung bei den Serverkosten festgestellt. Diese erklärt sich durch das eigenwillige Abbuchungsverhalten des Hosting-Anbieters bzgl. Feiertagen.

3.9 Da der Vermieter offenbar Probleme mit seiner Buchführung hat, wurden Mietkosten und Nebenkosten mehrfach hin- und herüberwiesen. Insgesamt sind die Kosten aber nachvollziehbar.

3.10 Es wurden mehr Bankgebühren als in den Vorjahren gezahlt, da durch den Wechsel des Kontos Gebühren angefallen sind.

4. Empfehlungen der Kassenprüfer:

- Der Verein sollte eine Finanzordnung erlassen, in der sich Richtlinien zur korrekten und nachvollziehbaren Kassenführung sowie zur Kassenprüfung finden.
- Es sollte versucht werden, die offenen Verbindlichkeiten auszuführen
- Es sollte versucht werden, die zweckgebundenen Spenden zeitnah zu verwenden.
- Eine Verbesserung des Ablagesystems würde das Finden der entsprechenden Unterlagen erleichtern.
- Lieferscheine sollten nicht in den Kassenunterlagen aufbewahrt werden.
- Die Kontoauszüge der GLS für die ersten zwei Monate des Jahres 2018 liegen nicht vor, da die Bank diese nicht geschickt hat. Sie konnten dementsprechend nicht geprüft werden. Dies wurde angemahnt.

5. Weitere Anmerkungen

Wir bedanken uns beim Vorstandsvorsitzenden, der während der Kassenprüfung sehr kooperativ und hilfsbereit war und die Prüfung dadurch deutlich erleichtert hat. Die Buchführung und Nachvollziehbarkeit ist ebenso wie im Vorjahr gut.

6. Die vorliegenden Unterlagen sind geprüft worden. Sie sind in einem übersichtlichen und geordneten Zustand und entsprechen einer ordentlichen Buchführung. Die erfolgten Ausgaben sind zulässig und zweckmäßig.

Wir beantragen, den Vorstand auf der Mitgliederversammlung am 25.03.2018 vollständig zu entlasten.

Datum, Namen und Unterschriften der Kassenprüfer