

## Protokoll zur Kassenprüfung des Vereins Chaotikum e.V. Q2/2014 – Q1/2015

Für den Verein Chaotikum e.V. wurde die Kasse am 11.03.2015 von den Unterzeichnern geprüft.

1. Zur Prüfung lagen folgende Unterlagen vor:

- Die vollständigen Kontoauszüge des Jahres 2014 sowie Einsicht in die Online-Kontenführung für das erste Quartal 2015.
- Belege über Ausgaben aus der Barkasse
- Rechnungen
- Unterlagen zur Mitgliederverwaltung
- eine vom Kassenwart geführte Tabelle über die Mitglieder und Mitgliedsbeiträge
- eine vom Kassenwart geführte Tabelle über die Barkasse

Weiterhin wären folgende Unterlagen wünschenswert gewesen:

- Belege über bar eingezahlte Mitgliedsbeiträge
- (Kopien von Spendenbescheinigungen)
- Kassenbericht vom Vorjahr sowie Protokoll der Kassenprüfung vom Vorjahr
- Jahresbericht des Vorstands, um einen Abgleich zu ermöglichen.

2. Die vorhanden Unterlagen wurden von den Kassenprüfern in der Zeit vom 22.03.2014 bis 11.03.2015 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. Einige bar eingezahlte Beiträge waren ebenfalls durch entsprechende Eingänge auf das Konto oder Quittungen belegt. Für 343€ bar eingegangener Mitgliedsbeiträge liegen keine Quittungen oder sonstige Nachweise vor.

3.3 Die Soll- und Haben Prüfung der Mitgliedsbeiträge ergab ausstehende Mitgliedsbeiträge in Höhe von 1254 €. Eine Zahlungserinnerung per Mail erfolgte bereits vor der Kassenprüfung.

3.4 Die Einträge in der Tabelle über die Bargeschäfte konnten Zahlungseingängen auf dem Konto des Vereins zugeordnet werden. Es war nicht ersichtlich, aus welchen Kanälen wie viel Geld in die Barkasse geflossen ist.

3.5 Insgesamt wurde angemessen und dem Vereinszweck entsprechend gewirtschaftet.

Zweckgebundene Spenden wurden sachgemäß verwendet oder stehen noch zur Verfügung.

Einzig strittiger Punkt in der satzungsgemäßen Verwendung der Vereinsmittel ist die Verpflegung der Mitglieder bei Aktionen, die nur von wenigen durchgeführt wurden (Fahrt zu Ikea).

#### 4. Empfehlungen der Kassenprüfer:

- In der Finanzordnung des Vereins sollten sich Richtlinien zur korrekten und nachvollziehbaren Kassenführung sowie zur Kassenprüfung finden.
- Mindestens bis sich ein Verfahren zur Kassenführung etabliert hat, werden quartalsweise Zwischenprüfungen angeraten. Dies ermöglicht ein frühes Gegensteuern bei Mängeln und erleichtert und beschleunigt die abschließende Kassenprüfung.
- Die Barbestände müssen besser getrennt und sorgfältiger dokumentiert werden. Eine engmaschige Leerung der verschiedenen Barkassen inklusive Dokumentation mehrmals im Monat wird geraten.
- Es sollte ein Verfahren zur Dokumentation bar eingezahlter Mitgliedsbeiträge etabliert werden.
- Die Kassenprüfung sollte die Prüfung eines lückenlosen Quittungsblocks beinhalten.
- Es wird dringend zur peniblen Führung eines analogen oder digitalen dokumentenechten Kassenbuchs geraten.
- Vor der Kassenprüfung sollte der Jahresbericht des Vorstands sowie der Kassenbericht des Kassenwarts vorliegen. Als Termin für diese Dokumente wird die Einladung zur Mitgliederversammlung vorgeschlagen.
- Spendenquittungen sollten für künftige Kassenprüfungen besser nachvollziehbar sein.
- Eine Inventur sollte durchgeführt werden, um das Sachvermögen des Vereins festzustellen.
- Mitgliedern, deren Mitgliedsbeiträge länger als 2 Quartale ausstehen und die sich nach erfolgter Erinnerung bzw. Mahnung nicht gemeldet haben, sollte die Mitgliedschaft entzogen werden.

#### 5. Weitere Anmerkungen

Wir bedanken uns beim Vorstand, der während der Kassenprüfung sehr kooperativ und hilfsbereit war und die Prüfung dadurch deutlich erleichtert hat.

6. Aufgrund der oben genannten Mängel in der Dokumentation ist es den Kassenprüfern nicht möglich, eine Entlastung des Vorstands im vollen Umfang mit ihrem Gewissen zu vereinbaren. Da es aber aus unserer Sicht nicht möglich ist, entsprechend nachzuarbeiten, wird die Entlastung des Vorstands im eingeschränkten Umfang beantragt.

---

Datum, Namen und Unterschriften der Kassenprüfer