

Musterprotokoll Kassenprüfung

Protokoll zur Kassenprüfung des Jahresabschluss zum 31.12.201....

Für die DLRG wurden die Unterzeichner am zu Kassenprüfern nach § der Satzung bestellt.

Die Prüfung fand am in den Räumen statt.

Über die Prüfung wurde nachfolgendes Protokoll angefertigt:

1. Zur Prüfung haben folgende Unterlagen vorgelegen:

- Die Kontoauszüge für die Bankkonten des Vereins lückenlos mit sämtlichen dazugehörigen Einzahlungs- und Auszahlungsbelegen wie folgt:

Konto-Nr.	Kreditinstitut:	Auszüge Nr.:
		vom bis

- Kassenbuch (Seiten bis) mit den dazugehörigen Belegen

- Die Buchführung des Vereins für das Abschlussjahr in folgender Form:

EDV Buchführung, System.....

Kontenblätter in Papierform / auf Datenträger

Summen- und Saldenliste mit Abschlussbuchungen

Buchungsjournal

Anlagenverzeichnisse/Anlagenspiegel

- Der Jahresabschluss wurde über eine Einnahmen-Überschuss-Rechnung/Bilanz festgestellt.

- Die Bilanz und der Bericht des Steuerberaters haben vorgelegen.

- Sonstige eingesehene Unterlagen:
-

2. Die Unterlagen wurden von den Kassenprüfern in der Zeit vom bis eingesehen und stichprobenweise geprüft und mit den vorliegenden Ergebnissen des Jahreskassenabschlusses abgestimmt.

3. Ergebnis der Prüfung:

Die auch im Jahreskassenabschluss aufgeführten Geldbestände (Konten/Barkasse) stimmten mit den Salden der eingesehenen Kontoauszüge überein. Das Aktiv- und Passivvermögen des Vereins wurde zutreffend dargestellt und erfasst.

Es ergeben sich keine Beanstandungen.

Die Belege konnten zugeordnet werden, die Einnahmen und Ausgaben wurden ordnungsgemäß und in zutreffender Höhe verbucht.

Es ergeben sich Beanstandungen in folgendem Umfang:

4. Es wird vorgeschlagen, dem Vorstand wie folgt Entlastung zu erteilen:

in uneingeschränktem Umfang

in eingeschränktem Umfang wegen

Es wird der Mitgliederversammlung vorgeschlagen, dass eine sofortige Revision für das Vereinsjahr durch externe Angehörige der steuerberatenden Berufe vorgenommen wird.

Teilentlastung für alle Vorstandsmitglieder mit Ausnahme von

Eine Entlastung wegen der Prüfungsfeststellungen nicht zu erteilen, der Vorstand wurde hierüber bereits am vorab informiert.

5. Ergänzende Hinweise/Änderungsvorschläge:

Ort, Datum

-Name und Anschrift -

Unterschriften der Kassenprüfer

2 Ausfertigungen für Vorstand, z. Hd. des/der Vereinsvorsitzenden

1 Exemplar als Anlage zum Protokoll der Mitgliederversammlung vom

DLRG _____

Prüfungsbogen Kassenprüfung 201_

Gliederung: _____

Datum: _____

Kassenprüfer 1. _____
 2. _____
 3. _____

Ort: _____

I. Formale Prüfung	zur Prüfung vorgelegt	nicht zur Prüfung vorgelegt
1. Vollständigkeit der Unterlagen		
• Prüfbogen Vorjahr	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Gewinnermittlung	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Einnahmen und Ausgaben Rechnung	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Bilanzierung	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Bestandsverzeichnis/	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Haushaltsplan Geschäftsjahr	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• <i>KASSENBESTAND AUFGENOMMEN</i>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Bankunterlagen:	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Girokonto Nr.: _____ Name der Bank : _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Girokonto Nr.: _____ Name der Bank : _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Girokonto Nr.: _____ Name der Bank : _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Sparkonto Nr.: _____ Name der Bank : _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Sparkonto Nr.: _____ Name der Bank : _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Sparkonto Nr.: _____ Name der Bank : _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
weitere Konten : _____ _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

(sofern weitere Konten bitte gesondertes Blatt)		
• Belege zu den Buchungen vorgelegt und stichprobenartig geprüft	○	○

	Mängel			Nach-Besserung notwendig
	ohne	geringe	häufige	
II. Inhaltliche Prüfung				
1. Jahresabschluss	○	○	○	○
2. Belege				
• vollständig	○	○	○	○
• Auszahlungsgenehmigungen	○	○	○	○
• Kontierung/Zuordnung/ sachliche Richtigzeichnung	○	○	○	○
3. "Abrechnung" von Maßnahmen (Feste, Freizeiten, Wettkämpfe, usw.)	○	○	○	○
4. Bestandsverzeichnis				
• Fortschreibung zum Vorjahr	○	○	○	○
• Abschreibungen	○	○	○	○
• Zugänge/Abgänge	○	○	○	○
• Wertermittlung bei Verkäufen des Anlagevermögens (z.B. Boote)	○	○	○	○
• Vollständigkeit (Stichprobe)	○	○	○	○

III. Gesamteindruck	Ordnungsgemäß	Beanstandungen
1. Wirtschaftlichkeit		
• Maßnahmen	○	○
• Anschaffungen, Ausgaben	○	○
"Verluste" vorhanden, Grund?		
2. Konten und Geldanlagen / Rücklagen		
Stimmen die Salden des Jahresabschlusses mit den Kontenblättern überein?	○	○
Stichprobenprüfung der Anlagebestände zum _____ (z.B. 22.05)	○	○
Sind ungewöhnliche Kontenbewegungen vorhanden?	○	○

Erfassung aller Kontoumsätze in der Gewinnermittlung (Stichprobe)?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
3. Beitrags- und Mitgliederabrechnung	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
4. Haushaltsplan eingehalten	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Sofern Abweichungen vorhanden sind, wurden diese schlüssig erklärt	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

IV. Steuerliche Vorgaben	Ordnungsgemäß	Beanstandungen
• Freistellungsbescheid aktuell	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Keine Verluste im Wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

V. Sonstiges	Ordnungsgemäß	Beanstandungen
1. Zuwendungsbestätigungen		
• Vorhanden	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• In Ordnung	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
2. Aufwandsabrechnungen		
• Beschluss vorhanden	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Steuerliche Obergrenze eingehalten	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
3. Protokolle		
• Finanzbeschlüsse umgesetzt	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Haushaltsabweichungen beschlossen	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

VI. Bericht	JA	NEIN
• Gesonderter Prüfungsbericht erstellt	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Entlastung des Schatzmeisters und des Vorstands wird befürwortet.	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Wenn Nein , dann Begründung auf gesondertem Blatt beifügen.		

Zutreffende Felder bitte ankreuzen, der Abschlussbogen ist Bestandteil der beim Landesverband vorzulegenden Abschlussunterlagen.

Unterschriften der Kassenprüfer:
