

Protokoll Kassenprüfung DeinHof e.V. Saison 2022/2023

Ort/Datum: DeinHof am 28.05.2024

Geprüft durch: Nadja Nitsche, Ulrike Püschmann

Prüfungszeitraum: 1.4.2023 bis 31.03.2024

Prüfungsumfang:

- Sicherheitsstandards Aufbewahrung Geschäftsunterlagen gem. DSGVO
- Prüfung der Vollständigkeit von Rechnungsangaben bzgl. Vorsteuerabzug (bei Belegen über 250,- EUR Rechnungsbetrag)
- Prüfung von Ausgaben gemäß satzungsgemäßer Bestimmung
- Die Kontobewegungen, welche die Lohnbuchführung betreffen wurden nicht mit den Lohnunterlagen gegengeprüft

Anmerkungen/Fragen:

- ... wurden während der Kassenprüfung ausführlich und hilfreich beantwortet.
- Rechnung vom 25.3.2024 von Hermann Meyer KG über 116,32 EUR → Überwiesen wurden nur 116,29 EUR
- Keine Rechnungen für Zahlungen an Bürgerwerke vorhanden → nicht geprüft
- Zahlung am 22.2.23 an Vodafone 10,71 EUR → Beleg fehlt (vorhanden in Monaten davor und danach; Rechnung wird elektronisch zugestellt)
- Verschiebung in Überweisung für Gehalt im Januar 2023 / Dezember 2022 bitte ausführlicher dokumentieren
- Bitte auch bei VG-EC-Belegen beachten, dass ab 250,- EUR Rechnungsbetrag für den berechtigten Vorsteuerabzug der Leistungsempfänger auf der Rechnung ausgewiesen sein muss. Ggf. beim Einkauf einfach auf 2 Kassenbelege aufteilen. (Hinweis wurde bereits bei der Kassenprüfung 2023 aufgenommen und seit Bekanntmachung stets berücksichtigt.)
- Es muss geklärt werden, wie Kassenprüfung zukünftig funktioniert (da die Belegablage zukünftig größtenteils nur digital erfolgt).

Prüfungsergebnis:

- Der Sicherheitsstandard bzgl. Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen ist ausreichend, entsprechend der Prüfung vom vorherigen Geschäftsjahr.

- Es wurden – bis auf obiges – keine Mängel in der Belegablage gefunden. Die Ausgaben entsprechen alle der satzungsmäßigen Bestimmung bzw. handelt es sich um bekannte Baumaßnahmen.
- Grundsätzlich finden wir die Belegablage sehr gut dokumentiert. Farbige Seiten für die Kontoauszüge sind sehr hilfreich.
- Wir empfehlen der Mitgliederversammlung den Vorstand zu entlasten.