

Abschlussbericht Revision BTTV für den ersten Abschluss 2018 der neuen Bezirke in Bayern

Für die Prüfung waren die Unterlagen der einzelnen Bezirke (vom Gründungsdatum bis Dezember 2018), sowie die Unterlagen der Geschäftsstelle (2018 komplett) maßgeblich.

Die Prüfung fand am 18.02.2019 in München statt und wurde mit folgenden Revisoren durchgeführt:

Peter Lietzenmaier, Gottfried Osswald, Christoph Herzog, Wolfgang Kaltenhauser, Josef Hitzler und Markus Schmider.

Zum Prüfungstermin lagen folgende Unterlagen vor:

Alle Vollständigkeitserklärungen waren vorhanden. Abrechnungen der Bezirke mit Reisekosten und Sitzungsabrechnungen, sowie Sammelposten und einzelne Anschaffungen bzw. Ausgaben. Die Unterlagen waren vollständig, grossteils ordentlich abgeheftet und ordentlich sortiert.

Zu den einzelnen Bezirken wird im Anhang auf die Prüfung eingegangen.

Allgemein wurden folgende Sachverhalte festgestellt:

- für Zuschussanträge wurden unterschiedliche Formulare verwendet, teilweise auch sehr veraltet, insbesondere die Feststellung ob privates Konto oder Konto des beantragenden Vereins war nicht immer erkennbar.
- zu allen Zuschussanträgen müssen die Ausschreibungen vorhanden sein
- auf Zuschussanträgen müssen alle Unterschriften im Original vorhanden sein

- Reisekostenabrechnungen konnten teilweise nicht geprüft werden, da Orte nicht eindeutig zugewiesen werden konnten, hier würden PLZ helfen

- neue Beschlussfassungen für Pauschalen sind notwendig, teilweise wurden Bezirksbeschlüsse für Pauschalen von 2013 als Grundlage verwendet

Ergebnis der Kassenprüfung:

Die Kassenprüfer konnten alle Unterlagen einsehen, die Belege der Buchführung werden sehr übersichtlich aufbewahrt. Gestellte Fragen zu den einzelnen Vorgängen konnten jederzeit durch die Geschäftsstelle (vorwiegend Martin Brugger) vollständig und zur vollsten Zufriedenheit beantwortet werden. Die Buchführung entspricht den Vorgaben der Satzung, den Beschlüssen der Mitgliederversammlung sowie den steuerlichen und sonstigen gesetzlichen Vorschriften (GoB).

Die Revision empfiehlt dem Vorstand die Entlastung zu erteilen.

Augsburg, den 11.04.2019


Markus Schmider
Vorsitzender Revision BTTV

Bezirk Mittelfranken-Süd:

Alle Belege waren vorhanden, Verbuchung ordnungsgemäß und keine Anmerkung war zu treffen.

Der Endbestand betrug 4.140,15 EUR bei einem Anfangsbestand von 6.000,-- EUR.

Einwandfreie Kassenführung und ordnungsgemäße Haushaltsführung kann hiermit bescheinigt werden.