

Protokoll der Revision des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 der DLRG Ortsgruppe Euskirchen e.V.

Die Prüfung fand am 26. Oktober 2022 in den Räumen der DLRG OG Euskirchen in der Saarstraße 2b in 53879 Euskirchen statt. Anwesend waren Matthias Wessel (Leiter der Ortsgruppe), Angelika van Bonn (Revisorin) und Michael Krüger (Revisor).

Über die Revision wurde nachfolgendes Protokoll angefertigt:

Zur Revision haben folgende Unterlagen vorgelegen:

Die Kontoauszüge für das Bankkonto mit der IBAN DE42382501100002606911 bei der Kreissparkasse Euskirchen lückenlos mit sämtlichen dazugehörigen Einzahlungs- und Auszahlungsbelegen.

Festgestellt wurde, dass die Buchführung des Vereins für das Abschlussjahr 2020 mit der Software „Lexware Buchhaltung 2022“ erfolgte. Alle notwendigen Unterlagen zur Revision wurden auch in digitalisierter Form bereitgestellt. Dazu gehörten Summen- und Saldenliste/Abschlussbuchungen, die Hauptabschlussübersicht, Anlagenverzeichnisse/ Anlagenpiegel und die Sachkontenblätter.

Der Jahresabschluss wurde über eine Bilanz festgestellt.

Die Unterlagen wurden von den anwesenden Revisoren in der Zeit von 17:30 Uhr bis 18:30 Uhr eingesehen und stichprobenweise geprüft und mit den vorliegenden Ergebnissen des Jahreskassenabschlusses abgestimmt.

Ergebnis der Revision:

Die auch im Jahreskassenabschluss aufgeführten Geldbestände (Konto) stimmten mit den Salden der eingesehenen Kontoauszüge überein. Das Aktivvermögen des Vereins wurde zutreffend dargestellt und erfasst.

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

Dem Protokoll wird als Anlage ein Revisions-Prüfungsbogen beigelegt.

Die DLRG Ortsgruppe Euskirchen verfügt derzeit über keine*n Schatzmeister*in. Es wird dringend angeraten, dieses Amt spätestens bei der nächsten OG-Tagung satzungsgemäß neu zu besetzen, damit die Ortsgruppe wieder über eine Geschäftsführenden Vorstand gem. § 7 Nr. 6 der Satzung der DLRG Ortsgruppe Euskirchen e. V. verfügt.

Es wird beantragt, den Vorstand in uneingeschränktem Umfang Entlastung zu erteilen.

Euskirchen, 26.10.2022

Angelika van Bonn
Dr.-Friedebergstraße 40
53879 Euskirchen

Michael Krüger
Ashfordstraße 46
53902 Bad Münstereifel

DLRG OG Euskirchen e. V. Prüfungsbogen Revision 2020



Gliederung: Ortsgruppe Euskirchen

Datum: 26.10.2022

Kassenprüfer: 1. Angelika VAN BONN
2. Michael KRÜGER
3. _____

Ort: Euskirchen

I. Formale Prüfung	zur Prüfung vorgelegt	nicht zur Prüfung vorgelegt
1. Vollständigkeit der Unterlagen		
• Prüfbogen Vorjahr	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Gewinnermittlung	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
Einnahmen und Ausgaben Rechnung	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Bilanzierung	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Bestandsverzeichnis	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Haushaltsplan Geschäftsjahr	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Kassenbestand aufgenommen	ja <input checked="" type="radio"/>	nein <input type="radio"/>
• Bankunterlagen:	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Girokonto Nr.: <u>DE42 3825 0110 0002 6069 11</u>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Name der Bank : <u>Kreissparkasse Euskirchen 62019,31 €</u>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Girokonto Nr.: _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Name der Bank : _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Girokonto Nr.: _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Name der Bank : _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Girokonto Nr.: _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Name der Bank : _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Girokonto Nr.: _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
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	ja <input checked="" type="radio"/>	nein <input type="radio"/>

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

III. Gesamteindruck	Ordnungsgemäß	Beanstandungen
1. Wirtschaftlichkeit		
• Maßnahmen	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Anschaffungen, Ausgaben	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
„Verluste“ vorhanden, Grund?		
2. Konten und Geldanlagen / Rücklagen		
• Stimmen die Salden des Jahresabschlusses mit den Kontenblättern überein?	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Stichprobenprüfung der Anlagebestände zum _____ (z.B. 27.04.)	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Sind ungewöhnliche Kontenbewegungen vorhanden?	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Erfassung aller Kontoumsätze in der Gewinnermittlung (Stichprobe)?	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
3. Beitrags- und Mitgliederabrechnung	<input checked="" 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	erfüllt	nicht erfüllt
• Freistellungsbescheid aktuell	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Keine Verluste im Wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>

V. Sonstiges	Ordnungsgemäß	Beanstandungen
1. Zuwendungsbestätigungen		
• Durchschriften vorhanden	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Ordnungsgemäß ausgefüllt	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
2. Aufwandsabrechnungen		
• Beschluss vorhanden	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Steuerliche Obergrenze eingehalten (z.B. Kilometergelder max. 0,30 €/km)	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
3. Protokolle		
• Finanzbeschlüsse umgesetzt	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Haushaltsabweichungen beschlossen	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>

VI. Bericht	Ja	Nein
• Gesonderter Prüfungsbericht erstellt	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
• Entlastung des Schatzmeisters und des Vorstands wird befürwortet.	<input checked="" 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:

Kassenprüfer 1

Kassenprüfer 2

Kassenprüfer 3