

Protokoll der Revision des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 der DLRG Ortsgruppe Euskirchen e.V.

Die Prüfung fand am 26. Oktober 2022 in den Räumen der DLRG OG Euskirchen in der Saarstraße 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 2021 mit der Software „Lexware Buchhaltung plus 2022“ erfolgte. Alle notwendigen Unterlagen zur Revision wurden 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 18:30 Uhr bis 19:15 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 2021



Gliederung: Ortsgruppe Euskirchen

Datum: 26.10.2022

Kassenprüfer: 1. Angelika VAN BONN

Ort: Euskirchen

2. Michael KRÜGER

3. _____

I. Formale Prüfung	zur Prüfung vorgelegt	nicht zur Prüfung vorgelegt
1. Vollständigkeit der Unterlagen		
• Prüfbogen Vorjahr	☒	☐
• Gewinnermittlung	☒	☐
Einnahmen und Ausgaben Rechnung	☒	☐
Bilanzierung	☒	☐
• Bestandsverzeichnis	☒	☐
• Haushaltsplan Geschäftsjahr	☒	☐
• Kassenbestand aufgenommen	ja ☒	nein ☐
• Bankunterlagen:	☒	☐
Girokonto Nr.: <u>DE42 3825 0110 0002 6069 11</u>	☒	☐
Name der Bank : <u>Kreissparkasse Euskirchen 68606,38 €</u>	☒	☐
Girokonto Nr.: _____	☒	☐
Name der Bank : _____	☒	☐
Girokonto Nr.: _____	☒	☐
Name der Bank : _____	☒	☐
Girokonto Nr.: _____	☒	☐
Name der Bank : _____	☒	☐
Girokonto Nr.: _____	☒	☐
Name der Bank : _____	☒	☐
weitere Konten:	☒	☐

(sofern weitere Konten bitte gesondertes Blatt)		
• Belege zu den Buchungen vorgelegt und stichprobenartig geprüft	ja ☒	nein ☐

II. Inhaltliche Prüfung	Mängel			Nachbesserung notwendig
	ohne	geringe	häufige	
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	Ordnungs- gemäß	Beanstan- dungen
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. 27.04.)	☒	☐
• Sind ungewöhnliche Kontenbewegungen vorhanden?	☒	☐
• Erfassung aller Kontoumsätze in der Gewinnermittlung (Stichprobe)?	☒	☐
3. Beitrags- und Mitgliederabrechnung	☒	☐
4. Haushaltsplan eingehalten	☐	☐
Sofern Abweichungen vorhanden sind, wurden diese schlüssig erklärt?	☐	☐

IV. Steuerliche Vorgaben	erfüllt	nicht erfüllt
• Freistellungsbescheid aktuell	☒	☐
• Keine Verluste im Wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	☒	☐

V. Sonstiges	Ordnungsgemäß	Beanstandungen
1. Zuwendungsbestätigungen		
• Durchschriften vorhanden	☒	☐
• Ordnungsgemäß ausgefüllt	☒	☐
2. Aufwandsabrechnungen		
• Beschluss vorhanden	☒	☐
• Steuerliche Obergrenze eingehalten (z.B. Kilometergelder max. 0,30 €/km)	☒	☐
3. Protokolle		
• Finanzbeschlüsse umgesetzt	☒	☐
• Haushaltsabweichungen beschlossen	☐	☐

VI. Bericht	Ja	Nein
• Gesonderter Prüfungsbericht erstellt	☒	☐
• Entlastung des Schatzmeisters und des Vorstands wird befürwortet. 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