

Prüfungsbogen Revision 20 24



Gliederung

Ort und Datum der Prüfung: Hamburg, 31-01-25

1. Kassenprüfer Christoph Schütte

2. Kassenprüfer Thorsten Polke

3. Kassenprüfer

I. Formale Prüfung

1. Vollständigkeit der Unterlagen

	ja/vorgelegt	nein/nicht vorgelegt
• Prüfbogen Vorjahr	☒	☐
• Gewinnermittlung	☒	☐
Einnahmen und Ausgaben Rechnung	☒	☐
Bilanzierung	☒	☐
• Bestandsverzeichnis	☒	☐
• Haushaltsplan Geschäftsjahr	☒	☐
• Kassenbestand aufgenommen	☒	☐
• Bankunterlagen		
• Name der Bank/Girokonto-Nr.: <u>126.115 9758</u>	☒	☐
• Name der Bank/Girokonto-Nr.: <u>119 012 46 00</u>	☒	☐
• Name der Bank/Girokonto-Nr.:	☐	☐
• Name der Bank/Sparkonto-Nr.:	☐	☐
• Name der Bank/Sparkonto-Nr.:	☐	☐
• Name der Bank/Sparkonto-Nr.:	☐	☐
• weitere Konten: <u>Kasse / Bar</u>	☒	☐
• weitere Konten:	☐	☐
• weitere Konten:	☐	☐
• Belege zu den Buchungen vorgelegt und stichprobenartig geprüft	☒	☐

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)

ohne Mängel	geringe Mängel	häufige Mängel	Nachbesserung erforderlich
☒	☐	☐	☐
☒	☐	☐	☐
☒	☐	☐	☐
☒	☐	☐	☐
☒	☐	☐	☐
☒	☐	☐	☐
☒	☐	☐	☐

III. Gesamteindruck

1. Wirtschaftlichkeit

- Maßnahmen
- Anschaffungen, Ausgaben
- Verluste vorhanden? Grund:

Ordnungsgemäß Beanstandungen

☒	☐
☒	☐

2. Konten und Geldanlagen / Rücklagen

Stimmen die Salden des Jahresabschlusses mit den Kontenblättern überein?

Stichprobenprüfung der Anlagebestände zum:

31.12.2024

(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

Freistellungsbescheid aktuell

Keine Verluste im Wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

erfüllt	nicht erfüllt
☒	☐
☒	☐

V. Sonstiges

1. Zuwendungsbestätigungen

- Durchschriften vorhanden
- Ordnungsgemäß ausgefüllt

Ordnungsgemäß

Beanstandungen



2. Aufwandsabrechnungen

- Beschluss vorhanden
- Steuerl. Obergrenze eingehalten (z.B. KM-Gelder max. 0,30 €/km)



3. Protokolle

- Finanzbeschlüsse umgesetzt
- Haushaltsabweichungen beschlossen



VI. Bericht

- Gesonderter Prüfungsbericht erstellt
- Entlastung des Schatzmeisters/des Vorstands wird befürwortet.¹



NEIN



¹Wenn die Entlastung nicht befürwortet wird, dann Begründung auf gesondertem Blatt beifügen.

Zutreffende Felder bitte ankreuzen.

Unterschriften der Kassenprüfer:

Kasserprüfer 1

C. Schütz

Kasserprüfer 2

[Signature]

Kasserprüfer 3
