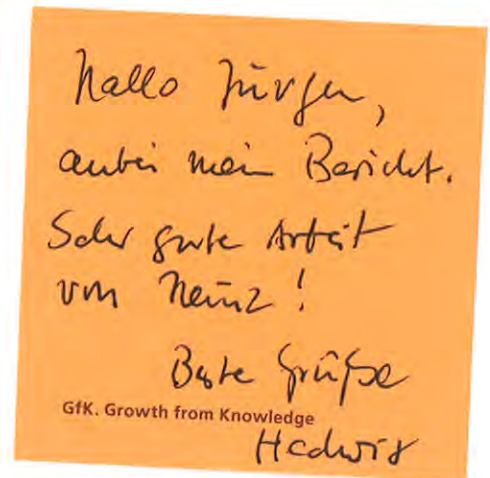


Bayerischer Tischtennis-Verband e.V.  
Bezirksrevisor – Mittelfranken  
Hedwig Link – Eichendorffstraße 26a – 90491 Nürnberg  
Tel. 0911 354524

Herrn  
Jürgen Sperber  
Heinrich-Böll-Straße 23  
90513 Zirndorf



Nürnberg, 06.03.2012

Bericht zum Kreistag über die gemäß § 13 der Satzung in Verbindung mit der Finanzordnung durchgeführten Prüfung.  
Gegenstand der Prüfung war die Kassenführung des Kreises Fürth  
Konto-Nr. 123603 im Haushaltsjahr 2011.

Die Buchhaltung des Kreises wurde ordentlich geführt, alle Belege sind vorhanden, ordnungsgemäß verbucht und abgelegt. Ein detaillierter Bericht mit Prüfungsprotokoll liegt dem zuständigen Gremium vor; zu gravierenden Anmerkungen besteht kein Anlass.

Es wird festgestellt, dass die Ausgaben erforderlich waren und dem Gebot des sparsamen Wirtschaftens entsprechen. Es wird bestätigt, dass die Überprüfung aller Punkte der Checkliste des Handbuchs für Finanzen erfolgte. Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage.  
Eine Vollständigkeitserklärung liegt vor.

Eine sehr gute und nachvollziehbare Abwicklung aller Vorgänge und Kontenführung wird bescheinigt.

Für seine Arbeit gebührt dem Kassenswart Lob, Dank und Anerkennung!  
Dem Kreistag wird die Entlastung des Kassenswarts empfohlen

Mit freundlichen Grüßen  
Hedwig Link

A handwritten signature in blue ink that reads 'H. Link'.

Verteiler:  
Geschäftsstelle Martin Brugger, Weiterleitung an Revisor und VP Finanzen  
BV Hanns Fischer

## Checkliste Revision Ugl

geprüft	in Ordnung	nicht in Ordnung		
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	keine Finanzaktion abseits vom Verbandszweck	Satzung § 2.2. + 3.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Einhaltung der Gemeinnützigkeit	Satzung § 2.4. (+ AO § 52 ff.)
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Einnahmen nur im Rahmen satzungsgemäßer Aufgaben	Satzung § 11.2.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ordnungsgemäßer Haushaltsplan und Abschluss	Satzung § 12
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Rücklagenbildung - keine	FO B 5.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Höchstgrenze Außenvertretung	FO C 3.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Verbot Auszahlungen an Honorarkräfte (Lohn- und Fahrtkosten)	FO C 3.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Verbot Ausstellung Spendenquittungen	FO C 3.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Verbot direkter Zahlungen von Vereinen (Beiträge und Ordnungsgebühren)	FO C 3.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Verbot direkter MwSt.-pflichtiger Einnahmen	FO C 3.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Vorlage der Vollständigkeitserklärung	FO E 2. bzw. FO F 2.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	aussagefähige aktuelle und vollständige Buchhaltung (incl. Belege)	FO E 3. + 6. bzw. FO F 3. + 6.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	formale Richtigkeit und Zeichnungsberechtigung Girokonto	FO E 5. bzw. FO F 5.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	max. Zuschusshöhe pro Veranstaltung	Anhang FO 1.2
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Höhe Pauschalen Spielbetrieb	Anhang FO 8.
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	max. Höhe Beiträge	BGO C 2. + 3. + 5.1 + 5.2
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Auslagenerstattung und Reisekosten Fachwarte und Schiedsrichter	RKO bzw. BGO F2
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	korrekte Abwicklung der Ordnungsgebühren	RVStO §§ 33-41
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	rechnerische Richtigkeit und Zuordnung zur Untergliederung	

## Revisions schreiben (intern) nach Prüfung

Empfänger zu prüfende Untergliederung

Verteiler Revision  
VP Finanzen  
Geschäftsstelle

Die Prüfung der Kreiskasse des Kreises \_\_\_\_\_ Furth Bez. Mfr. wurde am 06.03.2012 durchgeführt.  
Gegenstand der Prüfung war die Kassenführung für den Zeitraum vom \_\_\_\_ 01.01.2011 bis 31.12.2011

### Ergebnis:

- Es lagen keine oder keine nennenswerten Beanstandungen vor.
- Beanstandungen gemäß beigefügter Anlage sind bis zur nächsten Kassenprüfung zu beheben.
- Es liegen Beanstandungen gemäß beigefügter Anlage vor, die bis zum \_\_\_\_\_ zu beheben sind.
- Bei Beanstandungen ist eine Stellungnahme der geprüften Untergliederung erforderlich. Diese ist bis zum \_\_\_\_\_ bei der Geschäftsstelle des BTTV einzureichen. Sofern keine Stellungnahme erfolgt, gelten die aufgeführte Beanstandungen wie beschrieben als angenommen.
- Die nächste Kassenprüfung erfolgt unabhängig vom jetzigen Ergebnis.
- Die nächste Kassenprüfung erfolgt zum \_\_\_\_\_ mit Prüfung der aufgeführten Beanstandungen.

Mit freundlichen Grüßen

Unterschrift des Revisors  
Hedwig Link



Anlage: Checkliste zur Kassenprüfung