Bayerischer Tischtennis-Verband e.V.
Bezirksrevisor – Mittelfranken
Prof. Dr. Diplom Kaufmann Thomas Reichart – Gartensteig 3 – 90491 Nürnberg
Tel. 0911 5980371

Herrn
Jürgen Sperber
Heinrich-Böll-Strasse 23
90513 Zirndorf

Nürnberg, 28. 02. 2016

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. DE87 7933 0111 0000 4104 01 im Wirtschaftsjahr 2015.

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 Handbuches für Finanzen erfolgte. Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage.
Eine Vollständigkeitserklärung liegt vor.

Kontostand am 31.12.2015: EUR 1.921,43

Eine wirklich hervorragende und nachvollziehbare Abwicklung aller Vorgänge und Kontenführung wird bescheinigt. Dem Kreistag wird die Entlastung des Kassenwarts empfohlen.

Mit freundlichen Grüßen

Thomas Reichart

Verteiler: Geschäftsstelle Martin Brugger, Weiterleitung an Revisor und VP Finanzen
Bezirksvorsitzender Wolfgang Popp

Revisionsschreiben (intern) nach Prüfung

Empfänger *zu prüfende Untergliederung*

Verteiler Revision
VP Finanzen
Geschäftsstelle

Die Prüfung der Kreiskasse des Kreises-------- Fürth des Bezirkes Mittelfranken wurde am 25.02.2016 durchgeführt.

Gegenstand der Prüfung war die Kassenführung für den Zeitraum vom _ 01.01.2015 bis 31.12.2015

Ergebnis:

[X] 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.

[X] Die nächste Kassenprüfung erfolgt unabhängig vom jetzigen Ergebnis.

[ ] Die nächste Kassenprüfung erfolgt zum ___.___._____ mit Prüfung der aufgeführten Beanstandungen.

Mit freundlichen Grüßen

Unterschrift des Revisors

[X] Anlage: Checkliste zur Kassenprüfung

Checkliste Revision Ugl

Kreis Fürth - Wirtschaftsjahr 2015

geprüft	in Ordnung	nicht in Ordnung		
X	X		keine Finanzaktion abseits vom Verbandszweck	Satzung § 2 2. + 3.
X	X		Einhaltung der Gemeinnützigkeit	Satzung § 2 4. (+ AO § 52 ff.)
X	X		Einnahmen nur im Rahmen satzungsgemäßer Aufgaben	Satzung § 11 2.
X	X		ordnungsgemäßer Haushaltsplan und Abschluss	Satzung § 12
X	X		Rücklagenbildung - keine	FO B 5.
X	X		Höchstgrenze Außenvertretung	FO C 3.
X	X		Verbot Auszahlungen an Honorarkräfte (Lohn- und Fahrtkosten)	FO C 3.
X	X		Verbot Ausstellung Spendenquittungen	FO C 3.
X	X		Verbot direkter Zahlungen von Vereinen (Beiträge und Ordnungsgebühren)	FO C 3.
X	X		Verbot direkter MwSt.-pflichtiger Einnahmen	FO C 3.
X	X		Vorlage der Vollständigkeitserklärung	FO E 2. bzw. FO F 2.
X	X		aussagefähige aktuelle und vollständige Buchhaltung (incl. Belege)	FO E 3. + 6. bzw FO F 3. + 6.
X	X		formale Richtigkeit und Zeichnungsberechtigung Girokonto	FO E 5. bzw. FO F 5.
X	X		max. Zuschusshöhe pro Veranstaltung	Anhang FO 1.
X	X		Höhe Pauschalen Fachwarte	Anhang FO 6.
X	X		max. Höhe Beiträge	BGO C 2. + 3. + 5.1 + 5.2
X	X		Auslagenerstattung und Reisekosten Fachwarte und Schiedsrichter	RKO bzw. BGO F2
X	X		korrekte Abwicklung der Ordnungsgebühren	RVStO §§ 33-41
X		X	rechnerische Richtigkeit und Zuordnung zur Untergliederung	