

Mittwoch, 12. Februar 2020

## Prüfbericht für das Rechnungsjahr 2019

---

Die unterzeichneten Prüfer haben heute auftragsgemäß die Kassen- und Rechnungsprüfung vorgenommen.

Zur Prüfung haben vorgelegen:

- Die Haushaltsrechnung (Einnahme- und Ausgaberechnung 2019)
- Vermögensrechnung per 31.12.2019
- Buchungsbelege
- EDV-Unterlagen und Ausdrücke des Buchhaltungsprogramms AFS-FIBU-Plus
- Die EU-Mittel-Anträge mit allen dazugehörigen Unterlagen
- Bericht der vereidigten Wirtschaftsprüfer

Die rechnerische Prüfung der Bilanz wurde von der Wirtschaftsprüferkanzlei Flottmeyer, Steghaus und Partner, Hamm, am 24. Januar 2020 durchgeführt. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

Die Belegordnung ist lückenlos, übersichtlich, sehr ordentlich und nachvollziehbar.

Frau Callensee gab uns bereitwillig zu allen Fragen der Buchhaltung die erforderlichen Auskünfte und wies auf die Umstrukturierung der Buchhaltungskonten und den daraus resultierenden Verschiebungen der Kosten in den Konten untereinander hin. Angesprochen wurde das Ergebnis der Prüfung der Bescheinigenden Stelle in Düsseldorf bezüglich der erteilten Auftragsvergabe der Rückstandsuntersuchungen 2017. Bestätigt wurde, dass kein vorzeitiger Maßnahmebeginn vorliegt, die Rückstellung über 6775,13€ wurde aufgelöst und in der Gewinn- und Verlustrechnung als „Ertrag Auflösung Rückstellung“ ausgewiesen.

Bezüglich der Abschreibung beim BiG-Ausbildungsmobil wurde die Wirtschaftsprüferkanzlei Flottmeyer, Steghaus und Partner in Hamm gebeten, die Abschreibungsmodalitäten nochmal zu prüfen. Frau Gallo empfiehlt, zukünftig die Rückstellungen im Rahmen der geplanten Investitionen höher auszuweisen, um der Gemeinnützigkeit Sorge zu tragen.

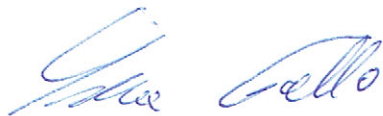
Die Gewinn- und Verlustrechnung zeigt, dass die Haushaltsführung des Landesverbandes sich vollumfänglich im Rahmen der – in 2019 von der Vertreterversammlung beschlossenen – Planung bewegt. Sichtbar werden ein sehr diszipliniertes Ausgabeverhalten auf Seiten des Landesverbandes und ein sinnvoller Einsatz der Mittel.

Dem LV-Vorstand bescheinigen wir eine sinnvolle und sparsame Haushaltsführung.

### **ANTRAG AN DIE VERTRETERVERSAMMLUNG:**

Die Buchführung und Rechnungslegung für das Jahr 2019 wurde ordnungsgemäß durchgeführt. Unsere sachliche Prüfung, wie auch die des vereidigten Wirtschaftsprüfers ergaben keine Beanstandungen.

**Wir empfehlen der Vertreterversammlung den Vorstand zu entlasten.**



(Silke Gallo, KIV Minden)



(Martin Thonemann, KIV Münster)