

Wolfgang Hirsch
Bianca Mederer

I. Prüfungsauftrag und Prüfungsumfang

Wolfgang Hirsch und Bianca Mederer, Kassenprüfer des Bezirkes Oberpfalz, haben die Kasse des Bezirks Oberpfalz für das Jahr 2007 am 05.01.2008 in Regensburg geprüft.

Die Prüfung der Belege umfasste die Kontrolle der Einnahmen und Ausgaben unter Berücksichtigung der Bestimmungen der Finanz- und Gebührenordnung des BJV, sowie deren ordnungsgemäße Verbuchung.

Für notwendige Erklärungen und Auskünfte zu den Unterlagen stand im Rahmen der Kassenprüfung der Kassenwart des Bezirks Oberpfalz Herr Wolfgang Baumann zur Verfügung.

Wir danken Wolfgang Baumann für die kooperative Unterstützung anlässlich der Kassenprüfung sowie für die ordentliche Umsetzung der BJV-Vorgaben.

II. Allgemeine Feststellungen

Nachfragen zu Belegen und Vorgängen wurden vor Ort mündlich geklärt.

Die Prüfer bestätigen eine sehr ordnungsgemäße Buchführung und Abwicklung der Kassengeschäfte. Insbesondere die vorgelegten Abrechnungen waren alle vollständig und ordentlich abgerechnet.

Folgende Punkte bitten die Prüfer künftig zu berücksichtigen bzw. kurzfristig zu erledigen:

- ⇒ Bei den Reisekostenabrechnungen bitten wir die Bezirksfunktionäre künftig zu berücksichtigen, dass lt. FGO des Bayerischen Judo-Verbandes bis 500 km 0,30 EUR abzurechnen sind. Darüber hinausgehende Kilometer sind nur mit 0,19 EUR abzurechnen.
- ⇒ Der bereits im letzten Jahr angeforderte Verwendungsnachweis für die gekauften Medaillen, Urkunden und Pokale liegt uns lediglich von der Jugendleitung weiblich vor. Diese Übersicht kann von den Kassenprüfern nicht nachvollzogen werden. Die Jugendleitung männlich hat trotz mehrmaliger Aufforderung durch den Kassenwart keinen Verwendungsnachweis vorgelegt. Nach dem hier Ausgaben in den Jahren 2006 und 2007 von jeweils rund EUR 2.000,00 getätigt wurden, bitten die Kassenprüfer den Bezirkskassenwart bis zur Vorlage der geforderten Nachweise für das Jahr 2007 keine Medaillen und Urkunden mehr zu bestellen.

Das Verhältnis der Verwaltungsausgaben zu den Ausgaben für den Sportbereich ist im optimalen Bereich.

III. Entlastung

Die Kassenprüfer empfehlen dem Bezirkstag der Oberpfalz 2007, die Entlastung des Bezirksvorstandes zu erteilen.

Neumarkt, den 05.Januar 2008

Gez.

Bianca Mederer
Vizepräsidentin BJV

Wolfgang Hirsch
Kassenprüfer Oberpfalz