

# Bayerischer Judo-Verband Kassenprüfungsbericht Oberpfalz 2006

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 2006 am 03.01.2007 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.

## 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 wurden die im letzten Prüfungsbericht angemerkten Punkte nahezu vollständig umgesetzt.

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

- ⇒ Den Abrechnungen sind die Teilnehmerlisten im Original mit Originalunterschriften beizulegen
- ⇒ Die Abrechnungen sind **immer** von demjenigen auszustellen und zu unterzeichnen, der berechtigt ist, das Geld zu beziehen. Konkret wurden Honorarabrechnungen vom Ressortleiter mit dessen Kontonummer und Steuernummer erstellt, das Geld jedoch an einen Dritten (Trainer) in bar vor Ort ausbezahlt.
- ⇒ Es sind sämtliche Bezirksmaßnahmen abzurechnen. Die Abrechnung der zentralen Braungurtprüfungen fehlen und sind den Kassenprüfern kurzfristig einzureichen
- ⇒ Die Verwendungsnachweise der durch den Bezirk in nicht unerheblichem Umfang gekauften Medaillen und Urkunden sind von den Jugendleitern kurzfristig den Kassenprüfern einzureichen.

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 03.Januar 2007

Gez.

Bianca Mederer  
Vizepräsidentin BJV

Wolfgang Hirsch  
Kassenprüfer Oberpfalz