

HFR2 Bericht der Rechnungsprüfer*innen

Gremium: Rechnungsprüfung

Beschlussdatum: 24.08.2018

Tagesordnungspunkt: 5. Bericht der Rechnungsprüfer*innen

Bündnis 90/Die Grünen Landesverband Niedersachsen

Rechnungsprüfungsbericht per 24.08.2018

Anlässlich der Neuwahl der Landesschatzmeisterin/des Landesschatzmeisters auf der anstehenden Landesdelegiertenkonferenz vom 27. bis 28.10.2018 in Celle, wurde vom Landesvorstand um eine vorgezogene Rechnungsprüfung gebeten.

Am 24. August 2018 prüften in Anwesenheit des Finanzreferenten Jens Williges die Rechnungsprüferin Judith Libuda (KV Uelzen) und der Rechnungsprüfer Hans-Jörg „Hannes“ Kohlenberg (KV Schaumburg) die Finanzen und Buchführung des Landesverbandes Niedersachsen.

Den Rechnungsprüfer*innen lagen die kurzfristige Erfolgsrechnung 2018, der Haushaltsplan 2018 einschließlich Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung (Buchungsstand 22.08.2018) sowie der LAVO Aktionshaushalt 2018 vor. Die Buchungsunterlagen, Kontoauszüge und Belege standen für die Prüfung zur Verfügung. Alle Unterlagen wurden von den Rechnungsprüfer*innen in Augenschein genommen. Die Prüfung der Salden auf den Finanzkonten (Handkasse und Auszüge Bankkonten, Festgeldkonto, Sparkonto) mit den Salden der internen Buchführungssysteme ergaben keine Beanstandungen. Bei der stichprobenartigen Überprüfung der gebuchten Umsätze (Rechnungen und Kostenerstattungsanträge) mit den dazugehörigen Belegen in der Handkasse (Konto 1700) sowie dem Bankkonto (Konto 1500) stellten wir keine Mängel fest.

Die Geschäftsführung zeichnet sich sowohl bei den laufenden Kosten als auch bei den außerordentlichen Aufwendungen durch eine sparsame und vorausschauende Wirtschaftsführung aus.

Im Laufe des Haushaltsjahres wurden die Rechnungsprüfer*innen kontinuierlich durch den Finanzreferenten über die Haushaltsentwicklung per Mail unterrichtet.

Die Prüfung der Buchhaltung und des Rechnungswesens gab keinen Anlass zur Beanstandung. Die Belege sind vollständig und übersichtlich angeordnet. Die Stichproben zeigen, dass die Vorgänge nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung bearbeitet werden. Die zuständigen Finanzgremien wurden regelmäßig einbezogen. Deshalb beantragen wir die Entlastung des Landesvorstandes in Finanzangelegenheiten für den Prüfungszeitraum vom 01.01.2018 bis 24.08.2018. Wir danken dem Schatzmeister Matthias Wiebe und dem Finanzreferenten Jens Williges für ihre geleistete Arbeit.

Empfehlung: Die Rechnungen und Kostenerstattungsanträge lagen uns vollständig im Original in Papierform vor. Es sollte überlegt werden, ob nicht durch die Einführung eines zertifizierten Dokumentenmanagementsystems auf ein zeitgemäßes Buchhaltungs-/Geschäftsvorfallsystem umgestellt werden kann. Eine eventuelle Organisationsuntersuchung sollte zweckmäßigerweise gemeinsam mit dem Bundesverband auf ein einheitliches bundesweites System erfolgen.

Judith Libuda
Rechnungsprüferin

Uelzen, 25.08.2018

Hans-Jörg „Hannes“ Kohlenberg
Rechnungsprüfer

Bückeburg, 25.08.2018

Anlage: Rechnungsprüfungsbestätigung per 24.08.2018