

Gerlinde Reinke

12305 Berlin
Krontalstr. 47
28. Juli 2022

NHW e.V. - Freier Träger der Jugendhilfe
Frau Christine Krauß
Drakestr. 30
12205 Berlin

Bericht der Kassenprüfung für das Wirtschaftsjahr 2022

Die Kassenprüfung vom 20. Juli 2023 in den Räumen der Geschäftsstelle hat ergeben, dass alle Überprüfungen (vgl. Prüfungsplan und Arbeitspapiere) zu keinen Beanstandungen geführt haben.

Alle Auskünfte und Belege sowie die Buchungsdaten wurden von Frau Krauß und Frau Ueberall mir allumfassend bereitgestellt. Sie unterstützten meine Prüfungstätigkeit maßgeblich.

Wegen der Einhaltung der Aufbewahrungsfristen von lesbaren Belegen empfehle ich die zahlreichen Thermobelege zu kopieren.

Darüber hinaus weise ich darauf hin, dass die Korrektur von Belegen nicht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechen. Sicher kann in eventuellen Steuerprüfungen die Korrektur glaubhaft gemacht werden (vgl. die Änderungen der Fahrtausweise). Die Zahlung von Trinkgeldern sollten mit auf dem Beleg vom Aussteller ausgewiesen werden. Vielleicht könnten die Sozialarbeiter bzw. Betreuer über die Beleg-Problematik informiert werden.

Für einen angeblich nicht vorhandenen Beleg wurde ordnungsgemäß ein Eigenbeleg erstellt. Während der Prüfung war dieser Originalbeleg doch vorhanden und wurde auch nur einmalig buchhalterisch erfasst.

Ich empfehle der Mitgliederversammlung die Entlastung des Vorstandes.

Gerlinde Reinke