

Kassenprüfung Fachschaft Physik/Astronomie



Anwesende: Tobias Rick (Kassenprüfer:in)
Dominik Hauner (Kassenprüfer:in)
Sissay ‘Andy’ Lensch (Kassenprüfer:in)
David Kowalk (Finanzer:in)
Alwina Magarie Claus Boras (wunderbarer Gast)
Michael Kajan (auch wunderbar)

Ort: Fachschaftsraum Physik/Astronomie, Nussallee 14–16, 53115 Bonn

Datum: 31.07.2024

Geprüfter Zeitraum: 03.12.2023–30.07.2024

Wahl KPA: 29.05.2024

Kontostände

Konto	03.12.2023	30.07.2024
Girokonto	9981,42 €	13 547,64 €
Barkasse	2210,11 €	2742,39 € ¹
Pfandkasse	565 €	150 €

Prüfbericht

Der Soll-Betrag der Pfandkasse entspricht nicht dem Ist-Betrag, da die Kassenanordnungen KPK446-KPK448 mit insgesamt 15 € Einnahmen noch nicht verbucht wurden.

Die Barkasse hat eine Diskrepanz von –34,18 € zum gezählten Ist-Betrag; dies lässt sich größtenteils über eine bei der Zählung am 02.12.2023 berücksichtigte, in GnuCash aber dennoch erneut verbuchte Auszahlung in Höhe von 35 € erklären. Darüber hinaus wurden bei den Barkassen nicht in diesen, sondern lose daneben befindlich 105 € gefunden.

Der Soll-Stand des Girokontos vom 03.12.2023 entspricht nicht dem Ist-Stand vom selbigen Tag, was sich über eine am 02.12.2023 verbuchte, aber erst am 04.12.2023 getätigte Auszahlung erklären lässt; zum 31.07.2024 stimmt der Soll-Stand des Girokontos mit dem Ist-Stand überein.

Die Kassenanordnung B23/32-B23/35 haben das falsche Haushaltstsjahr. Die Kassenanordnungen B23/33, B23/35 und B24/22 sind nicht unterschrieben, bei B23/36 wurde die ganze Buchführung nicht ausgefüllt. Die Quittungsnummern K23/39 und K23/38 sind doppelt vergeben. Bei B24/02 fehlt der Haushaltplantitel auf der Kassenanordnung.

Die Buchung B23/43 hat in GnuCash die falsche Nummer B32/43. Der Betrag der Buchung B24/04 ist im Kassenbuch nicht eindeutig lesbar. Die Übertragung von Bar zum Konto K24/33 ist im Kassenbuch als Eingang verzeichnet. Die Buchung K24/34 in GnuCash, mit einem Eingang von 1,83 €, ist nicht im Kassenbuch.

Es wurden Zählungen verbucht, die insgesamt 14,56 € Einnahmen der Barkasse angeben.

¹ Inklusive Fremdwährung, bestehend aus 10 B (THB) und 2 Fr. (CHF), umgerechnet zu je 0,27 € und 2,10 € laut Umrechnungskurs der Europäischen Zentralbank am 10.03.2025.

Die Kassenanordnung KPK267 mit 5€ Einnahme wurde in GnuCash zwei Mal verbucht. Die Kassenanordnung KPK286 ist eine Einnahme von 5€, wurde aber in GnuCash mit einer Einnahme von 5€ und einer Ausgabe von 5€ verbucht. Die Kassenanordnung KPK305 ist eine Einnahme von 5€ und Ausgabe von 5€, wurde aber in GnuCash als eine Einnahme von 5€ verbucht.

Bei den Kassenanordnungen KPK202-KPK207 und KPK214-KPK219 fehlen die Unterschriften für die sachliche Richtigkeit.

Der Übertrag B24/18 ist mit 244€ aus der Pfandkasse, aber 225€ in die Barkasse bezeichnet. Der Übertrag B24/10 wurde als Zählung bezeichnet und besteht aus zwei Buchungen, mit zusammen 205€ aus der Pfandkasse, aber 250€ in die Barkasse bezeichnet. Eine Ausgabe von 14€ wurde als Zählung benannt, aber die Bezeichnung B32/43 impliziert einen Übertrag in die Barkasse, der in der Barkasse nicht verzeichnet ist.

Es wurden in GnuCash Zählung verbucht, die insgesamt 24€ Ausgaben der Pfandkasse angeben. Die Kassenanordnungen KPK221 und KPK222 wurden am 09.01.2024 beantragt, aber am 08.01.2024 in GnuCash eingetragen.

Viele Kassenanordnungen sind unzureichend ausgefüllt. Darunter K23/44 und K23/45 komplett ohne Unterschriften oder Haushaltsplantiteln; K23/46, K24/27, K24/32, K24/40, K24/45, K24/47 und K24/53 mit fehlenden Unterschriften, mitunter auch für die sachliche und rechnerische Richtigkeit und K24/35 mit einem fehlenden Haushaltsplantitel.

Die Kassenanordnungen K24/10 und K24/16 wurden doppelt überwiesen, Korrekturen wurden getätigt, die Korrektur für K24/16 wurde in den Kontoauszügen falsch benannt und nicht in GnuCash verbucht.

Viele Zahlungen erfolgten erst Wochen später, teilweise mit Verzug von mehr als einem Monat, darunter K23/40 und K24/37. Einige Kassenanordnungen stehen um ein paar Tage versetzt gegenüber den Buchungsdaten der Kontoauszüge, darunter K23/40, K24/01, K24/02, K24/03, K24/04, K24/05, K24/12, K24/14 und K24/35.

Einige Kassenanordnungen haben Zahlendreher in den Haushaltsplantiteln, oder die Nummer fehlt komplett, die Bezeichnung ist jedoch noch eindeutig, darunter K24/04, K24/05, K24/07, K24/08, K24/09 und K24/55.

K24/52 wurde übersprungen. Bei ein paar Kassenanordnungen, darunter K24/42-K24/44, fehlt das Haushaltstjahr. Bei K24/34 wurde die Auszahlungsart angekreuzt. K24/59 hat eine falsche Anordnungsnummer von K24/58, die schon vergeben ist.

Mit K24/26 wurde der Haushaltsplantitel 2.2.2.7 direkt um 38,03€ überzogen.

Der Haushaltsplantitel 1.2.2.3 „Einnahmen aus Veranstaltungen“ wurde um 139,50€ überzogen, aber da 1.2.2 nicht überzogen ist, deckt sich dies. 1.2.3 „Einnahmen aus Masterveranstaltungen“ wurde um 20,4€ überzogen. 1.3.2.5 „Weihnachtsfeier“ wurde um 102,52€ überzogen, aber da 1.3.2 nicht überzogen ist, deckt sich dies. 1.5.1.1 „Neue Pfandgelder“ wurde um 225€ überzogen. 1.5.2.1 „Einnahmen BKV“ wurde um 40€ überzogen, aber da 1.5.2 nicht überzogen ist, deckt sich dies. 1.6.3.2 „Allgemeine Überschüsse“ wurde um 1685,34€ überzogen. 2.2.1.1 „Unterkunft“ wurde mit K24/07 um 392€ überzogen, damit ist 2.2.1 „Ersti-Fahrt“ um 391,19€ überzogen; dies lag an einer vorher nicht eingeplanten Anzahlung. 2.2.2.7 „Sonstiges“ wurde um 38,03€ überzogen, aber da 2.2.2 „Orientierungseinheit“ nicht überzogen ist, deckt sich dies.

Alle Fragen der Kassenprüfer:innen konnten während der Prüfung geklärt werden.

Es wird gebeten, in Zukunft beim Ausfüllen der Kassenanordnungen größere Sorgfalt walten zu lassen, insbesondere bezüglich der Prüfung auf sachliche und rechnerische Richtigkeit. Barbeläge sollten künftig nicht für unbestimmte Zeiträume außerhalb der abgeschlossenen Kassen aufbewahrt werden.

Entlastung

Aufgrund der von uns gewonnenen Erkenntnisse aus der Kassenprüfung empfehlen wir, sowohl die Finanzreferentin David Kowalk und die aktuelle FSR-Vorsitzende Matthias Engels sowie die aktuelle stellvertretende FSR-Vorsitzende David Lepach, als auch die ehemalige FSR-Vorsitzende Justin Schmitz sowie die ehemalige stellvertretende FSR-Vorsitzende Matthias Engels der Fachschaft Physik/Astronomie für den Zeitraum 03.12.2023–30.07.2024 zu entlasten.

Bonn, den 10.03.2025

Tobias Rick

Tobias Rick

Kauner

Dominik Hauner

S.A. Len

Sissay 'Andy' Lensch

Anlage: Mitglieder des FSR und des FSV-Vorstands während des Prüfungszeitraums und/oder zum Prüfungszeitraum

Anhang 1: Mitglieder des FSR und des FSV-Vorstands während des Prüfungszeitraums 29.05.2024 - 30.07.2024 (laufend)

FSV-Vorstand:

Lidia Bazenova
Hannah Sieker

FSR-Mitglieder:

Matthias Engels
David Lepach
David Kowalk
Julian Lippe
Caroline Schubert
Lennart Märtin
Vincent Stomphorst
Oliver Adam
Cedric Beuring
Jannick Schulze
Simon Thiele
Kathrin Grunthal
Luca Goßlau
Noa Goedee

Anhang 2: Mitglieder des FSR und des FSV-Vorstands während des Prüfungszeitraums 03.12.2023 - 29.05.2024

FSV-Vorstand:

Lennart Märtin
Hannah Sieker

FSR-Mitglieder:

Justin Schmitz
Matthias Engels
David Kowalk
Julian Lippe
Henry Schumacher
Caroline Schubert
Anna-Sophie Jansen
Jannick Schulze
Lidia Bazenova