

1 Allgemeine Prüfungsfragen

		ja	nein	Bemerkung
1.1	Vorjahresrechnung / Vorjahresrevision			
1.1.1	Ist die Vorjahresrechnung durch die Hauptversammlung genehmigt worden?			
1.1.2	Wurden die Mängel und Pendenzen der letzten Revision behoben bzw. erledigt?			
1.2	Jahresrechnung			
1.2.1	Ist die Jahresrechnung abgeschlossen und vom Vorstand z. H. der Hauptversammlung beschlossen worden?			
1.2.2	Ist die Jahresrechnung vom Finanzverwalter unterschrieben?			
1.2.3	Stimmen die Zahlen der Eingangsbilanz mit denjenigen der Schlussbilanz der Vorjahresrechnung überein?			
1.2.4	Stimmen die Zahlen der Jahresrechnung mit den Salden der Buchhaltungskonten überein?			
1.2.5	Umfasst die Jahresrechnung:			
	Vorbericht			
	Erfolgsrechnung			
	Bilanz			
1.2.6	Gibt es ein Inventarverzeichnis und ist dies nachgeführt?			
1.3	Plausibilitäten	Anzahl	Betrag	Summe
1.3.1	Bandenwerbung			0
1.3.2	Aktivmitglieder			0
	Kategorie 1			0
	Kategorie 2			0
	Kategorie 3			0
	Kategorie 4			0
	Kategorie 5			0
1.3.3	Gönner			0
1.3.4	Donatoren			0
1.3.5	Weitere Mitgliederkategorien			0
1.3.6	Donatoren			0
		Umsatz	%	Ertrag
1.3.7	Grümpelturnier		40	0
1.3.8	Pizzaabend		40	0
1.3.9	Anlass		20	0
1.4	Allgemeine Fragen	ja	nein	Bemerkung
1.4.1	Werden die Buchhaltungsunterlagen (Belege, Kontenblätter, Journal, Verzeichnisse, Hilfsbücher) geordnet und während mindestens 10 Jahren aufbewahrt?			

2 Flüssige Mittel

2.1	Jahresrechnung			
2.1.1	Sind für die Bilanzkonten Bestandesnachweise vorhanden?			
2.2	Verkehrsprüfung Monat _____			
2.2.1	Sind sämtliche Nebenkassen (z. B. Festwirtschaft, Zuschauereinnahmen etc.) integriert und abgerechnet?			
2.2.2	Sind für die Kassenausgaben Quittungen vorhanden?			
2.2.3	Wurden die Umbuchungen von Geldmitteln zwischen Kassen-, Post und Bankkonten korrekt verbucht?			
2.2.4	Stimmen Zahlungsempfänger gemäss Post- bzw. Bankauszug mit den Leistungserbringern der bezahlten Rechnungen überein?			
2.2.5	Wurden die Post- und Bankbelastungen vollständig verbucht? (Prüfung anhand Bank- und Postauszug)			
2.2.6	Kann über Post- und Bankkonten nur mittels Kollektivunterschrift verfügt werden?			
2.2.7	Sind folgende Angaben aus dem Beleg ersichtlich?			
	Rechnungsdatum			
	Leistungserbringer			
	Leistungsempfänger			
	Datum der Leistungserbringung			
	Art, Gegenstand und Umfang der Leistung			
	Betrag			
	Belegnummer			
	Visum (4Augenprinzip)			
	Kontierung			

3 Guthaben

3.1	Bestandesprüfung			
3.1.1	Sind für die Bilanzkonten Bestandesnachweise vorhanden?			
3.1.2	Wurden die Beiträge von J + S zurückgefordert?			
3.1.3	Wurden sämtliche Guthaben von "Offen-Posten-Buchhaltungen" bilanziert?			
3.1.4	Sind für die Bilanzkonten Bestandesnachweise vorhanden?			
3.1.5	Ist die Addition von manuell erstellten Debitorenlisten korrekt?			
3.1.6	Wurde der Antrag für die Rückerstattung der Verrechnungssteuern für das Rechnungsjahr gestellt?			

3.1.7	Stimmt die Ausstandsliste der Vereinsbeiträge mit der Buchhaltung überein?			
3.2	Verkehrsprüfung			
3.2.1	Sind bei den Debitoren Ausstände vorhanden, deren Eingang unsicher ist bzw. sind uneinbringliche Forderungen begründet und abgeschrieben?			

4 Transitorische Aktiven

4.1	Bestandesprüfung			
4.1.1	Wurden noch zu erwartende Einnahmen bzw. die die nächste Rechnung betreffenden Ausgaben abgegrenzt?			
4.1.2	Wurden die Vorjahresabgrenzungen aufgelöst?			

5 Übriges Vereinsvermögen

5.1	Bestandesprüfung			
5.1.1	Sind die übrigen Vermögensbestände ausgewiesen und wurden die jährlichen Wertkorrekturen (Abschreibungen)vorgenommen?			

6 Verpflichtungen, Schulden, Rückstellungen

6.1	Bestandesprüfung			
6.1.1	Sind für die bilanzierten Werte Bestandesnachweise vorhanden?			
6.1.2	Wurden die Kreditoren für eingegangene Verpflichtungen gebucht?			
6.1.3	Wurden für gefährdete Guthaben die erforderlichen Wertberichtigungen (Delkredere) gebildet?			

7 Transitorische Passiven

7.1	Bestandesprüfung			
7.1.1	Wurden noch zu erwartende Ausgaben bzw. die die nächste Rechnung betreffenden Einnahmen abgegrenzt?			
7.1.2	Wurden die Vorjahresabgrenzungen aufgelöst?			

8 Eigenkapital

8.1	Bestandesprüfung			
8.1.1	Entspricht die Bestandesänderung dem Ergebnis der Erfolgsrechnung?			

9 Erfolgsrechnung

9.1	Verkehrsprüfung			
9.1.1	Können ausserordentliche Aufwand- und Ertragsabweichungen gegenüber der Vorjahresrechnung und/oder gegenüber dem Budget plausibel erklärt werden?			
9.1.2	Stimmen die Trainerentschädigungen mit den Verträgen überein?			
9.1.3	Entsprechen die Spesen den Speseregelungen gemäss Verträgen?			
9.1.4	Wurden die selbst verschuldeten Bussen der Verbände an die verursachenden Mitglieder weiterverrechnet?			
9.1.5	Sind folgende Angaben aus dem Beleg ersichtlich?			
	Rechnungsdatum			
	Leistungserbringer			
	Leistungsempfänger			
	Datum der Leistungserbringung			
	Art, Gegenstand und Umfang der Leistung			
	Betrag			
	Belegnummer			
	Visum (4Augenprinzip)			
9.1.5	Konti mit vertiefter Prüfung			
	Bemerkung	Konten		