

**Prüfungsberichtsbogen**  
über die Durchführung einer Revision

**Gliederung** .....

**Erweiterte- / Jahresrevision**

**Prüfungszeitraum von** . .20 **bis** . .20

der KFRK  / LFRK  / BFRK

**JA NEIN**

01. Wurde die Gliederung im Rechnungsjahr bereits geprüft?

Das Prüfblatt / das Prüfprotokoll des Fremdprüfers (FA, KV, RV, WP – Sonderprüfung etc.) hängt diesem Prüfblatt im Anhang an! (bei ja)

**GEPRÜFT**

**BEMERKUNGEN**

(Wenn nein oder bei sonstigem, ggf. Rückseite o. Anhang)

02. Wurden die Geschäftsvorfälle anhand von Originalbelegen zeitnah, vollständig und lückenlos im *MGL4WEB* erfasst?

03. Wurden die Bankkontoauszüge bzw. die Kassenbücher in der Reihenfolge der Geschäftsvorfälle, sowie zu diesen Geschäftsvorfällen gehörende Belege in gleicher Weise nummeriert (GOB)?

04. Stimmen die ausgewiesenen Bestände im *MGL4WEB* (Ausdruck Kassen-/ Bankbuch) mit den tatsächlichen Beständen des Girokontos bzw. der Bargeldkasse überein?

Die Stücklisten der Kassenzählung sowie die Bestätigungen der Banksalden hängen diesem Prüfungsblatt im Anhang an!

05. Enthalten die Geschäftsvorfälle über Aufwendungen einen Hinweis zum jeweiligen Beschluss bzw. Haushaltsplan der Gliederung?

06. Entsprechen die gezahlten Beiträge der Beitragstabelle?

07. Wurden Maßnahmen ergriffen die Beitragseinnahmen zu erhöhen (z.B. Maßnahmen zur Beitragsehrlichkeit)

08. Entsprechen die gezahlten Mandatsträgerbeiträge den Vereinbarungen der Gliederung?

- 09. Es wurden keine Barspenden über 1.000 EUR angenommen?
- 10. Es wurden keine Spenden über 50.000 EUR angenommen, die nicht dem Landes- / Bundes-schatzmeister angezeigt wurden?
- 11. Alle Spendenüberweisungen können eindeutig einer Person zugeordnet werden? Es gibt keine Überweisungen von Ehegattenkonten ohne Zuordnung?
- 12. Alle juristischen Spenden wurden dem Landes-/ Bundes-schatzmeister zu Kontrolle der Annahmefähigkeit angezeigt (PartG §25 (2))?
- 13. Es wurden keine Spenden über 500 EUR angenommen, deren Zuwender nicht feststellbar ist (PartG §25 (2))?
- 14. Es wurden keine Spenden angenommen, zu der die Partei nicht berechtigt ist (PartG §25 (2))?
- 14. Alle Beiträge für die Europäische Linke wurden an die nächst höhere Gliederung weitergeleitet?
- 15. Es gibt keine Erbschaften?
- 16. Es gibt keine Saldierungen von Einnahmen und Ausgaben?
- 17. Alle Aufwendungen wurden Aufgrund eines Beschlusses bzw. des Haushaltsplans getätigt?

18. Es wird ein Inventarverzeichnis für aktivierungspflichtige Anlagegüter (WG über 5.000 EUR) geführt?

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

19. Es wird ein Inventarverzeichnis für aktivierungsfähige Anlagegüter (WG über 150 EUR unter 5.000 EUR) geführt?

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

20. Alle Wertpapiere wurden mit den max. Anschaffungskosten bewertet und in einem Verzeichnis geführt?

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

21. Die Forderungen gg. Gliederungen sind begründet? (mit Abrechnung)

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

22. Die Forderungen aus der stattl. Teilfinanzierung ist begründet? (mit Beleg)

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

23. Sonstigen Forderungen sind begründet? (mit Beleg)

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

24. Es gibt keine Forderungen deren Verjährung zu befürchten ist (älter 2 Jahre)?

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

25. Es gibt keine Pensionsverpflichtungen?

26. Es gibt keine unbegründeten Rückstellungen

27. Die Verbindlichkeiten gg. Gliederungen sind begründet? (mit Abrechnung)

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

28. Die Rückzahlungsverpflichtung aus der stattl. Teilfinanzierung ist begründet? (mit Bescheid)

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

29. Die Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten sind begründet? (mit Darlehensvertrag)

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)

- 30. Die Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten sind begründet?  
(mit Darlehensvertrag)

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)
  
- 31. Die Verbindlichkeiten gg. Sonstige Darlehensgeber sind begründet?  
(mit Darlehensvertrag)

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)
  
- 32. Die sonstigen Verbindlichkeiten sind begründet?  
(mit Beleg)

(ggf. n.e. für nicht erforderlich)
  
- 33. Wurden alle Maßnahmen bzgl. der Gewährleistung der Datenschutzbestimmungen durchgeführt?
  
- 34. Gibt es sonstige Hinweise, Schwierigkeiten oder Anregungen?  
(z.B. große Abweichung Soll – Ist)

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum

Unterschriften der Revisoren:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Vorstand / Schatzmeister  
Der geprüften Gliederung  
zur Kenntnis genommen:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_