

Befund bei Übersicht der Buchhaltung des Vereines der Litauischen Gemeinschaft in Deutschland

1. Die Grundsätze der ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) wurden nicht eingehalten

Nicht richtig angelegte Bereiche und Kategorien

Aus dem Text in Verwendungszweck kann man nicht nachvollziehen um welche Sachverhalte sich handelt bzw. der Text ist falsch und stimmt nicht mit dem Beleg überein

Nicht korrekte Buchungen auf dem Durchgangskonto

Wurde nie geachtet, dass das Saldo immer auf null ist

Sind gebuchte Beträge, die nie geklärt wurden

2. Aktien wurden nicht nach Originalbelegen gebucht

Aus der Buchungen kann man den Verlauf einer Aktie nicht nachvollziehen

Teilweise stimmen die Buchungen mit den Belegen nicht überein

(siehe UniValueFonds-Global)

Die vorhandenen Belege sind nicht vollständig und deshalb kann man nicht nachvollziehen welche Aktien, wann und in welcher Höhe gekauft oder verkauft wurden.

Am Jahresende wurde oft nicht der richtige Stand oder gar nicht angegeben

Über Verlauf des angelegten Geldes wurden keine Berichte erstattet

In der Buchhaltung gibt es kein Vermerk über Verwendung des Geldes bei Verkauf bzw. Auflösung einer Aktie (gemeint ist: auf welches Konto geflossen oder welche neue Aktie für das Geld gekauft wurde)

3. Kasse

Minussaldo in folgenden Zeiträumen:

21.03.2014 bis 29.04.2014

21.05.2014 bis 30.06.2014

31.12.2014 bis 30.05.2015 zwischen 1.000,00 bis 3.000,00

Bemerkung: Minus Saldo in der Kasse ist nicht zulässig

Plussaldo

18.07.2014 bis 15.12.2014 durchschnittlich zwischen 3.800,00 bis 7.500,00

Obwohl nach dem Kassenstand so viel Geld in der Kasse sein sollte, wurde immer wieder das Geld aus der Bank geholt

Bauhausrechnungen von Handwerkern wurden in Kopie abgeheftet

und als Ausgabe gebucht (die Originale konnten von jemanden anderen als Ausgabe verwendet werden)

Beleg vom 15.07.2014 (Reisekosten Schugzdinis - Quittung) in Höhe von 2.516,52 gebucht als Einzahlung in die Kasse
 Am 15.12.2014 ein Betrag über 4.924,18 - Baumpflege als Ausgabe gebucht. Die Rechnung ist aber nicht im Original
 (die Rechnung von Baumpflege ist keine Barzahlungsrechnung und nicht im Original)
 Am 30.12.2014 dieser Betrag (2.516,52) gebucht als Abhebung von der Kasse
 Am 30.12.2014 dieser Betrag (2.516,52) gebucht als Einzahlung auf die Bank
 Am 30.12.2014 wurde dieser Betrag (2.516,52) von der Bank entnommen. Kontoauszug fehlt.
 Am 30.12.2014 wurden Beträge in Höhe von 300,00 und 2.880,00 als Entnahme aus der Kasse
 gebucht über Durchgangskonto (keine Belege bzw. Einzahlung auf die Bank)
 Am 24.07.2015 wurde ein Betrag in Höhe von 480,00 als Entnahme über Durchgangskonto gebucht
 (kein Beleg und keine Einzahlung auf die Bank)
 Am 11.01.2016 wurde ein Betrag in Höhe von 1.790,00 als Entnahme aus der Kasse gebucht
 (kein Beleg bzw. Einzahlung auf die Bank)
 Am 15.03.16 ein Betrag in Höhe von 572,28 - Stasys Vitkus als Entnahme Bauhausrechnungen und
 gleichzeitig als Einzahlung der Mietkaution gebucht

4. **Archiv**

Die Beschriftungen der Ordnerrücken stimmen nicht überein mit dem Inhalt
 Der Inhalt ist sehr lieblos und chaotisch abgeheftet.

5. **Nachlaß/Hinterlassenschaft**

Keine Belege über die Höhe des hinterlassenen Geldes und des Zuflusses auf das Konto der Gemeinschaft

07.12.2016 Schatzmeisterin des Vorstandes der Litauischen
 Gemeinschaft in Deutschland e.V.
 Susanne Stase Schulz