

## Bericht der Rechnungsprüfer für das Haushaltsjahr 2022

Köln, 24.06.2024

Am 11.01.2024 haben wir in online die satzungsgemäße Prüfung des Haushaltsjahres 2022 vorgenommen.

Kriterien für die Prüfung waren die Richtlinien über die Anwendung der beim DOSB und der FA geltenden Vorschriften für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen. Die Buchführung wurde durch die Führungsakademie selbst erstellt, der Jahresabschluss durch die Kanzlei Lienig. Der geprüfte Jahresabschluss mit G+V-Rechnung und Bilanz wurde vom Steuerberater am 07. Dezember 2023 bestätigt. Sämtliche Belege konnten dank der Digitalisierung eingesehen und mit der Buchhaltung abgeglichen werden.

Die Prüfung erfolgte in ausgewählten Stichproben und ergab die Übereinstimmung der Konten mit den Abschlusszahlen der Kanzlei Lienig bei der Einnahmen-/Ausgabenrechnung, G+V-Rechnung und Bilanz. Die Kassen- und Kontenbestände wurden abgeprüft und bestätigt.

Die Einnahmen- und Ausgabenrechnung (G+V) schließt für das Jahr 2022 mit einem Überschuss i. H.v. 8.202,34 EUR ab (Vorjahr +816,21 EUR). Der Überschuss konnte trotz eines weiteren schwierigen Jahres erreicht werden.

Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2022 auf 291.730,74 EUR verringert (Vorjahr 322.251,95 EUR). Die Rückstellungen wurden dabei dennoch von 17.943,29 EUR auf 26.918,82 EUR erhöht.

Die Auskünfte wurden uns vollumfänglich und erschöpfend von Frau Jünger und dem Steuerbüro Lienig erteilt.

Die Buchungs- und Kassenbelege sowie Kontennachweise wurden vollständig aufgezeigt.

Verschiedene Einzelfragen konnten im Laufe der Prüfung geklärt und Hinweise gegeben werden.

Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass eine an sich grds. zu begrüßende Forderungsberichtigung uneinbringlicher, z.T. wohl schon mehrere Jahre zurück liegender Forderungen vorgenommen wurde. In der Buchhaltung ist allerdings nur ein Summenbeleg vorhanden. Es fehlt eine Einzelaufstellung der abbeschriebenen Forderungen sowie ein dementsprechender Beschluss des zuständigen Gremiums. Beides konnte aufgrund der bekannten Probleme in der Geschäftsführung der Akademie trotz mehrmaliger Nachfrage bis zum heutigen Tage nicht vorgelegt werden. Dieses soll nun im Zusammenhang mit der nächsten Prüfung des Geschäftsjahres 2023 erfolgen.

Bei der Prüfung wurde wiederum festgestellt, dass unterschiedliche Buchungssysteme bei der Führungs-Akademie und dem Steuerberater Lienig eingesetzt werden. Dies erschwert nicht nur die Prüfung durch die Revisoren, sondern auch die Buchführung innerhalb der Führungsakademie. Wir

empfehlen – wie auch schon im Revisionsbericht für 2021 - aus Synergiegründen eine Angleichung der Systeme zumindest zu prüfen.

Für den geprüften Jahresabschluss zum 31.12.2022 wird der nachstehende uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt: „Die Buchführung des Jahresabschlusses und der Bericht entsprechen den satzungsgemäßen Vorschriften.“

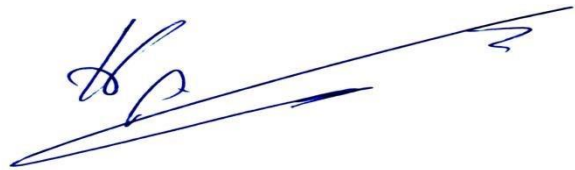
Den verantwortlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sprechen wir unseren Dank und unsere Anerkennung aus. Der Akademie und ihrer Führung wird eine gute Arbeit sowie ein großer Schritt in die weitere Digitalisierung bestätigt.

Wir empfehlen der Mitgliederversammlung die Entlastung des Vorstandes.

Köln, den 23. 06. 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Uwe Tronnier', with a long horizontal line extending to the left.

Uwe Tronnier

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Hanspeter Friede', with a long horizontal line extending to the right.

Hanspeter Friede