

Rechnungsprüfung bei der LAG JSA Bayern  
für das Jahr 2023

Prüftermin: Freitag, 27.09.2024 in der Geschäftsstelle der  
Evangelischen Jugendsozialarbeit Bayern e.V.  
in München, Loristraße 1

Teilnehmer: Frau Melanie Mahabat-Bahar, Geschäftsführerin  
der LAG JDA Bayern  
Frau Anja Blobner, Referat für die Verwaltung  
der ejsa Bayern e.V.  
Frau Marianne Graml, von der LAG JSA Bayern  
mit der Rechnungsprüfung beauftragt

Es erfolgte eine Überprüfung der aktuell nachfolgend genannten Kostenstellen:

- HHSt 3000 LAG Zentral
- HHSt 3100 Finanzamt
- HHSt 3750 LAG Gütesiegel

Geprüft wurde für das Jahr 2023 alle Einzelbelege und deren Verbuchung sowohl der Einnahmen aus auch der Ausgaben, insbesondere Personal-, Honorar-, Reise-, Veranstaltungs- und sonstige Verwaltungskosten.

Es erfolgte ein umfassender Abgleich zwischen den Einzelbelegen, den Sachbuch-Buchungen und der Sachbuch-Saldenliste.

Folgende Feststellungen konnten nach der Besprechung geklärt bzw. empfohlen werden:

1. Konto 3000.1540 Einnahmen von Entgelten

Alle Einnahmebelege sind soweit vorhanden. Sie entsprechen auch den vorgegebenen Kriterien der gesetzlichen Verpflichtung. Der beigelegte Sachbuchauszug weist die gesamten Einnahmebelege aus.

2. Konto 3750.6554.46 Reisekosten

Die Belege waren richtig sortiert. Der Beleg Nr. 7 fehlte, wurde jedoch anschließend hinterlegt.

Zusammenfassend wird empfohlen, die jeweilig hinterlegte Sachbuchnummer des Auszugs auf den einzelnen Belegen in den Unterkonten zu vermerken, was zu einer besseren Übersicht führen würde.

Insgesamt ergab die Prüfung keinerlei Grund zur Beanstandung.

Belege sind vollständig vorhanden. Die Buchungen sind ordnungsgemäß zugeordnet und belegt. Die Buchhaltung ist grundsätzlich gut nachvollziehbar. Die Rechnungslegung erfolgt entsprechend des vorgegebenen Kontenrahmens. Abweichungen hiervon konnten nicht festgestellt werden.

Insgesamt kann eine überaus sorgfältig geführte Buchhaltung festgestellt werden.

Regensburg, 27.09.2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Graml', written in a cursive style.

Marianne Graml  
Abteilungsleiterin der AJS  
der Stadt Regensburg