|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rendantur: | Prüfung Jahresabschluss mit Kassenprüfung für das Jahr 20 | Datum: |

|  |  |
| --- | --- |
| Geprüfte Mandanten (alle Mandanten pro Rechtsträger) | |
| Mandanten Nrn.: |  |
| Name des Rechtsträgers: |  |

**Erster Teil: Erklärung zur Ordnungsmäßigkeit durch die Rendantur**

|  |
| --- |
| Wurden die Mieten entsprechend den vertraglichen Regelungen  (genehmigter Mietvertrag) angepasst?  Ja  Nein  Wurden die Nebenkosten für die letzte Abrechnungsperiode  vollständig abgerechnet sowie die Betriebskostenvoraus-  zahlungen entsprechend geprüft und ggf. angepasst?  Ja  Nein  Wurde die Auswertung (aus LIS) zu auslaufenden Pacht- und  Erbbaurechtsverträgen erstellt und der Kirchenvorstand  entsprechend informiert?  Ja  Nein  Wurden die Erbbaurechte (Auswertung aus LIS) entsprechend  der vertraglichen Regelungen angepasst?  Ja  Nein  Wurden die Mittel der Substanzkapitalien getrennt von den liquiden  Mitteln des laufenden Betriebs angelegt?  Ja  Nein  Wurde das Kapitalvermögen in Abstimmung mit dem Kirchen-  vorstand entsprechend der Anlagerichtlinie angelegt?  Ja  Nein  Wurden alle personalrelevanten Geschäftsvorfälle ordnungsgemäß  dem Dienstleister BPO ZGAST gemeldet?  Ja Nein |

|  |  |
| --- | --- |
| Wurde die im Rahmen des Jahresabschluss erstellte und  eingereichte Kirchensteuerspitzabrechnung durch das EGV  freigegeben?  Ja Nein  Wenn nein: | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Wurden alle genehmigungspflichtigen Rechtsgeschäfte  lt. „Geschäftsanweisung für die Verwaltung des Vermögens in den  Kirchengemeinden und Gemeindeverbänden der Erzdiözese Köln“  Art. 7 im EGV durch das EGV genehmigt?  Ja Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Datum, Unterschrift Rendantur / Verwaltungsreferent/in

**Zweiter Teil: Kassenprüfung für das Jahr 20**      **zum Stichtag 31.12.20**

(gem. § 19 Abs. 1 AusfbestGA-Vermögensverwaltung)

|  |  |
| --- | --- |
| Sind alle in der Saldenbestätigung aufgeführten Konten  (Girokonten u. Finanzanlagen) in der Buchführung abgebildet?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Stimmt der Buchungsstand (Girokonten u. Finanzanlagen) mit den  entsprechenden Kontoauszügen überein?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Lässt sich der Buchungsstand (Barkassen) mit der entsprechenden  Kassenaufzeichnung abgleichen? (Abgleich Saldenliste Finanzstatus aus MACH / Zählprotokoll über alle Barkassenkonten)  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |
| --- |
| Sonstige Feststellungen/durchzuführende Maßnahmen: |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

**Dritter Teil: Prüfung durch den Kirchenvorstand für das Jahr 20**

(gem. § 17 Abs. 1 AusfbestGA-Vermögensverwaltung)

|  |  |
| --- | --- |
| Wurde die Entwicklung der Rücklagen durch die Rendantur  nachvollziehbar erläutert?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Wurde die Veränderung des Grundbesitzes durch die Rendantur  nachvollziehbar erläutert (Anlagenspiegel nach HGB; LIS-Auswertung)?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Wurde die Entwicklung der Substanzkapitalien durch die Rendantur  nachvollziehbar erläutert?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Wurde die Entwicklung der laufenden Projekte durch die Rendantur  nachvollziehbar erläutert (Projektübersicht / BAB Projekt Stufe 2 neu)?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Wurden eventuell vorhandene Bürgschaften (sowohl gegebene  als auch erhaltene) sowie besondere Haftungsverhältnisse durch  die Rendantur nachvollziehbar erläutert?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Wurden offene Forderungen und Verbindlichkeiten durch die  Rendantur nachvollziehbar erläutert und entsprechende Maß-  nahmen vereinbart?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Wurde die Kirchensteuerspitzabrechnung zum Jahresende durch die  Rendantur nachvollziehbar erläutert?  (Excelsheet Kirchensteuerspitzabrechnung)  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |
|  | |
| Wurden die laufenden Darlehen ausgewiesen und durch die  Rendantur nachvollziehbar erläutert (Übersicht Darlehen und Ausleihungen)?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Liegt ein Stiftungsverzeichnis vor und wurden alle unterjährigen  Veränderungen berücksichtigt?  Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung: |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Gibt es aus der Bilanz und GuV besondere/auffällige Abweichun-  gen mit der Vorjahresbilanz und GuV?  Ja  Nein  Wenn Ja, | |
| Konto: |  |
| Begründung: |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

|  |
| --- |
| Es wurden Hinweise der Rendantur auf wirtschaftliche Risiken gegeben.  Es leiten sich Empfehlungen für den nächsten Wirtschaftsplan ab.  Ja  Nein  Wenn ja, welche |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

|  |
| --- |
| Sonstige Bemerkungen: |
|  |
|  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Der Jahresabschluss wurde nachvollziehbar erläutert.  Die Prüfer empfehlen dem Kirchenvorstand die Annahme des  Jahresabschlusses mit Kassenprüfung für das Jahr 20       Ja  Nein  Wenn Nein, | |
| Begründung und weiteres Vorgehen: |  |
|  |
|  |

Prüfung am

Unterschrift Prüfer: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Unterschrift Verwaltungsreferent/in: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Durch das Finanz- und Rechnungswesen wurden die benötigten Anlagen ordnungsgemäß zur Verfügung gestellt.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Datum, Unterschrift Leitung Finanz- u. Rechnungswesen

**Anlagen**Saldenbestätigung der Banken  
Saldenliste Finanzstatus  
Zählprotokoll Barkasse   
Bilanz

GuV  
Anlagenspiegel nach HGB  
LIS-Auswertung  
Auswertung über Projekte  
Excelsheet Kirchensteuerspitzabrechnung

Offene-Posten-Liste zum 31.12.

Offene-Posten-Liste der Posten vom 31.12. zum Prüfungsstichtag

Übersicht Darlehen und Ausleihungen (Gegebene Darlehen an Dritte sind separat auszuweisen)

**Verteiler:**

Original zum Jahresabschlussordner  
Kopie an den Kirchenvorstand  
Kopie an die Rendantur (Verwaltungsreferenten)