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

|  |
| --- |
| Wurde die im Rahmen des Jahresabschluss erstellte und eingereichte Kirchensteuerspitzabrechnung durch das EGV freigegeben? [ ]  Ja [ ] NeinWenn 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 [ ] NeinWenn 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 [ ]  NeinWenn Nein, |
| Begründung:  |       |
|  |
|  |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |
| --- |
| Es wurden Hinweise der Rendantur auf wirtschaftliche Risiken gegeben.Es leiten sich Empfehlungen für den nächsten Wirtschaftsplan ab.  [ ]  Ja [ ]  NeinWenn 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 [ ]  NeinWenn 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)