

Finanzreferent Student_innenRat,
Universitätsstraße 1, 04109 Leipzig

Michelle Mustermensch

Fachschaftsrat Einhornwissenschaften

Finanzverantwortliche:

Finanzmensch

Stellvertretender Finanzmensch

zur Kenntnis: Kassenverwaltung, Haushaltsausschuss, Geschäftsführung

Leipzig, den 21.10.2013

PRÜFBERICHT

Prüfung der Mittelverwendung der Fachschaft Einhornwissenschaften

PrüferIn: Michelle Mustermensch

Geprüfter Zeitraum: 01.01.2012 – 31.12.2012

Prüfungsgrundlagen: Finanzordnung der StudentInnenschaft (FinO)

Sächsisches Hochschulgesetz (SächsHG) Sächsische Haushaltsordnung (SächsHO) Richtlinien
des StudentInnenRats zur Lehre und Forschung (20.11.02)

Inhaltsverzeichnis 1. Vorbemerkung 2 2. Sachstandsaufnahme 2 2.1. Allgemeine Angaben 2 2.2.
Finanzentwicklung 2 3. Allgemeines zur Kassenverwaltung 3 3.1. Buchungsjournal/ Belege/
Kontoauszüge 3 3.2. Angaben zur Kassenverwaltung 3 3.3. Abrechnungen 3 3.4. Handkassen 3
3.5. Listen 3 4. Finanzführung im Speziellen 3 5. Abschluss 3

1. Vorbemerkung

Das Referat für Finanzen des StudentInnenRates (StuRa) soll jährlich die Abrechnung der Fachschaftsräte (FSR) der StudentInnenschaft der Universität Leipzig prüfen. Das Ergebnis der Prüfung ist die Voraussetzung für die Auszahlung der Fachschaftsmittel (FS-Mittel). Dies wird in der FinO §18 festgelegt. Diese Prüfung wird noch Mal ausdrücklich in der FinO §3 Abs. 4 und im § 46 Abs. 1 genannt. Die aus den folgenden Ergebnissen der Prüfung abgeleiteten Hinweise sollen in der weiteren Finanzverwaltung des Fachschaftsrates Beachtung finden und zu einer Verbesserung der Mittelverwaltung führen. Hinweisen auf Mängel und Bitten um Zuarbeiten bzw. Abstellen dieser sind besondere Aufmerksamkeit zu widmen.

2. Sachstandsaufnahme

2.1. Allgemeine Angaben

Die Finanzverantwortung hatte vom 01. Januar 2012 bis 31. Dezember 2012:

Finanzmensch,

Stellvertretender Finanzmensch

Kontoführung: Die Kontoverbindung des Fachschaftsrates lautete:

Bank: Sparkasse Leipzig

BIC: NOAFD21UL

IBAN: DE00 1312 1312 1312 1312 00

Kontoinhaber: StudentInnenRat der Universität Leipzig (FSR Einhornwissenschaften)

2.2. Finanzentwicklung

Kassenstand 01.01.2012: 531,59 | nicht ermittelbar, alternativ: Text

Kassenstand 31.12.2012: 863,14 | nicht ermittelbar, alternativ: Text

Summe Einnahmen:

3636, Euro 56

Summe Ausgaben: 3418, 81 Euro

darauf entfallen auf: darauf entfallen auf:

Stura 3110, 62

Euro Kauf Wirtschaftsgüter: 0, 00 Euro Andere Fachschaften:

85, 63 Euro Kontoführung 29, 15 Euro

Unkostenbeteiligung

289, 2 Euro Verwaltung und ÖA: 362, 88 Euro

Gastronomie: 0, 00 Euro Veranstaltungen: 2753, 11 Euro

Zuschüsse SMWK: 0, 00 Euro

Mittel für Arbeitsgruppen:

0, 00 Euro

2Projektförderung Zuschüsse StuWe: 0, 00 Euro

(Dritte):

0, 00 Euro

Zuschüsse Sponsoren:

0, 00 Euro Sonstige Ausgaben: 159, 87 Euro

Sonstige Einnahmen:

151, 11 Euro

3

3. Allgemeines zur Kassenverwaltung

3.2. Buchungsjournal/ Belege/ Kontoauszüge

Die Abrechnung ist in zwei Teile gegliedert. Der erste Teil ist geordnet und übersichtlich, beim zweiten Teil fehlen einige Zuordnungen. Die Kontoauszüge sind komplett. Es waren alle Originalbelege sowie alle Kopien von Thermobelegen vorhanden. Es fehlt die Rechnung zu BNr.: 14. Es fehlen Verträge zu BNr.: 1, 12 und 17. Es fehlen Beschlüsse des FSR zu folgenden BNr.: 48, 43 und 44. BNr. 59 muss ins neue Haushaltsjahr. Fehlende Belege und Erklärungen wurden nachgereicht und gut erkennbar markiert.

Folgerungen für die Zukunft:

- Das Haushaltsjahr beginnt mit dem 1.1. und endet mit dem 31.12. Dies muss

zwingend eingehalten werden. - Die Abrechnung ist in ordentlicher und prüfbarer Form abzugeben, d.h.

auch eine gemeinsame Abrechnung. - Buchungen und Belege müssen klar dem Buchungsjournal zuzuordnen

sein. - Es sind alle Originalbelege, Rechnungen, Beschlüsse, Verträge der Abrechnung beizulegen bzw. deren Verbleib zu erörtern

3.3. Angaben zur Kassenverwaltung

Eine Nennung der finanzverantwortlichen Fachschaftsratsmitglieder, inklusive der Kontaktdaten, war gegeben.

3.4. Abrechnungen

Die Abrechnungen zu den Einzelprojekten sind erfolgt.

3.5. Handkassen

Handkassen wurden zu Einzelprojekten geführt und genehmigt. Die Bestätigungen der Abrechnung beigelegt.

3.6. Listen

Eine Inventarliste ist nicht nötig, da es ausschließlich um Institutsinventar handelt. Es sind Teilnahmelisten der Einzelprojekte vorhanden.

4. Finanzführung im Speziellen

Anträge auf Auslagenrückerstattung nutzen anstatt Rechnungen von den Mitgliedern stellen lassen. Trotz Übergabe der Finanzen ist es eine

Abrechnung des Haushaltsjahres und muss auch so behandelt werden, d.h. z.B. weiterführend durchzunummerieren. Protokolle sind in der zweiten Hälfte der Abrechnung nicht zugeordnet. Honorarverträge haben gefehlt. Nachweise bzw. Erklärungen wurden zum Teil nachgereicht.

Forderung für die Zukunft:

- Anträge auf Auslagenrückerstattung nutzen anstatt Rechnungen

von den Mitgliedern stellen lassen. - Trotz Übergabe der Finanzen ist es eine Abrechnung des Haushaltsjahres und muss auch so behandelt werden, d.h. z.B. weiterführend durchzunummerieren. - Protokolle sind in der zweiten Hälfte der Abrechnung nicht

zugeordnet. - Schließt Honorarverträge ab, damit ihr auch rechtlich abgesichert seid

5. Abschluss

Bitte beachtet die Folgerungen und Forderungen des Nachholens. Für Rückfragen stehen wir gerne zur Verfügung!

Johannes Stötzer Miriam Pflug Finanzreferent Kassenprüferin

Zur Kenntnis genommen:

Datum:

Name/ Unterschrift Name/ Unterschrift

Anlagen: Jahresabrechnung 2012 Prüfprotokoll