

Bericht über die Jahresabschlussprüfung für das Haushaltsjahr 2022/2023

1 Umfang der Prüfung

Die Jahresabschlussprüfung wurde durch die vom Studierendenparlament bestellten Rechnungsprüfenden Luca Kruppa, Luis Hotten und Michelle Jura am 08.05.2023 durchgeführt. Geprüft wurde das Haushaltsjahr 2022/2023.

Die Prüfung erfolgte Stichprobenartig. Es wurde die Übereinstimmung von Zu- und Abgängen nach Belegen mit Bewegungen auf den Girokonten untersucht, die doppelte Buchführung geprüft und die Ausgaben auf Plausibilität und Wirtschaftlichkeit untersucht.

Geprüft wurden die Konten:

411 Kapitel 1 Aufwandsentschädigung AStA-ReferentInnen
431 Kapitel 1 Beratungen
432 Kapitel 1 Bafög-Beratung
441 Kapitel 1 Fahrradwerkstatt
511 Kapitel 1 Lohnbuchhaltung
513 Kapitel 1 Versicherungen
514 Kapitel 1 Rechtskosten
515 Kapitel 1 Bürobedarf
516 Kapitel 1 Fortbildung MitarbeiterInnen
521 Kapitel 1 Briefmarken
522 Kapitel 1 Telefon
523 Kapitel 1 Sonstige Lohnausgaben
527 Kapitel 1 Projekt Digitalisierung
528 Kapitel 1 IT Infrastruktur
529 Kapitel 1 Sonstiges
530 Kapitel 1 Ausgaben Technikverleih
531 Kapitel 1 Anschaffungen
561 Kapitel 1 Kultur & Internationales
562 Kapitel 1 Öffentlichkeitsarbeit
563 Kapitel 1 Soziales Mobilität & Nachhaltigkeit
564 Kapitel 1 Hochschulpolitik und Lehre
565 Kapitel 1 Ökologie
572 Kapitel 1 Verfügungsmittel
573 Kapitel 1 Kopien
574 Kapitel 1 Abonnements
579 Kapitel 1 Fahrtkosten
592 Kapitel 1 Festival contre le racisme
727 Kapitel 1 Campus Garten
730 Kapitel 1 English Theater Group
736 Kapitel 1 E-Sports
741 Kapitel 1 AG Forum gegen Rassismus
751 Kapitel 1 Autonomes AusländerInnenreferat

752 Kapitel 1 Autonomes Behindertenreferat
753 Kapitel 1 Autonomes QFR
754 Kapitel 1 Autonomes MIQ
842 Kapitel 1 Finanzausgaben
611 Kapitel 12 Filmausleihe
627 Kapitel 12 Sonstige Kosten 0%
770 Kapitel 7 Zuweisung an EIDoRadio

2 Barkasse

Die Barkasse wurde am 27.04.2023 unangekündigt geprüft. Der laut Buchführung vorzuliegende Barbetrag von 1552,77€ wurde in voller Höhe vorgefunden.

3 Buchführung

Die Buchführung erfolgte strikt entlang den GOBs. Es konnten keine wesentlichen buchhalterischen Mängel festgestellt werden. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist jedoch folgende Mängel aus.

3.1 Unstimmigkeiten bei der ReferentInnenbezahlung im Zuge des Legislaturwechsels

Es wurde festgestellt, dass eine AStA-Referentin im Zuge des AStA-Wechsels anteilmäßig eine zu hohe Aufwandsentschädigung erhalten hat. Die Buchhaltung räumte den Fehler ein und beruft sich auf einen Tippfehler. Der Schaden liegt bei unter 50€. Es lagen keine Anhaltspunkte für eine absichtliche Bevorteilung der Referentin vor. Der AStA ist angehalten in den kommenden Übergängen auf diese Problematik zu achten.

3.2 Weihnachtsfeier der AG E-Sports

Die AG E-Sports organisierte eine Weihnachtsfeier und rechnete dafür ein Honorar in Höhe von 800€ für einen Lichttechniker ab. Dies liegt weit über den Standardausgaben für Weihnachtsfeiern anderer AGs und entspricht nicht den Grundsätzen eines sparsamen Umgangs mit Studierendengeldern.

3.3 Mahngebühren des UFC

Der UFC ist in mehreren Stichproben durch angefallene Mahngebühren aufgefallen. Dies sind leicht vermeidbare Zusatzkosten. Der AStA ist angehalten, Mahngebühren zu Lasten der Studierendenschaft zu verhindern.

3.4 Fehlende Belege

Eine Buchung über 202,88€ bzgl. Auslagen für ein Vernetzungstreffen und die Zuweisung an EIDoRadio über ca. 8000€ blieben ohne Beleg. Die Buchhaltung merkte an, dass es im Zuge der neuen Beschäftigungssituation zu fehlerhaften Belegablagen kommt. Der AStA ist angehalten, eine saubere und lückenlose Dokumentation auch im Zuge von Neueinstellungen zu gewährleisten.

4 Beschlussempfehlung

Die angemerktten Mängel sind in Umfang und Art nicht ausreichend, grundsätzliche Zweifel an der Gültigkeit des Jahresabschlusses zu attestieren.

Deshalb lautet die Beschlussempfehlung der Rechnungsprüfung:

Das Studierendenparlament entlastet den amtierenden AstA gemäß §6 Abs. 2 Nr. 6 der Satzung der Studierendenschaft für das Haushaltsjahr 2022/2023

Dortmund, den 10.05.2023

Luca Kruppa

Luis Hotten

Michelle Jura