

Kurzprotokoll zur Revision der Jahresrechnung der Kirchgemeinde

| Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission | anwesend am | anwesend am |
|--|-------------|-------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Nicht zutreffendes bitte durchstreichen. Wenn die Arbeit nicht ausgeführt wurde, sind beide Antworten durchzustreichen.

Durchgeführte Kontrollarbeiten

in Ordnung*

Notwendige Unterlagen zur Einhaltung der Rechnungslegungs- und Buchführungsvorschriften:

- | | | |
|----|---|---------------------------|
| 1) | Sie sind im Besitz der aktuellen Verordnung der Landeskirche über die Verwaltung und die Führung des Rechnungswesens sowie des aktuellsten Handbuches der Landeskirchen Thurgau zur Rechnungslegung in Anlehnung an HRM2? | Ja / Nein |
| 2) | Sie sind im Besitz der Reglemente zu den einzelnen Fonds? | Ja / Nein |
| 3) | Sie sind im Besitz der Grundbuchauszüge sämtlicher Liegenschaften und Grundstücke? | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 4) | Sie sind im Besitz der aktuellen Gemeindeordnung der Kirchgemeinde. Wenn die Kirchgemeinde keine Gemeindeordnung erlassen hat, ist die aktuelle Regelung der Finanzkompetenzen von Kirchenvorsteherschaft und Kirchgemeinde (Kirchgemeindeversammlung bzw. Urnenabstimmung) für einmalige bzw. jährlich wiederkehrende Ausgaben einzufordern. | Ja / Nein / nicht geprüft |

Einhaltung der Rechnungslegungsvorschriften:

- | | | |
|----|---|---------------------------|
| 1) | Einsichtnahme in das Revisionsprotokoll des Kirchenrates zur Revision der Vorjahresrechnung. Prüfen, ob die darin gemachten Feststellungen und Vorschläge umgesetzt wurden. | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 2) | Kontrolle, ob die Schlussbilanz und die Erfolgsrechnung von der Pflegerin bzw. vom Pfleger unterzeichnet sind. | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 3) | Kontrolle, ob die Finanzkompetenzen sind in Bezug auf die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Fondsabrechnungen eingehalten worden sind. | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 4) | Vergleich der Erfolgsrechnung mit dem Budget und beurteilen der wesentlichen Abweichungen. | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 5) | Vergleich der Bilanz und der Erfolgsrechnung mit den Zahlen des Vorjahres und beurteilen der wesentlichen Abweichungen. | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 6) | Vergleich der Saldi der Jahresrechnung mit jenen in der Bilanz, in der Erfolgsrechnung, in der Investitionsrechnung wie sie in der Jahresrechnung für die Kirchgemeindeversammlung abgebildet werden. | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 7) | Sind die Mindestanforderungen zum Ausweis und zum Druck der Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Anhang) gemäss Handbuch erfüllt? | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 8) | Kontrolle, ob die rechtlichen Bestimmungen betreffend Aktivierungen eingehalten worden sind. | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 9) | Kontrolle, ob die rechtlichen Bestimmungen betreffend Abschreibungen eingehalten worden sind. | Ja / Nein / nicht geprüft |

Einhaltung der Buchführungsvorschriften:

- | | | |
|----|--|--------------------------------------|
| 1) | Vergleich der Saldi der Schlussbilanz des Vorjahres mit den Anfangssaldi auf den Bilanzkonti des laufenden Jahres | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 2) | Vergleich der Saldi aller Buchhaltungskonti mit jenen in der Bilanz, in der Erfolgsrechnung und in der Investitionsrechnung | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 3) | Vergleich der Saldi der Schlussbilanz des laufenden Jahres mit dem Kassabuch, den Bankauszügen, Depotauszügen, offenen Debitoren, sowie sonstigen Belegen und Zusammenstellungen | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 4) | Beurteilung der Bewertung der Liegenschaften und Grundstücke im Finanzvermögen | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 5) | Bei Käufen und Verkäufen von Grundstücken und Liegenschaften sind die entsprechenden Verträge einzusehen | Ja / Nein / nicht geprüft / entfällt |

-
- | | | |
|----|--|------------------------------|
| 6) | Vergleich der Saldi der Schlussbilanz des laufenden Jahres mit den offenen Kreditoren, der Steuerabrechnung der politischen Gemeinde, sowie sonstigen Belegen und Zusammenstellungen | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 7) | Sind die AHV-pflichtigen Löhne bei der Ausgleichskasse, der oblig. Unfallversicherung und allenfalls bei der Krankentaggeldversicherung korrekt abgerechnet worden | Ja / Nein / nicht geprüft |
| 8) | Kontrolle der Abrechnungskonten (Passivkonten in der Buchhaltung) von AHV, UVG, KVG, PK (PERKOS): Stimmen die Salden mit den Schlussabrechnungen der Versicherungen überein. | Ja / Nein / nicht geprüft |
-

Empfehlungen an die Kirchenvorsteherschaft oder an die Pflegerin bzw. den Pfleger:

Beanstandungen und allfällige Massnahmen:
