***Grundlage: Art. 29 FHGV (sGS 151.53)***

Gemeindename:

|  |
| --- |
|  |

Prüfungsdatum:

|  |
| --- |
|  |

Vertreter des Rates:

|  |
| --- |
| - - -  |

**Prüfung**

Gemäss Art. 29 FHGV, müssen wenigstens einmal jährlich die nachfolgenden Prüffelder geprüft werden:

Erfassung des Geldverkehrs sowie Übereinstimmung von Einträgen und Belegen

*Art. 29 Abs. 2 Bst. a FHGV*

**Prüfungsgrundlagen**

* Buchhaltung:
Konto 1000 Kasse
Konto 1001 Postkonto
Konto 1002 Bankkonto
Konto 1071 Sparkonto
* Buchungsjournal
* Belege
* unverbuchte Belege

**Prüfungsumfang**

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Zeitraum |
| Bemerkung |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Zeitraum |
| Bemerkung |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Zeitraum |
| Bemerkung |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Zeitraum |
| Bemerkung |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Zeitraum |
| Bemerkung |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Zeitraum |
| Bemerkung |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Zeitraum |
| Bemerkung |

**Prüfungsergebnis**

Bemerkungen

|  |
| --- |
|  |

Übereinstimmung von Buchsaldi und Beständen

*Art. 29 Abs. 2 Bst. b FHGV*

**Prüfungsgrundlagen**

* Buchhaltung:
Konto 1000 Kasse
Konto 1001 Postkonto
Konto 1002 Bankkonto
Konto 1003 Kurzfristige Geldmarktanlagen
Konto 1009 Übrige flüssige Mittel
Konto 1023 Festgelder
Konto 1060 Handelswaren (SBB Tageskarten, Kehrichtmarken usw.)
Konto 1071 Sparkonto

evtl. weitere Konten

* Bargeldbestände
* Post- und Bankauszüge → Originale

**Prüfungsumfang**

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Saldo Buchhaltung |
| Bargeldbestand |
| Differenz |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Saldo Buchhaltung |
| Bargeldbestand |
| Differenz |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Saldo Buchhaltung |
| Post/Bank-Auszug |
| Differenz |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Saldo Buchhaltung |
| Post/Bank-Auszug |
| Differenz |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Saldo Buchhaltung |
| Post/Bank-Auszug |
| Differenz |

|  |
| --- |
| Konto: ..... |
| Saldo Buchhaltung |
| Post/Bank-Auszug |
| Differenz |

|  |
| --- |
| Konto: ….. |
| Saldo Buchhaltung |
| Post/Bank-Auszug |
| Differenz |

|  |
| --- |
| Konto: …… |
| Saldo Buchhaltung |
| Post/Bank-Auszug |
| Differenz |

**Prüfungsergebnis**

Bemerkungen

|  |
| --- |
|  |

Nachführung der Buchhaltung

*Art. 29 Abs. 2 Bst. c FHGV*

**Prüfungsgrundlagen**

* Buchhaltungsunterlagen

**Prüfungsergebnis**

Buchhaltung nachgeführt?

[ ]  Ja [ ]  Nein

Bemerkungen

|  |
| --- |
|  |

Einzug von Forderungen

*Art. 29 Abs. 2 Bst. d FHGV*

**Prüfungsgrundlagen**

* Kopien der ausstehenden Rechnungen
* Debitoren-Ausstandslisten

**Prüfungsergebnis**

Wird dem Einzug der Forderungen die notwendige Beachtung geschenkt?

[ ]  Ja [ ]  Nein

Bemerkungen

|  |
| --- |
|  |

Angemessenheit der Mittelbewirtschaftung

*Art. 29 Abs. 2 Bst. e FHGV*

**Prüfungsgrundlagen**

* Buchhaltung:
Konto 1001 Postkonto
Konto 1002 Bankkonto
Konto 1003 Kurzfristige Geldmarktanlagen
Konto 1023 Festgelder
Konto 1071 Sparkonto

**Prüfungsergebnis**

Werden Gelder, die für den Zahlungsbedarf nicht benötigt werden, angelegt oder zur Reduktion der Schulden verwendet?

[ ]  Ja [ ]  Nein

Bemerkungen

|  |
| --- |
|  |

Wertschriften; Vollständigkeit und Sicherheit

*Art. 29 Abs. 2 Bst. f FHGV*

**Prüfungsgrundlagen**

* Buchhaltung:
Konto 1070 Aktien und Anteilscheine
Konto 1071 Verzinsliche Anlagen
* Verzeichnis über Wertschriften
* Wertschriften im Tresor
* aktuelle Depotauszüge der Bank

**Prüfungsergebnis**

Vollständig vorhanden?

[ ]  Ja [ ]  Nein

Sicherheit?

[ ]  i. O. [ ]  nicht i. O.

Alle Vermögensgegenstände, welche im Tresor aufbewahrt werden, sind in der Buchhaltung enthalten.

[ ]  Ja [ ]  Nein

Bemerkungen

|  |
| --- |
|  |

Allgemeines

Bemerkungen

|  |
| --- |
|  |

**Unterschriften**