

**Bericht über die Rechnungsprüfung der
Deutschen Gesellschaft für Galvano- und Oberflächentechnik e.V., Hilden
Geschäftsjahr 2020**

Claudia Wagner – Dr. Markus Dahlhaus

Am 20. April 2021 führten wir, Claudia Wagner und Dr. Markus Dahlhaus, die satzungsgemäß jährlich vorgeschriebene Rechnungsprüfung auf Basis des „Berichtes über den Jahresabschluss der DGO zum 31.12.2020, erstellt von Steuerberater Klaus Ochsenfeld, und mit Unterstützung von Silke Bögeholz als Finanzbuchhalterin und Christoph Matheis als Geschäftsführer, durch. Die Rechnungsprüfung erfolgte virtuell im Wege einer Video-Konferenz.

In der virtuellen Rechnungsprüfung wurden auf der Basis von Bilanz 2020 und Summen- und Saldenliste 2020 folgende Prüfprozesse durchgeführt:

1. ausgehend vom Beleg Prüfung der Verbuchung und Zahlung
2. ausgehend von der Giro-Kontoauszug Prüfung der Buchung und Beleg
3. ausgehend vom DATEV-Konto Prüfung der Zahlung und des Beleges

Alle drei vorstehend genannten Prüfprozesse wurden durchgeführt. Dies ist möglich, weil sämtliche Prozesse und Belege der Buchhaltung digitalisiert sind und von uns während der virtuellen Rechnungsprüfung durch Bildschirmfreigabe eingesehen werden konnten. Dabei standen uns folgende Dateien/Programme zur Verfügung:

- a. Summen- und Saldenliste 2020 (ADOBE Acrobat Pro)
- b. Dokumenten-Archivierungssystem (BITFARM)
- c. S-FIRM (Real-Time-Einsichtnahme der Kontoauszüge)

Wir haben die virtuelle Vorlage von Belegen, Konten und Zahlungen bestimmt, ohne dass diese zuvor bekannt waren.

Die Geschäftsführung versicherte uns, dass sämtliche zum Bilanzstichtag 31.12.2020 bekannten Verpflichtungen bilanziell berücksichtigt wurden.

Die Rechnungsprüfung umfasste die stichprobenartige Prüfung buchhalterischer Daten wie Ausgaben, Einnahmen, Kontenbewegungen, Einzelabrechnungen, Belegprüfung etc. Das digitalisierte Buchhaltungs- und Archivierungssystem ermöglicht ein schnelles Auffinden sämtlicher Belege. Eine detaillierte Aufführung aller betrachteten Positionen würde den Rahmen dieses Berichtes sprengen. Deshalb verzichten wir darauf.

Das Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung weist in 2020 einen Überschuss der Erträge über die Aufwendungen in Höhe von € 85.550,39 (Plan: € 60.682,35) aus. Somit konnte das sechste Jahr in Folge ein positives Gesamtergebnis erwirtschaftet werden.

Der im Vergleich zum Plan 2020 höhere Jahresüberschuss basiert trotz coronabedingtem Ausfall von Veranstaltungen insbesondere auf folgenden Faktoren:

1. Konstante Beitragsentwicklung durch die in 2020 noch stabile wirtschaftliche Situation
2. Kostenbewusste Haushaltsführung
3. BMBF-Begleitmaßnahme InnoEMatplus
4. Coronakonforme Fortführung der Fach- und Meisterlehrgänge

**Bericht über die Rechnungsprüfung der
Deutschen Gesellschaft für Galvano- und Oberflächentechnik e.V., Hilden
Geschäftsjahr 2020**

Claudia Wagner – Dr. Markus Dahlhaus

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2020

• Kasse	€ 0,00
• Stadt-Sparkasse Solingen, Girokonto, 1 825 058	€ 57.665,38
• Stadt-Sparkasse Solingen S-Cash, 5 625 520	€ 650.000,00
• Volksbank, Girokonto 240 240 2	€ 37.266,22
• Volksbank, Girokonto 60 240 240 6 (Projektkonto)	€ 34.673,47
• Volksbank, Tagesgeldkonto 70 240 240 5	€ 0,00

Vom Bestand der nachfolgenden Liquidität haben sich die Rechnungsprüfer am 20.04.2021 durch einen *Live-Kontenabruf* überzeugt:

• Stadt-Sparkasse Solingen, Girokonto, 1 825 058	€ 95.662,37
• Stadt-Sparkasse Solingen S-Cash, 5 625 520	€ 720.000,00
• Volksbank, Girokonto 240 240 2	€ 68.946,25
• Volksbank, Girokonto 60 240 240 6	€ 9.331,23

Eine Bar-Kasse besteht nicht mehr. Diese wurde am 14. Dezember 2020 endgültig aufgelöst, der Endbestand von € 1.158,96 wurde auf das Stadt-Sparkasse Solingen Giro-Konto eingezahlt und jeglicher Bezahlvorgang auf digitale Zahlungen bzw. auf Kartenzahlungen umgestellt.

Die verfügbaren Mittel wurden sachgerecht verwendet.

Die Buchführung ist in einem ausgezeichneten Zustand. Die Prüfung ergab keinerlei Beanstandungen.

Seit Januar 2021 ist der Digitalisierungs-Prozess vollends abgeschlossen und auf DATEV Unternehmen online übertragen.

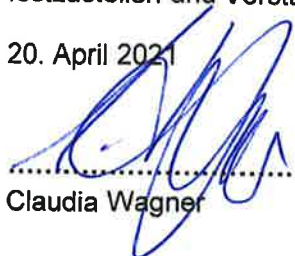
Abschließend kommen wir zu folgendem Ergebnis:

- Vorstand und Geschäftsführung attestieren wir eine sorgfältige Haushaltsführung
- Ausgaben erfolgten nach dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und entsprechen den satzungsgemäßen Verwendungszwecken
- Geschäfts- und Finanzbericht zeigen die Mittelsituation und deren Entwicklung auf

Ausdrücklich betonen möchten wir, dass sich die virtuelle Rechnungsprüfung nach ihrer letztjährigen Premiere erneut bewährt hat. Wir werden für die Zukunft an diesem Format festhalten, zumal der nun abgeschlossene Digitalisierungs-Prozess künftige Rechnungsprüfungen noch komfortabler gestaltet.

Aufgrund unserer Ergebnisse der Rechnungsprüfung bedanken wir uns bei Vorstand und Geschäftsführung für die geleistete Arbeit und beantragen, den Jahresabschluss 2020 festzustellen und Vorstand und Geschäftsführung Entlastung zu erteilen.

20. April 2021


.....
Claudia Wagner


.....
Dr. Markus Dahlhaus