

**Prüfungskatalog des Deutschen Spendenrates zur Einhaltung der Grundsätze des Deutschen Spendenrates e. V. soweit es die Rechnungslegung betrifft**

	Ja	Nein
<b>I. Prüfungskreis: Strukturen</b>		
1. Bestehen gesellschaftsrechtlichen Verflechtungen der Organisation mit anderen Strukturen, die den ideellen Zweck beeinträchtigen könnten?	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>
2. Bestehen Zwangsverknüpfungen der Mitgliedschaft mit nicht satzungsgemäßen Nebenleistungen Dritter?	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>
3. Haben hauptamtliche Führungspersonen und Mitglieder des Leitungsgremiums, welche gleichzeitig Mitglieder der gemeinnützigen Organisation sind, ein relevantes Stimmrecht in der Mitglieder-/Delegiertenversammlung?	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
 <i>Die elf ehrenamtlichen Mitglieder des Bundesvorstands haben zugleich Stimmrecht in der Delegiertenversammlung des Bundesausschusses, der insgesamt 50 Delegierte umfasst.</i>		
4. Ist eine Personalunion zwischen Mitgliedern des Leitungsgremiums und des Aufsichtsgremiums ausgeschlossen bzw. aufgrund des Stimmverhältnisses im Aufsichtsgremium irrelevant?	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
5. Verfügt die Organisation		
a) über eine klare Geschäftsordnung, verbindliche Vollmachten- und Kompetenzregelungen sowie	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
b) ein zielgerichtetes Planungs- und Kontrollwesen?	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
 <b>II. Prüfungskreis: Information, Berichtswesen</b>		
1. Sind die wesentlichen Informationen zur Organisation (siehe Grundsätze) aktuell im Internet einsehbar oder als Printmedium jederzeit auf Abruf verfügbar?	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
2. Erfolgt eine zeitgerechte Veröffentlichung des Geschäftsberichts (30. September des Folgejahres; bei vom Kalenderjahr abweichendem Geschäftsjahr erfolgt die Veröffentlichung spätestens neun Monate nach Abschluss des Geschäftsjahres)?	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>

- |  | Ja                                  | Nein                                |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 3. Sind die Inhalte und Darstellungen des Geschäfts-/Jahresberichts zu den in diesem Prüfkatalog genannten Fragen und die Inhalte des Jahresabschluss  |                                     |                                     |
| a) vollständig   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| b) schlüssig und nachvollziehbar?  | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 4. Sofern der Geschäfts-/Jahresbericht zum Zeitpunkt der Überprüfung des Jahresabschlusses noch nicht vorliegt, sind folgende Fragen zu beantworten:   |                                     |                                     |
| a) Liegt ein aktueller Registerauszug vor?   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| b) Sind die Maßgaben zu Strukturen in Ziffer 6 a-d der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?<br>Folgende Abweichungen sind festzuhalten:<br>n.a.  | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| c) Ist die Maßgabe zu Provisionen in Ziffer 7 c 2. HS der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?<br>Folgende Abweichungen sind festzuhalten:<br>Es werden Provisionen für die Mitgliederwerbung bezahlt. | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| d) Sind die Maßgaben zu Strukturen in Ziffer 9a und 9c der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?<br>Folgende Abweichungen sind festzuhalten:<br>./.   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |

Düsseldorf, den 3. Juni 2016

**Deloitte & Touche GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

  
(Fischer)  
Wirtschaftsprüfer

  
(Neu)  
Wirtschaftsprüfer