

Formular
zuhanden der Finanzkommissionen
für die
RECHNUNGSPRÜFUNG
der Pfarreien
des Kantons Freiburg

Pfarrei:

Rechnungsjahr:

Vollständigkeitserklärung zur Jahresrechnung:

Im Rahmen der Jahresrevision von Bilanz, Laufender Rechnung und Investitionsrechnung bestätigen wir, dass die Jahresrechnung sämtliche Buchungen des Berichtsjahres umfasst. Diese Jahresrechnung, welche durch den Pfarreirat genehmigt wurde, umfasst alle Vermögenswerte und Verpflichtungen der Pfarrei.

Wir verpflichten uns, alle Auskünfte zu erteilen, und bestätigen, die Unterlagen lückenlos geprüft zu haben.

Die/der Verantwortliche für die Finanzen der Pfarrei:

Datum: _____ Name – Vorname: _____ Unterschrift:

Die Kassierin/der Kassier der Pfarrei:

Datum: _____ Name – Vorname: _____ Unterschrift:

Das folgende Formular ist ein Arbeitsdokument zuhanden der Finanzkommission und wird an den Pfarreirat und an den Exekutivrat übermittelt. Es umfasst Fragen betreffend Organisation, Finanz- und Steuerfragen und Fragen zu den Investitionen und Fragen zur Bilanz. Gewisse Fragen betreffen wahrscheinlich kleine Pfarreien nicht (zum Beispiel Auskünfte über das Personal). Ein ergänzender Bericht betreffend bestimmte Rubriken kann auch dem vorliegenden Formular beigefügt werden.

1	Grundsätzliche Fragen	Ja	Nein	Bemerkungen (oder nicht kontrolliert)
1.1.	Wurde die Unterschriftenregelung auf den neusten Stand gebracht?			
1.2	Wurden die Rechnungen effektiv vom Verantwortlichen für die Bestellung und vom Finanzverantwortlichen visiert?			
1.3	Wurden die persönlichen Rechnungen eines Mitglieds des Pfarreirates effektiv von einem anderen Pfarreirat visiert?			
1.4	Verfügt die Pfarrei über eine Kreditkarte? Wenn ja, werden die sie betreffenden Rechnungen regelmässig und gewissenhaft vom Pfarreirat, der für die Finanzen verantwortlich ist, oder von einem anderen Pfarreirat kontrolliert?			
2	Finanz- und Steuerfragen			
2.1	Wurden die Löhne und die Sozialabgaben richtig berechnet? Sind die Sozialabgaben tatsächlich überwiesen worden?			
2.2	Wurden alle Fälle von Kranken- und Unfallversicherung richtig behandelt, und wurden die vertragsgemäss erhaltenen Entschädigungen richtig verbucht?			

2.3	Stimmt der von der Pfarrei an die Seelsorgeeinheit (SE) überwiesene Betrag effektiv mit der Vereinbarung bzw. den Statuten der SE überein?			
2.4	Wurden Rechnungen effektiv in allen Kapiteln der Laufenden Rechnung kontrolliert (Stichproben)?			
2.5	Entspricht der Betrag der weitergeleiteten Kollekten effektiv den erhaltenen Beträgen?			
2.6	Ist der Rückerstattungsantrag für die Verrechnungsteuer gestellt worden?			
2.7	Liegt für die unvorhersehbaren und dringlichen Ausgaben effektiv eine Begründung des Pfarreirates vor?			
2.8	Sind die Subventionen effektiv im Rahmen des Voranschlages ausgerichtet worden?			
2.9	Wurde auf der Grundlage des Registers der Steuerpflichtigen eine Stichprobenkontrolle der Bezahlung der Steuern vorgenommen?			
2.10	Entsprechen die angewendeten Steuerfüsse den von der Pfarreiversammlung genehmigten Ansätzen?			
2.11	Wurde die von der Kantonalen Steuerverwaltung bzw. von der Gemeinde vorgenommene Abrechnung der Beiträge korrekt in den Konten verbucht?			
3	Fragen zu den Investitionen			
3.1	Entsprechen die in der Investitionsrechnung verbuchten Ausgaben den von der Pfarreiversammlung im Rahmen des Voranschlages beschlossenen Ausgaben?			
3.2	Wurde nach Abschluss von über mehrere Jahre dauernden Projekten eine Abschlussabrechnung erstellt?			
3.3	Sind die allfälligen kantonalen und Bundessubventionen bezüglich der Investitionen verlangt worden und sind sie eingegangen?			
3.4	Wurden die Abschreibungen auf Investitionen gemäss dem Reglement über die Pfarreien (Art. 83) vorgenommen?			
4	Fragen zur Bilanz			
4.1	Wurden die Listen der transitorischen Aktiven und Passiven geprüft und nachgeführt?			

