

**Prüfungskatalog des Deutschen Spendenrates zur Einhaltung der Grundsätze des Deutschen Spendenrates e.V., soweit es die Rechnungslegung betrifft****Ja      Nein****I. Prüfungskreis: Strukturen**

- |  |                                     |                                     |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. Bestehen gesellschaftsrechtliche Verflechtungen der Organisation mit anderen Strukturen, die den ideellen Zweck beeinträchtigen könnten?  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. Bestehen Zwangsverknüpfungen der Mitgliedschaft mit nicht satzungsgemäßen Nebenleistungen Dritter?  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3. Haben hauptamtliche Führungspersonen und Mitglieder des Leitungsgremiums, welche gleichzeitig Mitglieder der gemeinnützigen Organisation sind, ein relevantes Stimmrecht in der Mitglieder-/Delegiertenversammlung? | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4. Ist eine Personalunion zwischen Mitgliedern des Leitungsgremiums und des Aufsichtsgremiums ausgeschlossen bzw. aufgrund des Stimmverhältnisses im Aufsichtsgremium irrelevant?                                      | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 5. Verfügt die Organisation  |                                     |                                     |
| a) über eine klare Geschäftsordnung, verbindliche Vollmachten- und Kompetenzregelungen sowie   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| b) ein zielgerichtetes Planungs- und Kontrollwesen?  | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |

**II. Prüfungskreis: Information, Berichtswesen**

- |  |                                     |                          |
|--|-------------------------------------|--------------------------|
| 1. Sind die wesentlichen Informationen zur Organisation (siehe Grundsätze) aktuell im Internet einsehbar oder als Printmedium jederzeit auf Abruf verfügbar?   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2. Erfolgt eine zeitgerechte Veröffentlichung des Geschäftsberichtes (30. September des Folgejahres; bei vom Kalenderjahr abweichendem Geschäftsjahr erfolgt die Veröffentlichung spätestens neun Monate nach Abschluss des Geschäftsjahrs)? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

*Der Geschäftsbericht für das Geschäftsjahr 2015 war zum Prüfungszeitpunkt noch nicht veröffentlicht, der Geschäftsbericht 2014 wurde zeitgerecht veröffentlicht.*

**Ja** **Nein**

3. Sind die Inhalte und Darstellungen des Geschäfts-/Jahresberichts zu den in diesem Prüfkatalog genannten Fragen und die Inhalte des Jahresabschlusses

a) vollständig

b) schlüssig und nachvollziehbar?

***Die Angaben beziehen sich auf den Geschäftsbericht für das Jahr 2014.***

***Der Geschäftsbericht für das Geschäftsjahr 2015 war zum Prüfungszeitpunkt noch nicht veröffentlicht.***

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?

b) Sind die Maßgaben zu Strukturen in Ziffer 6 a-d der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?

Folgende Abweichungen sind festzuhalten:

/.....

c) Ist die Maßgabe zu Provisionen in Ziffer 7 c 2. HS der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?

Hinweis:

Es werden Provisionen für die Mitgliederwerbung bezahlt, die sich im Rahmen der Zulässigkeit gemäß den Grundsätzen des Deutschen Spendernrats bewegen.

d) Sind die Maßgaben zu Strukturen in Ziffer 9 a und 9 c der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?

Folgende Abweichungen sind festzuhalten:

/.....

Düsseldorf, den 22. April 2016

**Deloitte & Touche GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

  
(Höll)

Wirtschaftsprüfer

  
(Kraus)

Wirtschaftsprüfer

