

Nr.	Fragen	Prüfer:	entf.	ja	nein	Weitergehende Antworten / Bemerkungen
2.8	Ist der durchschnittliche Kassenbestand angemessen und plausibel?					
2.9	Erfolgt eine regelmäßige Kassenprüfung durch den Vorgesetzten des Kassenführers und wird insbesondere zum Bilanzstichtag ein Kassenaufnahmeprotokoll erstellt?					
3.	Wechsel					
3.1	Waren in den zurückliegenden 24 Monaten Besitzwechsel im Bestand der zu prüfenden Gesellschaft?					
3.2	Werden die Besitzwechsel regelmäßig zur Diskontierung eingereicht?					
3.3	Wird der Wechseleingang angemessen dokumentiert (Wechselkopierbuch)?					
3.4	Werden eingegangene Wechsel gesichert verwahrt?					
3.5	Werden eingegangene Wechsel zur Zahlung von Eingangsrechnungen weitergegeben (Indossament)?					
3.6	Wird die Fälligkeit der eingegangenen Wechsel ausreichend überwacht?					
3.7	Sind gegenwärtig sämtliche im Bestand gehaltene Besitzwechsel entsprechend den Formerfordernissen für Wechsel beschriftet (Pflichtangaben)?					
3.8	Wird ein Wechselkopierbuch als Dokumentation der ausgestellten Wechsel geführt?					
3.9	Wer führt das Wechselkopierbuch ?					
3.10	Wer besitzt Unterschriftsberechtigung für den Wechselverkehr?					
4.	Prüfungsfeststellung					
4.1	Gelangten Sie als Prüfer zur Feststellung, dass sich aus den vorgenannten Prüfungshandlungen keine wesentlichen Beanstandungen ergaben und insoweit Übereinstimmung mit den Ordnungsmäßigkeitsgrundsätzen für das rechnungslegungsbezogene Interne Kontrollsystem gegeben ist?					