

**Vermerk des unabhängigen Wirtschaftsprüfers über eine Prüfung zur Erlangung
hinreichender Sicherheit in Bezug auf die satzungsgemäße Verwendung der
ausgereichten Lottomittel des Freistaates Thüringen für den Zeitraum
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

An den Deutsches Rotes Kreuz Landesverband Thüringen e. V., Erfurt

Auftrag

Wir haben die in der beigefügten Aufstellung (Anlage 1) dargestellte satzungsgemäße Verwendung der ausgereichten Lottomittel des Freistaates Thüringen für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 durch den Deutsches Rotes Kreuz Landesverband Thüringen e. V., Erfurt, (im Folgenden auch „Verein“ genannt) einer Prüfung zur Erlangung hinreichender Sicherheit unterzogen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter

Die gesetzlichen Vertreter des Vereins sind verantwortlich für die Aufstellung der in der Anlage 1 dargestellten satzungsgemäßen Verwendung der ausgereichten Lottomittel des Freistaates Thüringen in Übereinstimmung mit § 9 des Thüringer Glücksspielgesetzes.

Diese Verantwortung der gesetzlichen Vertreter umfasst die Auswahl und Anwendung angemessener Methoden sowie das Treffen von Annahmen zu einzelnen Darstellungen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers

Unsere Aufgabe ist es, auf Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung ein Prüfungsurteil mit hinreichender Sicherheit über die Aufstellung abzugeben.

Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen der IDW Qualitätsmanagementstandards an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung (WPO) und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/vereidigte Buchprüfer (BS WP/vBP) einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised): Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information (ISAE 3000 (Revised)), entwickelt und verabschiedet vom IAASB, durchgeführt. Danach haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir mit hinreichender Sicherheit beurteilen können, ob die Aufstellung in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit § 9 des Thüringer Glücksspielgesetzes aufgestellt worden ist. Dies bedeutet nicht, dass zu jeder Darstellung jeweils ein separates Prüfungsurteil abgegeben wird. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemäßen Ermessen des Wirtschaftsprüfers.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir insbesondere folgende Tätigkeiten durchgeführt:

- Befragungen von Mitarbeitern
- Durchsicht der gesetzlichen Grundlagen und der Satzung
- Durchführung von aussagebezogenen Prüfungshandlungen in Bezug auf die erhaltene Höhe der weitergeleiteten Lottomittel, deren Vollständigkeit und die satzungsmäßige Verwendung der Mittel, um zu bestimmen, ob die Darstellungen den jeweiligen zugrunde liegenden Quellen entsprechen
- Stichprobenartige Einsichtnahme der Lohnjournale zur Prüfung der für die Spitzenverbandstätigkeit zugeordneten Personalkosten. Dabei ist anzumerken, dass von den Mitarbeitern keine Stundenzettel geführt werden, aus denen die direkte Arbeitszeit für Spitzenverbandstätigkeiten zuverlässig hervorgeht. Die Aufteilung der Personalkosten des Vorstands und der angegebenen Mitarbeiter sowie die Festlegung eines Personalgemeinkostenzuschlags von 10 % für die allgemeine Spitzenverbandstätigkeit beruht auf einer individuellen Einschätzung der gesetzlichen Vertreter des Vereins. Daher richteten sich unsere Prüfungshandlungen bei der Schlüsselung der Personalkosten sowie der Berechnung des Personalgemeinkostenzuschlags auf die rechnerische Richtigkeit dieser Kosten.
- Einschätzung der Gesamtdarstellung der Angaben.

Die Prüfung wurde von uns im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Deutschen Rotes Kreuz Landesverband Thüringen e. V., Erfurt, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 im April 2024 durchgeführt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung aufgrund der durchgeführten Prüfungshandlungen und der erlangten Prüfungsnachweise sind die an den Verein weitergegebenen Lottomittel für Personalkosten (Personaleinzel- und pauschale Personalgemeinkosten) zur Erfüllung der Spitzenverbandsaufgaben in allen wesentlichen Belangen im Sinne der Satzung der LIGA der Freien Wohlfahrtspflege in Thüringen e. V. verwendet worden. Damit ist die Aufstellung der in der Anlage 1 dargestellten satzungsgemäßen Verwendung der ausgereichten Lottomittel des Freistaates Thüringen des Deutschen Rotes Kreuz Landesverband Thüringen e. V., Erfurt, in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit den Erfordernissen des § 9 des Thüringer Glücksspielgesetzes aufgestellt worden.

Verwendungsbeschränkung sowie Hinweis zur Haftungsbeschränkung

Dieser Vermerk ist ausschließlich für den Deutschen Rotes Kreuz Landesverband Thüringen e. V., Erfurt, bestimmt und darf nur zur Information im Zusammenhang mit der Erfüllung von Meldepflichten der LIGA der Freien Wohlfahrtspflege in Thüringen e. V. gegenüber dem Freistaat Thüringen verwendet werden.

Wir erteilen diesen Vermerk auf Grundlage der mit dem Verein geschlossenen Auftragsvereinbarung. Unsere Verantwortung besteht allein dem Deutschen Roten Kreuz Landesverband Thüringen e. V., Erfurt, gegenüber und unsere Haftung ist nach Maßgabe der mit diesem getroffenen Auftragsvereinbarung vom 9. Januar 2024 sowie der „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ (IDW-AAB) in der Fassung vom 1. Januar 2024 beschränkt. Durch Kenntnisnahme und Nutzung der in diesem Vermerk enthaltenen Informationen bestätigt jeder Empfänger, die dort getroffenen Regelungen (insbesondere die Haftungsbeschränkung für Fahrlässigkeit) zur Kenntnis genommen zu haben, und erkennt deren Geltung im Verhältnis zu uns an.

Dresden, den 24. Mai 2024

Deloitte GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

DocuSigned by:

3EBCD4FAF33A4E4...
Andreas Franke
Wirtschaftsprüfer

DocuSigned by:

EE802E91885D4B5...
Kai Hellebrandt
Wirtschaftsprüfer