



RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI

pe perioada 01.01.2011 - 31.12.2014

Comisia de Cenzori, aleasă de Conferința Județeană din 12.02.2011 și convocată de Consiliul Județean în data 08.04.2015, ținând cont de următoarele documente:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1969 / 2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare;
- Documentele de evidență contabilă pentru anul 2014;
- Balanța de verificare pentru anul 2014;
- Statutul S.I.P. Jud. Hunedoara;
- Inventarul patrimoniului organizației efectuat la finalul anului 2014 și propunerile de casări;
- Procesul verbal de scoatere din funcțiune (casare) a obiectelor de inventar și mijloacelor fixe;
- Hotărâri ale Consiliului Județean S.I.P. Jud. Hunedoara;
- Hotărâri ale Biroului Executiv S.I.P. Jud. Hunedoara;

a constatat următoarele:

Cont BCR – cotizații **SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADA	OBS.
1.	Cotizații	4.448.396,58	
2.	Dobândă bancă	32.855,28	
3.	Executări silite	65.846,95	
4.	Onorariu executor	2.193,52	
5.	Lichidare depozit bancă	1.650.269,44	
6.	Sponsorizare	700,00	
7.	Alte încasări	54.141,17	
TOTAL ÎNCASĂRI		6.254.402,93	

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADĂ	OBS.
1.	Cotizație F.S.Î. "Spiru Haret"	258.000,00	
2.	Cotizație C.N.S.L.R.- Frăția HD	76.800,00	
3.	Cotizații organizații zonă	19.356,00	
4.	Convorbiri telefonice	155.009,58	
5.	Deplasări	177.649,41	
6.	Organizare festivități – protocol	500.347,32	
7.	Indemnizații/salarii+contribuții BS	1.702.119,00	
8.	Ajutoare sociale	73.600,00	

9.	Recuperări executări silit	66.021,95	
10.	Onorariu executor	1.860,00	
11.	Comision bancă	16.009,90	
12.	Investiție depozit bancă	2.460.000,00	
13.	Cheltuieli materiale	655.188,75	
	- mijloace fixe	72.953,86	
	- obiecte de inventar	41.076,46	
	- utilități	34.250,47	
	- alte cheltuieli materiale	506.907,97	
14.	Alte plăți	4.698,28	
TOTAL PLĂȚI		6.166.660,19	

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADĂ	OBS.
1.	Sold la începutul perioadei	35.725,97	
2.	Încasări	6.254.402,93	
3.	Total	6.290.128,90	
4.	Plăți	6.166.660,19	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	123.468,71	
6.	Depozite bancă	1.000.000,00	
TOTAL GENERAL		1.123.468,71	

Cont BRD – alte venituri
SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADĂ	OBS.
1.	Contribuție	64.481,31	
2.	Dobândă	19,29	
3.	Lichidare conturi organizații zonă	52.864,16	
TOTAL ÎNCASĂRI		117.364,76	

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADĂ	OBS.
1.	Comision	1.126,04	
2.	Constituire depozit	119.000,00	
TOTAL PLĂȚI		120.126,04	

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADĂ	OBS.
1.	Sold la începutul perioadei	12.716,62	
2.	Încasări	117.364,76	
3.	Total	130.081,38	
4.	Plăți	120.126,04	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	9.955,34	
6.	Depozite bancă	173.794,56	
TOTAL GENERAL		183.749,90	

La data de 31.12.2014 S.I.P. Jud. Hunedoara avea în cele două conturi suma de **1.307.219,00 lei**.

Concluzii:

- Comisia de Cenzori a constatat că S.I.P. Jud. Hunedoara deține următorul patrimoniu:
 - obiecte de inventar proprietatea S.I.P. Hunedoara în valoare de **134.298,00 lei**, conform listelor de inventar;
 - mijloace fixe proprietatea S.I.P. Hunedoara în valoare de **45.704,00 lei** (1 autoturism, 4 copiatoare, 4 sisteme informatice, 1 sistem supraveghere, 1 videoproiector, 7 notebook-uri, mobilier, conform listelor de inventar);
 - Casa Învățătorului din Vața de Jos (în administrare, momentan în conservare).
- S.I.P. Jud. Hunedoara obține venituri numai din cotizații și dobânzi bancare;
- cotizațiile sunt reținute pe statul de plată și sunt virate în cont; nu se încasează venituri în numerar decât ocazional;
- soldurile conturilor au fost analizate și comparate cu situația reală;
- comisia de cenzori a procedat la examinarea metodelor și procedurilor utilizate de S.I.P. Jud. Hunedoara pentru ținerea contabilității și a conturilor, a efectuat un control prin sondaj al documentelor justificative astfel încât să se obțină o imagine corectă a conturilor;
- comisia de cenzori nu a constatat abateri de fond pe perioada de gestiune raportată, adică 01 ianuarie 2011 – 31 decembrie 2014.
- în bilanțul la 31 decembrie 2014 au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din balanța de verificare la 31 decembrie 2014, respectându-se prevederile Legii Contabilității nr. 82 / 1991 republicată, precum și a reglementărilor privind persoanele juridice fără scop patrimonial;
- comisia de cenzori apreciază că bilanțul, contul rezultatului aferent exercițiului, situația activelor imobilizate și notele explicative la situațiile financiare anuale la sfârșitul anului 2014 dau o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului S.I.P. Jud. Hunedoara.

Comisia de cenzori certifică prin prezentul raport datele din situațiile financiare ale S.I.P. Jud. Hunedoara raportate la 31 decembrie 2014.

Față de cele constate, Comisia de Cenzori recomandă descărcarea de gestiune a conducerii S.I.P. Hunedoara pe perioada 01.01.2011 - 31.12.2014.

Deva,
08.04.2015


Membrii Comisiei de Cenzori:


Bolog Rodica


Căldăraș Emil

Fotău Constantin

Pop Livia-Lia









RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI

pe perioada 01.01.2014 - 31.12.2014

Comisia de Cenzori, aleasă de Conferința Județeană din 12.02.2011 și convocată, conform prevederilor Statutului organizației, pentru data de 08.04.2015, are următoarea **componență**: Bolog Rodica, Blânda Mihai, Căldăraș Emil, Fotău Constantin, Pop Livia Lia. Menționăm că domnul Blânda Mihai nu mai lucrează în sistemul de învățământ, nu mai are calitatea de membru de sindicat, ca atare i-a încetat și calitatea de membru al Comisiei.

În formularea prezentului Raport, Comisia de Cenzori a luat în considerare următoarele **acte normative/documente**:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1969 / 2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare;
- Documentele de evidență contabilă pentru anul 2014;
- Balanța de verificare pentru anul 2014;
- Statutul S.I.P. Jud. Hunedoara;
- Inventarul patrimoniului organizației efectuat la finalul anului 2014 și propunerile de casări;
- Procesul verbal de scoatere din funcțiune (casare) a obiectelor de inventar și mijloacelor fixe;
- Hotărâri ale Consiliului Județean S.I.P. Jud. Hunedoara;
- Hotărâri ale Biroului Executiv S.I.P. Jud. Hunedoara;

Comisia de cenzori a avut în vedere următoarele **obiective**:

- Documentarea asupra modului de organizare și funcționare a SIP Hunedoara
- Organizarea și conducerea evidenței contabile, concordanța dintre evidența sintetică și cea analitică, clasarea documentelor
- Realitatea, legalitatea, oportunitatea operațiunilor de încasări, plăți și bilanț
- Existența faptică a valorilor materiale și bănești

Din verificarea documentelor menționate rezultă următoarea situație a încasărilor și a plăților:

Cont BCR – cotizații

SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADA	OBSERVAȚII
1.	Cotizații	1.452.640	
2.	Dobândă bancă	27.419,43	
3.	Executări silite	53.876,23	
4.	Onorariu executor	1.490,00	
5.	Lichidare depozit bancă	950.000,00	
6.	Alte încasări	4.658,28	
TOTAL ÎNCASĂRI		2.490.083,94	

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Cotizație F.S.Î. "Spiru Haret"	72.000,00	
2.	Cotizație C.N.S.L.R. - Frăția HD	24.000,00	
3.	Convorbiri telefonice	48.081,73	
4.	Deplasări	48.649,35	
5.	Organizare festivități – protocol	256.030,60	
6.	Indemnizații/salarii+contribuții BS	493.172,00	
7.	Ajutoare sociale	30.200,00	
8.	Recuperări executări silite	54.051,23	
9.	Onorariu executor	1.860,00	
10.	Comision bancă	4.851,69	
11.	Investiție depozit bancă	1.250.000,00	
12.	Cheltuieli materiale:	230.787,42	
	- mijloace fixe	46.418,86	
	- obiecte de inventar	17.288,73	
	- utilități	5.913,66	
	- alte cheltuieli materiale	1.611.166,17	
13.	Alte plăți	4.348,28	
TOTAL PLĂȚI		2.518.032,30	

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Sold la începutul perioadei	151.417,07	
2.	Încasări	2.490.083,94	
3.	Total	2.641.501,01	
4.	Plăți	2.518.032,30	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	123.468,71	
6.	Depozite bancă	1.000.000,00	
TOTAL GENERAL		1.123.468,71	

Cont BRD – alte venituri**SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Contribuție	53.721,47	
2.	Dobândă	1,24	
TOTAL ÎNCASĂRI		53.722,71	

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Comision	243,07	
2.	Constituire depozit	100.000,00	
TOTAL PLĂȚI		100.243,07	

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Sold la începutul perioadei	56.475,70	
2.	Încasări	53.722,71	
3.	Total	110.198,41	
4.	Plăți	100.243,07	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	9.955,34	
6.	Depozite bancă	173.794,56	
TOTAL GENERAL		183.749,90	

Concluzii:

- S.I.P. Jud. Hunedoara obține venituri numai din cotizații și dobânzi bancare;
- cotizațiile sunt reținute pe statul de plată și sunt virate în cont; nu se încasează venituri în numerar decât ocazional;
- soldurile conturilor au fost analizate și comparate cu situația reală;
- comisia de cenzori a procedat la examinarea metodelor și procedurilor utilizate de S.I.P. Jud. Hunedoara pentru ținerea contabilității și a conturilor, a efectuat un control prin sondaj al documentelor justificative astfel încât să se obțină o imagine corectă a conturilor;
- comisia de cenzori nu a constatat abateri de fond pe perioada de gestiune raportată, adică 01 ianuarie – 31 decembrie 2014.
- în bilanțul la 31 decembrie 2014 au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din balanța de verificare la 31 decembrie 2014, respectându-se prevederile Legii Contabilității nr. 82 / 1991 republicată, precum și a reglementărilor privind persoanele juridice fără scop patrimonial;
- comisia de cenzori apreciază că bilanțul, contul rezultatului aferent exercițiului, situația activelor imobilizate și notele explicative la situațiile financiare anuale la sfârșitul anului 2014 dau o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului S.I.P. Jud. Hunedoara.

Comisia de cenzori certifică prin prezentul raport datele din situațiile financiare ale S.I.P. Jud. Hunedoara raportate la 31 decembrie 2014.

Față de cele constate, Comisia de Cenzori recomandă descărcarea de gestiune a conducerii S.I.P. Hunedoara pe perioada 01.01.2014 - 31.12.2014.

Deva,
08.04.2015

Membrii Comisiei de Cenzori:

Bolog Rodica

Căldăraș Emil

Pop Livia Lia

Fotău Constantin
