



CASA DE AJUTOR RECIPROC
(INSTITUȚIE FINANCIARĂ NEBANCARĂ)
A SALARIAȚILOR DIN ÎNVĂȚĂMÂNTUL PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA
Deva - 330065
str. George Barițiu nr. 2, corp B - mansardă
tel./fax.: 0254 232 350, 0254 211 642

RAPORT DE ACTIVITATE AL COMISIEI DE CENZORI PENTRU ANUL 2011

Comisia de Cenzori din cadrul CAR (IFN) SIP Hunedoara aleasă în cadrul Conferinței din anul 2009, formată din:

- Ec. Maxim Mihaela, președinte;
- Ec. Lăscuș Rodica, membru;
- Ec. Trif Lidia, membru;

Raportează că în baza sarcinilor și atribuțiilor ce îi revin a efectuat 12 verificări care au vizat activitatea financiar – gestionară, cât și activitatea Comitetului de supraveghere, modul cum s-au desfășurat aceste activități pentru îndeplinirea hotărârilor Conferinței și a prevederilor Statutare.

Cu prilejul verificărilor ce s-au efectuat am avut în vedere:

-Documentarea asupra modului de organizare și funcționare a CAR (IFN) SIP Hunedoara

În cadrul acestei verificări s-a urmărit:

- existența condițiilor pentru desfășurarea activității;
- asigurarea securității fondurilor;
- asigurarea securității documentelor de evidență și a bazei materiale;
- existența planului de pază vizat de către poliția locală;
- existența sistemelor de alarmă performante;
- dacă se conduce registrul de evidență a membrilor;
- dacă se conduce registrul de intrare-ieșire cât și celelalte registre obligatorii;

-Existența faptică a valorilor materiale și bănești

În cadrul acestei verificări s-a urmărit:

- numerarul existent în casă, alte valori, precum și disponibilul din conturile CEC Bank, mijloacele fixe, obiectele de inventar, materialele, conturile de debitori, creditori, etc;

-Constituirea și utilizarea materialelor bănești

În cadrul acestei verificări s-au avut în vedere:

- cererile de înscriere;
- cererile de împrumut și de retragere;
- corectitudinea încasărilor de la beneficiarii de împrumuturi;
- registrul de casă;
- extrasele de cont;

Realitatea, legalitatea, oportunitatea și sinceritatea operațiunilor de încasări și plăți în numerar

În cadrul acestei verificări am urmărit:

- operațiunile din registrul de casă și din extrasul de cont, cu documente justificative anexate;
- statele de plată și borderourile de rețineri pe stat și documentele justificative, dacă salariile, premiile și indemnizațiile sunt stabilite potrivit legislației, dacă se calculează, se rețin și se virează impozitele;
- obligațiile la bugetul asigurărilor sociale, șomaj și sănătate etc;

Organizarea și conducerea evidenței contabile, concordanța dintre evidența sintetică și cea analitică, clasarea documentelor.

Exercitarea controlului financiar preventiv

În cadrul acestei verificări am urmărit:

- folosirea planului de conturi și a formularelor specifice;
- centralizarea, înregistrarea și clasarea documentelor în ordinea cronologică a efectuării operațiunilor;
- numerotarea, îndosarierea documentelor de evidență pentru perioadele expirate;
- notele contabile și conținutul lor;

Realitatea datelor înscrise în buget, execuție bugetară și bilanț

Prin această verificare am urmărit atragerea tuturor resurselor existente, la execuția bugetară și bilanț, am confruntat conținutul lor cu datele din evidența contabilă, etc.

Respectând obiectivele de control enumerate mai sus Comisia de cenzori a constatat următoarele:

- CAR (IFN)SIP Hunedoara a înregistrat în anul 2011 o creștere a numărului de membrii față de anul 2010;
- Există spațiu amenajat pentru casierie, există camere de supraveghere iar seiful este fixat în perete;
- ședințele Comitetului de Supraveghere se desfășoară o dată pe lună;
- registrele obligatorii conform Legii nr.82 / 1991 (registru-jurnal, Cartea mare și Registrul-Inventarse conduc și se țin la zi;
- plățile nete de casă s-au efectuat în limita disponibilului existent și numai cu destinațiile prevăzute, soldurile conturilor de disponibilități casa și banca, corespund cu registrul de casă, respectiv cu extrasele de cont;
- angajarea cheltuielilor și efectuarea plăților s-a realizat pe baza de acte justificative, aprobate de către președintele CAR;
- înregistrarea acestora în contabilitate s-a efectuat corect, respectându-se principiile contabilității;
- soldurile conturilor au fost analizate și comparate cu situația reală;
- CAR (IFN) SIP Hunedoarași-a onorat la termen prestările de servicii, impozite, taxe;
- în Bilanțul la 31 decembrie 2011, au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din balanța de verificare la 31 decembrie 2011, respectându-se prevederile Legii contabilității nr.82 / 1991 republicată, precum și a Regulamentului privind persoanele juridice fără scop patrimonial;
- Comisia de cenzori a procedat la examinarea metodelor și procedurilor utilizate de către CAR (IFN) SIP Hunedoara pentru ținerea contabilității, a conturilor din Bilanțul contabil și

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, adică 01.ianuarie 2011 – 31 decembrie 2011;

-în ce privește inventarierea patrimoniului pentru anul 2011, procesul de inventariere este finalizat;

-pentru recuperarea creanțelor s-a întocmit documentația legală și a fost înaintată executorului judecătoresc;

-Comisia de cenzori apreciază că bilanțul, contul rezultatului aferent exercițiului, situația activelor imobilizate și notele explicative la situațiile financiare la 31.12.2011, dau o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului CAR (IFN) SIP Hunedoara;

Comisia de cenzori, în baza celor consemnate în prezentul raport, apreciază pozitiv rezultatele economico-financiare și de ordin organizatoric obținute de CAR (IFN)SIP Hunedoara și supune acest document spre aprobarea Conferinței Anuale CAR (IFN) SIP Hunedoara.

Supunem aprobării Conferinței anuale CAR (IFN) SIP Hunedoara, descărcarea de gestiune pentru activitatea anului 2011, în baza bilanțului încheiat la 31.12.2011.

Deva, 26.03.2012

COMISIA DE CENZORI

Președinte: Ec.Maxim Mihaela _____

Membrii: Ec.Lăscuș Rodica _____

Ec.Trif Lidia _____