

## CAR IFN SIP HUNEDOARA

### RAPORT DE ACTIVITATE al comisiei de cenzori pentru anul 2010

Comisia de cenzori din cadrul CAR IFN SIP HUNEDOARA aleasă în Conferința din 2009, formată din:

Ec. Maxim Mihaela

Ec. Lăscuș Rodica

Ec. Trif Lidia

Raportează că în baza sarcinilor și atribuțiilor ce îi revin a efectuat 12 verificări care au vizat activitatea financiar – gestionară, cat și activitatea Consiliului –Director, 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 C.A.R. IFN

În cadrul acestei verificări s-a urmărit: existența condițiilor pentru desfășurarea activității, asigurarea securității fondurilor, a documentelor de evidență și a bazei materiale; existența planului de pază vizat de poliția locală, existența sistemelor de alarmă performante, dacă se conduce registrul de evidență a membrilor, registrul de intrare-ieșire și celelalte registre obligatorii, etc.

#### ■ 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 de CEC Bank, mijloacele fixe, obiectele de inventar, materialele, conturile de debitori, creditori, etc.

#### ■ Constituirea și utilizarea fondurilor în circuitul împrumuturilor

În cadrul acestei verificări s-au avut în vedere: cererile de înscriere, de împrumut și de retragere, corectitudinea încasărilor de la beneficiarii de împrumuturi, registrul de casă, extrasele de cont, etc.

#### ■ 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 documentele justificative anexate, statele de plată și borderoul de rețineri pe stat și documentele justificative, dacă salariile, premiile și indemnizațiile sunt stabilite potrivit legislație, 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. Exercițarea controlului financiar preventiv**

În cadrul acestei verificări am urmărit: folosirea planului de conturi și a formularelor specifice, centralizarea, înregistrarea și clasarea documentelor în ordine cronologică a efectuării operațiunilor, numerotarea și îndosărierea documentelor de evidență pentru perioadele expirate, notele contabile și conținutul lor, etc.

■ **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.

Respectand obiectivele de control enumerate mai sus comisia de cenzori a constatat următoarele:

-- CAR IFN SIP Hunedoara a înregistrat în anul 2010 o creștere a numărului de membrii față de anul 2009;

-- Există spațiu amenajat pentru casierie, există camere de supraveghere iar seiful este fixat în perete;

-- sedințele Consiliului de supraveghere se desfășoară o dată pe lună;

-- registrele obligatorii conform Legii contabilității nr.82/1991— Registrul- jurnal, Cartea mare și Registrul- inventar se 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 bază de acte justificative, aprobate de președintele car-ului;

--înregistrarea acestora în contabilitate s-a efectuat corect, respectându-se principiile contabilității;

-- soldurile conturilor au fost analizate și comparate cu situația reală;

-- CAR I.F.N. SIP Hunedoara și-a onorat la termen prestările de servicii, impozite, taxe;

-- în bilanțul la 31 decembrie 2010, au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din balanta de verificare la 31 decembrie 2010, respectandu-se prevederile Legii Contabilitatii nr. 82 /1991 republicata precum și a reglementarilor privind persoanele juridice fara scop patrimonial;

-- comisia de cenzori a procedat la examinarea metodelor și procedurilor utilizate de CAR I.F.N. SIP Hunedoara pentru tinerea contabilitatii, a conturilor din bilanțul contabil și 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 01ianuarie 2010 -31 decembrie 2010 ;

-- în ce privește inventarierea patrimoniului pentru anul 2010 , procesul de inventariere este finalizat;

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

-- comisia de cenzori apreciaza ca bilantul, contul rezultatului aferent exercitiului, situatia activelor imobilizate și notele explicative la situațiile financiare la 31.12.2010, dau o imagine fidela, clara si completa asupra patrimoniului CAR I.F.N. SIP Hunedoara.

Comisia de cenzori propune întocmirea unui protocol între S.I.P. Hunedoara și CAR I.F.N. S.I.P. Hunedoara pentru stabilirea concretă a cheltuielilor aferente funcționării CAR-ului. Comitetul de supraveghere și toți salariații trebuie să acorde o atenție și mai mare sporirii exigenței în gospodărirea fondurilor bănești și materiale și o mai chibzuită gestionare a acestor valori, să se analizeze cu și mai mult discernământ fiecare cerere de împrumut, să realizeze un dialog permanent cu membrii CAR. Trebuie diversificate și acțiunile de popularizare a prevederilor statutare, a cunoașterii cat mai temeinice a drepturilor și îndatoririlor ce revin fiecărui membru.

Comisia de Cenzori, în baza celor consemnate în prezentul raport, apreciază pozitiv rezultatele economico-financiare și de ordin organizatoric obținute de CAR I.F.N S.I.P. Hunedoara și supune acest document spre aprobarea Conferinței Județene Anuale.

Supunem aprobării Conferinței CAR (IFN) SIP Hunedoara, descărcarea de gestiune pentru activitatea anului 2010, în baza bilanțului încheiat la 31.12.2009.

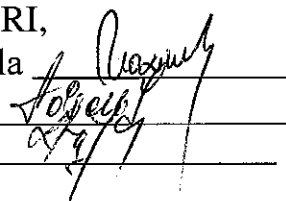
Deva, 06.04.2011

COMISIA DE CENZORI,

Președinte: ec. Maxim Mihaela

Membru: ec.Lăscuș Rodica

Membru: ec. Trif Lidia

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The signatures are cursive and appear to be the names of the individuals listed in the text: Maxim Mihaela, Lăscuș Rodica, and Trif Lidia.