



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI
pe perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

Comisia de Cenzori a fost aleasă de Conferința Județeană a Sindicatului Învățământ Preuniversitar Județul Hunedoara din 29.05.2019.

Comisia de Cenzori a fost convocată, conform prevederilor statutului organizației și ținând cont de instituirea stării de urgență și a stării de alertă, pentru data de 16.06.2020.

Comisia are următoarea componență: Bolog Rodica, Cazacu Mihaela, Fotău Constantin, Lăscuș Rodica, Trif Lidia.

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 2019;
- Balanța de verificare la 31.12.2019;
- Statutul S.I.P. Județul Hunedoara;
- Inventarul patrimoniului organizației efectuat la finalul anului 2019 și propunerile de casări;
- Procesul verbal de scoatere din funcțiune (casare) a obiectelor de inventar și mijloacelor fixe;
- Hotărâri ale Consiliului Liderilor S.I.P. Județul Hunedoara;
- Hotărâri ale Biroului Executiv S.I.P. Județul 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;

Au fost verificate următoarele documente, organizate și arhivate astfel:

- Acte contabile (casă și bancă) – ianuarie 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – februarie 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – martie 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – aprilie 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – mai 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – iunie 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – iulie 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – august 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – septembrie 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – octombrie 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – noiembrie 2019;
- Acte contabile (casă și bancă) – decembrie 2019;
- Situații lunare încasări și plăți 2019;
- Inventar 2019;
- State de plată 2019;
- Situație tichete cadou lideri grupe sindicale;
- Situație tichete cadou membri – 8 martie 2019;



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

- Situație tichete cadou membri – 5 iunie 2019;
- Situație tichete cadou membri – 5 octombrie 2019.

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

BCR
SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADA
1. Cotizații	2.581.595,00
2. Dobândă bancă	-
3. Cupoane titluri stat	67.025,00
4. Lichidare depozite bancă / titluri de stat	650.274,42
5. Alte încasări	23.298,15
TOTAL ÎNCASĂRI	3.322.192,57

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1. Cotizație F.S.E. "Spiru Haret"	120.000,00
2. Cotizație C.N.S.L.R.- Frăția Hunedoara	33.600,00
3. Convorbiri telefonice	24.676,01
4. Deplasări	54.586,61
5. Organizare festivități – protocol	64.288,93
6. Indemnizații/salarii + contribuții B.S.	1.504.203,00
7. Ajutoare sociale	254.500,00
8. Comision bancă/titluri stat	4.191,01
9. Investiție depozite bancă / titluri de stat	950.000,00
10. Cheltuieli materiale	298.661,49
din care:	
- mijloace fixe	125.931,60
- obiecte de inventar	13.184,49
- utilități	4.782,58
- alte cheltuieli materiale	154.762,82
11. Alte plăți	25.559,15
TOTAL PLĂȚI	3.334.266,20

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Sold la începutul perioadei	81.438,20
2.	Încasări	3.322.192,57
3.	Total	3.403.630,77
4.	Plăți	3.334.266,20
5.	Sold la sfârșitul perioadei	69.364,57
6.	Depozite bancă / titluri de stat	2.502.675,53
	TOTAL GENERAL	2.572.040,10



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

BRD
SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Contribuție	4594,94
2.	Cupoane titluri	7.000
TOTAL ÎNCASĂRI		11.594,94

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Comision	297,00
TOTAL PLĂȚI		297,00

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Sold la începutul perioadei	34.665,98
2.	Încasări	11.594,94
3.	Total	46.260,92
4.	Plăți	297,00
5.	Sold la sfârșitul perioadei	45.963,92
6.	Titluri de stat	206.287,17
TOTAL GENERAL		252.251,09

Concluzii:

- S.I.P. Județul Hunedoara obține venituri numai din cotizații, dobânzi bancare și cupoane titluri de stat;
- 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. Județul 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 2019.
- în bilanțul la 31 decembrie 2019 au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din bilanța de verificare la 31 decembrie 2019, 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 2019 dau o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului S.I.P. Județul Hunedoara.

Comisia de cenzori certifică prin prezentul raport datele din situațiile financiare ale S.I.P. Județul Hunedoara raportate la 31 decembrie 2019.

Față de cele constatăte, Comisia de Cenzori recomandă descărcarea de gestiune a conducerii S.I.P. Hunedoara pe perioada 01.01.2019 - 31.12.2019.



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

De asemenea, se constată că S.I.P. Județul Hunedoara este unic asociat al S.C. SIPTOUR S.R.L., societate comercială având drept obiect de activitate: activități ale agențiilor de turism.

În ceea ce privește S.C. SIPTOUR S.R.L., au fost verificate următoarele documente, arhivate și organizate astfel: acte contabile primare, sintetice, registre jurnal, Cartea Mare, balanțe, centralizatoare, fișe de cont furnizori și clienți:

- ianuarie – aprilie 2019;
- mai – iulie 2019;
- august – decembrie 2019.

Din verificarea documentelor menționate rezultă următoarea situație a încasărilor și a plăților la finalul anului 2019:

SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

Nr.crt.	Explicația	Total an
1	Încasări clienți servicii turistice	537.974,21
2	Dobândă bancă	0,65
3	Diferențe curs valutar	99,06
4	Alte încasări	-
TOTAL		538.073,92

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

Nr.crt.	Explicația	Total an
1	Plăți furnizori servicii turistice	494.987,98
2	Salarii + contribuții BS	13.452,00
3	Deplasări	623,18
4	Comision banca	1.467,83
5	Impozit venit	1.295,14
6	Comision tichete de vacanță	3.161,80
7	Alte cheltuieli	1.318,34
TOTAL		516.306,27

RECAPITULATIE

Nr.crt.	Explicația	Total an
1	Sold la începutul perioadei	74.062,50
din care	Casa	24.151,22
	Banca	42.411,28
	Tichete de vacanță neîncasate	7.500,00
2	Încasări	538.073,92
3	Total	612.136,42
4	Plăți	516.306,27
5	Sold la finalul perioadei	95.830,15
din care	Casa	30.938,90
	Banca	59.691,25
	Tichete de vacanță neîncasate	5.200,00

Comisia de cenzori, în limita sa de competență, certifică prin prezentul raport datele din situațiile financiare ale S.C. SIPTOUR S.R.L. raportate la 31 decembrie 2019.



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

De asemenea, având în vedere specificul activității, Comisia de Cenzori recomandă verificarea situațiilor financiare și de către un auditor extern.

Deva,
16.06.2020

Membrii Comisiei de Cenzori:

Bolog Rodica

Cazacu Mihaela

Fotău Constantin

Lăscuș Rodica

Trif Lidia

