



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI

pe perioada 01.01.2018 - 31.12.2018

Comisia de Cenzori, aleasă de Conferința Județeană din 29.04.2015 și convocată, conform prevederilor Statutului organizației, pentru data de 17.04.2019, are următoarea **componență**: Bolog Rodica, Danci Mariana, 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 2018;
- Balanța de verificare la 31.12.2018;
- Statutul S.I.P. Jud. Hunedoara;
- Inventarul patrimoniului organizației efectuat la finalul anului 2018 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. 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;



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

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

BCR

SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADA	OBSERVAȚII
1. Cotizații	2.085.675,00	
2. Dobândă bancă	33,58	
3. Cupoane titluri stat	67.025,00	
4. Lichidare depozite bancă / titluri de stat	1.250.700,52	
5. Alte încasări	97.041,00	
TOTAL ÎNCASĂRI	3.500.475,10	

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1. Cotizație F.S.E. "Spiru Haret"	115.000,00	
2. Cotizație C.N.S.L.R.- Frăția Hunedoara	33.600,00	
3. Convorbiri telefonice	20.200,72	
4. Deplasări	68.517,20	
5. Organizare festivități – protocol	48.436,82	
6. Indemnizații/salarii + contribuții B.S.	1.063.146,00	
7. Ajutoare sociale	199.100,00	
8. Comision bancă	3.610,86	
9. Investiție depozite bancă / titluri de stat	1.450.000,00	
10. Cheltuieli materiale	843.743,77	
din care:		
- mijloace fixe	15.875,72	
- obiecte de inventar	28.981,98	
- utilități	3.022,40	
- alte cheltuieli materiale	795.863,67	
11. Alte plăți	97.041,00	
TOTAL PLĂȚI	3.942.396,37	



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Sold la începutul perioadei	523.359,47	
2.	Încasări	3.500.475,10	
3.	Total	4.023.834,57	
4.	Plăți	3.942.396,37	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	81.438,20	
6.	Depozite bancă / titluri de stat	2.201.322,01	
TOTAL GENERAL		2.282.760,21	

BRD

SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Contribuție	6.750,43	
2.	Cupoane titluri	7.000,00	
TOTAL ÎNCASĂRI		13.750,43	

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Comision	298,50	
TOTAL PLĂȚI		298,50	

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Sold la începutul perioadei	21.214,05	
2.	Încasări	13.750,43	
3.	Total	34.964,48	
4.	Plăți	298,50	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	34.665,98	
6.	Titluri de stat	206.287,17	
TOTAL GENERAL		240.953,15	

Concluzii:

- S.I.P. Jud. Hunedoara obține venituri numai din cotizații, dobânzi bancare și cupoane titluri de stat;



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

- 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 2018.
- în bilanțul la 31 decembrie 2018 au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din balanța de verificare la 31 decembrie 2018, 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 2018 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 2018.

Față de cele constate, Comisia de Cenzori recomandă descărcarea de gestiune a conducerii S.I.P. Hunedoara pe perioada 01.01.2018 - 31.12.2018.

Deva,
17.04.2019

Membrii Comisiei de Cenzori:

Bolog Rodica

Danci Mariana

Fotău Constantin

Lăscuș Rodica

Trif Lidia