



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR  
JUDEȚUL HUNEDOARA

## RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI pe perioada 01.01.2017 - 31.12.2017

Comisia de Cenzori, aleasă de Conferința Județeană din 29.04.2015 și convocată, conform prevederilor Statutului organizației, pentru data de 18.04.2018, are următoarea **componentă**: 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 2017;
- Balanța de verificare la 31.12.2017;
- Statutul S.I.P. Jud. Hunedoara;
- Inventarul patrimoniului organizației efectuat la finalul anului 2017 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	2.051.950	
2. Dobândă bancă	142.547	
3. Cupoane titluri stat	67.025	
4. Lichidare depozite bancă / titluri de stat	2.250.000	
5. Alte încasări	33.472	
<b>TOTAL ÎNCASĂRI</b>	<b>4.416.694</b>	

**SITUAȚIA CHELTUIELILOR**

EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1. Cotizație F.S.E. "Spiru Haret"	90.000	
2. Cotizație C.N.S.L.R.- Frăția Hunedoara	33.600	
3. Convorbiri telefonice	29.522	
4. Deplasări	146.773	
5. Organizare festivități – protocol	365.703	
6. Indemnizații/salarii + contribuții B.S.	633.412	
7. Ajutoare sociale	106.335	
8. Titluri de stat	200.132	
9. Comision bancă	5.379	
10. Investiție depozite bancă / titluri de stat	1.000.000	
11. Cheltuieli materiale	291.072	
din care:		
- mijloace fixe	74.118	
- obiecte de inventar	43.279	
- utilități	2.755	
- alte cheltuieli materiale	170.920	
12. Alte plăți	3.722	
<b>TOTAL PLĂȚI</b>	<b>4.706.840</b>	



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR  
JUDEȚUL HUNEDOARA

**RECAPITULAȚIE**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Sold la începutul perioadei	813.506	
2.	Încasări	4.416.694	
3.	Total	5.230.200	
4.	Plăți	4.706.840	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	523.360	
6.	Depozite bancă / titluri de stat	2.001.322	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2.524.682</b>	

**BRD**

**SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Contribuție	7.326	
2.	Lichidare depozite	204.794	
3.	Dobândă depozite	7.296	
<b>TOTAL ÎNCASĂRI</b>		<b>219.416</b>	

**SITUAȚIA CHELTUIELILOR**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Comision	279	
2.	Investiție titluri de stat	206.287	
3.	Alte plăți (decontare SAFIR)	79	
<b>TOTAL PLĂȚI</b>		<b>206.645</b>	

**RECAPITULAȚIE**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Sold la începutul perioadei	8.442	
2.	Încasări	219.416	
3.	Total	227.859	
4.	Plăți	206.645	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	21.214	
6.	Depozite bancă / titluri de stat	206.287	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>227.501</b>	



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR  
JUDEȚUL HUNEDOARA

**Concluzii:**




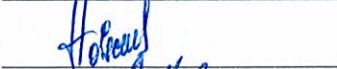
- S.I.P. Jud. Hunedoara obține venituri numai din cotizații, dobânzi bancare și cupoane titluri de stat;
- cotizațiile sunt reținute pe statul de plată și sunt virate în cont; nu se încasează venituri în numerar decât ocazional;
- soldurile conturilor au fost analizate și comparate cu situația reală;
- comisia de cenzori a procedat la examinarea metodelor și procedurilor utilizate de S.I.P. 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 2017.
- în bilanțul la 31 decembrie 2017 au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din bilanța de verificare la 31 decembrie 2017, 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 2017 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 2017.

Față de cele constate, Comisia de Cenzori recomandă descărcarea de gestiune a conducerii S.I.P. Hunedoara pe perioada 01.01.2017 - 31.12.2017.

Deva,  
18.04.2018

Membrii Comisiei de Cenzori:

Bolog Rodica	
Danci Mariana	
Fotău Constantin	
Lăscuș Rodica	
Trif Lidia	