



RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI

pe perioada 01.01.2015 - 31.12.2015

Comisia de Cenzori, aleasă de Conferința Județeană din 29.04.2015 și convocată, conform prevederilor Statutului organizației, pentru data de 13.04.2016, are următoarea **componență**: Bolog Rodica, Fotău Constantin, Lăscuș Rodica, Trif Lidia, Danci Mariana.

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 2015;
- Balanța de verificare pentru anul 2015;
- Statutul S.I.P. Jud. Hunedoara;
- Inventarul patrimoniului organizației efectuat la finalul anului 2015 și propunerile de casări;
- Procesul verbal de scoatere din funcțiune (casare) a obiectelor de inventar și mijloacelor fixe;
- Hotărâri ale Consiliului Județean 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

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

Cont BCR – cotizații

SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADA	OBSERVAȚII
1.	Cotizații	1.814.769,00	
2.	Dobândă bancă	16.161,37	
3.	Executări silite	233.355,41	
4.	Onorariu executor	4.360,00	
5.	Lichidare depozit bancă	1.000.000,00	
6.	Alte încasări	11.373,99	
TOTAL ÎNCASĂRI		3.080.019,77	

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Cotizație F.S.Î. "Spiru Haret"	76.800,00	
2.	Cotizație C.N.S.L.R.- Frăția HD	24.000,00	
3.	Convorbiri telefonice	39.051,51	
4.	Deplasări	41.592,97	
5.	Organizare festivități – protocol	306.297,10	
6.	Indemnizații/salarii+contribuții BS	499.275,00	
7.	Ajutoare sociale	53.300,00	
8.	Recuperări executări silite	233.202,23	
9.	Onorariu executor	3.720,00	
10.	Comision bancă	5.483,27	
11.	Investiție depozit bancă	1.250.000,00	
12.	Cheltuieli materiale:	176.466,47	
	- mijloace fixe	25.387,00	
	- obiecte de inventar	6.899,05	
	- utilități	10.188,46	
	- alte cheltuieli materiale	133.991,96	
13.	Alte plăți	11.169,00	
TOTAL PLĂȚI		2.720.357,55	

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Sold la începutul perioadei	123.468,71	
2.	Încasări	3.080.019,77	
3.	Total	3.203.488,48	
4.	Plăți	2.720.357,55	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	483.130,93	
6.	Depozite bancă	1.250.000,00	
TOTAL GENERAL		1.733.130,93	

Cont BRD – alte venituri

SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Contribuție	19.637,45	
2.	Dobândă	0,20	
TOTAL ÎNCASĂRI		19.637,65	

SITUAȚIA CHELTUIELILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Comision	248,35	
2.	Constituire depozit	19.000,00	
TOTAL PLĂȚI		19.248,35	

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN	OBSERVAȚII
1.	Sold la începutul perioadei	9.955,34	
2.	Încasări	19.637,65	
3.	Total	29.592,99	
4.	Plăți	19.248,35	
5.	Sold la sfârșitul perioadei	10.344,64	
6.	Depozite bancă	197.577,24	
TOTAL GENERAL		207.921,88	

Concluzii:

- S.I.P. Jud. Hunedoara obține venituri numai din cotizații și dobânzi bancare;
- 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 2015.
- în bilanțul la 31 decembrie 2015 au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din balanța de verificare la 31 decembrie 2015, 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 2015 dau o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului S.I.P. Jud. Hunedoara.

- Comisia de cenzori recomanda urmatoarele: facturile fiscale sa fie inregistrate in institutie cu numar de inregistrare si sa fie semnate de primire, registrul de casa sa fie intocmit pe fiecare zi pe fila separat, pentru incasarile si platile numerar sa se intocmeasca dispozitii de incasare si plata care vor fi evidentiata in registrul de casa, sa se efectueze inventarierea soldurilor din balanta de verificare la data de 31.12.2015.

Comisia de cenzori certifică prin prezentul raport datele din situațiile financiare ale S.I.P. Jud. Hunedoara raportate la 31 decembrie 2015.

Față de cele constate, Comisia de Cenzori recomandă descărcarea de gestiune a conducerii S.I.P. Hunedoara pe perioada 01.01.2015 - 31.12.2015.

Deva,
13.04.2016

Membrii Comisiei de Cenzori:

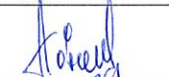
Bolog Rodica



Fotău Constantin



Lăscuș Rodica



Trif Lidia



Danci Mariana

