



RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI
pe perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

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 alertă, pentru data de 06.04.2022.

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 2021;
- Balanța de verificare la 31.12.2021;
- Statutul S.I.P. Județul Hunedoara;
- Inventarul patrimoniului organizației efectuat la finalul anului 2021 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 2021 - 335 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – februarie 2021 - 184 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – martie 2021 - 1045 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – aprilie 2021 - 532 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – mai 2021 - 601 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – iunie 2021 - 236 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – iulie 2021 - 538 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – august 2021 - 157 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – septembrie 2021 - 518 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – octombrie 2021 - 931 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – noiembrie 2021 - 226 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – decembrie 2021 - 981 pagini;
- Situații lunare încasări și plăți 2021 SIP, CAR, SIP TOUR - 119 pagini ;
- Inventar 2021 - 51 pagini;
- State de plată 2021 + Decl.112 - 272 pagini;
- Situație tichete cadou paste 2021 - 315 pagini;



- Situație tichete cadou membri lideri grupe sindicale – 5 octombrie 2021 - 312 pagini;
- Situație tichete cadou membri lideri grupe sindicale – Crăciun 2021 - 320 pagini.

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

BCR
SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADA
1. Cotizații	2.646.733
2. Dobândă la titluri de stat	84.525
3. Lichidare depozite banca	-
4. Titluri de stat	954.323,07
5. Alte încasări	40.453,98
TOTAL ÎNCASĂRI	3.726.035,05

SITUAȚIA PLĂȚILOR

EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1. Cotizație F.S.E. "Spiru Haret"	157.300
2. Cotizație C.N.S.L.R.- Frăția Hunedoara (plata în avans ianuarie-martie 2022)	60.000
3. Convorbiri telefonice	17.048,12
4. Deplasări	30.157,85
5. Organizare festivități – protocol	14.190,74
6. Indemnizații/salarii + contribuții B.S.	1.806.432
7. Ajutoare sociale	355.700
8. Comision bancă/titluri stat	3.151,87
9. Investiție depozite bancă / titluri de stat	500.000 522.403,15
10. Cheltuieli materiale	159.621,45
din care:	
- mijloace fixe	36.959,63
- obiecte de inventar	7.177,89
- utilități	21.439,20
- alte cheltuieli materiale	93.263,17
11. Alte plăți (cheltuieli buget stat tichete)	27.438
TOTAL PLĂȚI	3.653.443,18

RECAPITULATIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Sold la începutul perioadei	175.676,30
2.	Încasări	3.726.035,05
3.	Plăți	3.653.443,18
4.	Sold la sfârșitul perioadei	248.268,17
5.	Depozite bancă / titluri de stat	2.625.501,59
	TOTAL GENERAL	2.873.769,76



BRD
SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Contribuție	15.641,92
2.	Dobanda la titluri de stat	7.000
TOTAL ÎNCASĂRI		22.641,92

SITUAȚIA PLATILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Comision	180
2.	Investitii în titluri de stat	50.000
TOTAL PLĂȚI		50.180

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Sold la începutul perioadei	53.327,39
2.	Încasări	22.641,92
3.	Plăți	50.180
4.	Sold la sfârșitul perioadei	25.789,31
5.	Titluri de stat	256.373,47
TOTAL GENERAL		282.162,78

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 2021.
- în bilanțul la 31 decembrie 2021 au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din balanța de verificare la 31 decembrie 2021, respectându-se prevederile Legii Contabilității nr. 82 / 1991 republicată, precum și a reglementărilor privind persoanele juridice fără scop patrimonial;



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR
JUDEȚUL HUNEDOARA

- comisia de cenzori apreciază că bilanțul, contul rezultatului aferent exercițiului, situația activelor imobilizate și notele explicative la situațiile financiare anuale la sfârșitul anului 2021 dau o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului S.I.P. Județul Hunedoara.
- Inventarierea patrimoniului este finalizată și s-a efectuat în baza deciziei nr.3/2021.
- S-a constituit comisia de casare prin decizia nr.4/2021 și s-au propus spre casare bunuri în valoare totală de 6.199,79 lei conform listelor anexate.

Comisia de cenzori certifică prin prezentul raport datele din situațiile financiare ale S.I.P. Județul Hunedoara raportate la 31 decembrie 2021.

Față de cele constate, Comisia de Cenzori recomandă descărcarea de gestiune a conducerii S.I.P. Hunedoara pe perioada 01.01.2021 - 31.12.2021.

Deva,
06.04.2022

Membrii Comisiei de Cenzori:

Bolog Rodica

Cazacu Mihaela

Fotău Constantin

Lăscuș Rodica

Trif Lidia