



RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI

pe perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Comisia de Cenzori a fost aleasă de Conferința Județeană a Sindicatului Învățământ Preuniversitar Județul Hunedoara din 22.11.2023.

Comisia de Cenzori a fost convocată, conform prevederilor statutului organizației pentru data de 22.04.2024.

Comisia are următoarea componență: Bolog Rodica, Cazacu Mihaela, Șchiopu Vasilica, Șoș Claudia, 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 2023;
- Balanța de verificare la 31.12.2023;
- Statutul S.I.P. Județul Hunedoara;
- Inventarul patrimoniului organizației efectuat la finalul anului 2023 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 bilanțul contabil;
- Existența faptică a valorilor materiale și bănești;

Au fost verificate următoarele documente, organizate și arhivate astfel:

- Acte contabile (casă și bancă) – ianuarie 2023 - 609 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – februarie 2023 - 275 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – martie 2023 - 978 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – aprilie 2023 - 171 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – mai 2023 - 928 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – iunie 2023 - 858 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – iulie 2023 - 324 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – august 2023 - 163 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – septembrie 2023 - 672 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă) – octombrie 2023 - 691 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă)-vol.1 – noiembrie 2023- 535 pagini;
- Acte contabile (casă și bancă)-vol.2 – noiembrie 2023- 724 pagini;



- Acte contabile (casă și bancă) – decembrie 2023 - 593 pagini;
- Situații financiare 2023- SIP, CAR, SIP TOUR - 111 pagini;
- Dosar acte inventariere patrimonială 2023 - 46 pagini;
- State de plată salarii 2023 - 274 pagini;
- Situație tichete sociale membri și lideri grupe sindicale -Paste 2023 - 303 pagini;
- Situație tichete sociale membri și lideri grupe sindicale – Crăciun 2023 - 332 pagini.

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

BCR
SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADA
1. Cotizații	3.230.308,00
2. Depozite banca	1.109.477,19
3. Alte încasări	22.450,01
TOTAL ÎNCASĂRI	4.362.235,20

SITUAȚIA PLATILOR

EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1. Cotizație F.S.E. "Spiru Haret"	187.241,60
2. Cotizație C.N.S.L.R.- Frăția Hunedoara	44.000,00
3. Convorbiri telefonice	19.183,92
4. Deplasări	173.956,23
5. Organizare festivități – protocol	163.247,95
6. Indemnizații/salarii + contribuții B.S.	2.101.953
7. Ajutoare sociale	337.500
8. Comision bancă/titluri stat	3.067,36
9. Constituire depozite bancă	800.000
10. Cheltuieli materiale	291.343,58
11. Alte plăți (restituire încasare eronată)	52.050,01
TOTAL PLĂȚI	4.173.543,65

RECAPITULATIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Sold la începutul perioadei	109.496,98
2.	Încasări	4.362.235,20
3.	Plăți	4.173.543,65
4.	Sold la sfârșitul perioadei	298.188,53
5.	Depozite bancă / titluri de stat	2.582.289,96
	TOTAL GENERAL	2.880.478,49



BRD
SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Contribuție	766,47
2.	Dobandă depozit	1.587,29
3.	Incasare depozit	51.498,62
TOTAL ÎNCASĂRI		53.852,38

SITUAȚIA PLATILOR

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Comision	240,00
2.	Investiții depozit	293.085,91
TOTAL PLĂȚI		293.325,91

RECAPITULAȚIE

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Sold la începutul perioadei	244.254,21
2.	Încasări	53.852,38
3.	Plăți	293.325,91
4.	Sold la sfârșitul perioadei	4.780,68
5.	Depozite bancă	293.085,91
TOTAL GENERAL		297.866,59

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 2023;
- în bilanțul la 31 decembrie 2023 au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din bilanța de verificare la 31 decembrie 2023, 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 2023 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.13/2023.
- S-a constituit comisia de casare prin decizia nr.14/2023 și s-au propus spre casare bunuri în valoare totală de **23.769,76 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 2023.

Față de cele constate, Comisia de Cenzori recomandă descărcarea de gestiune a conducerii S.I.P. Hunedoara pe perioada 01.01.2023 - 31.12.2023.

Deva,
22.04.2024

Membrii Comisiei de Cenzori:

Bolog Rodica

Cazacu Mihaela

Șchiopu Vasilica

Șoș Claudia

Trif Lidia
