

CASA DE ASIGURĂRI A AVOCAȚILOR FILIALA DOLJ

Craiova

B-dul Carol I, nr.1, bl.17D, mezanin

Județul Dolj,

Telefon 0251/417917, Fax 0251/413937

Nr. _____/2012

Data _____

Raportul cenzorilor **privind situația financiar-contabilă pe anul 2011** **a Filialei Dolj CAA**

Comisia de cenzori, compusă din Președinte av. Gheorghe Albu și membri av. Băncioi Cătălin și av. Pirlogea-Truță Daniel, în prezența d-nei contabil-șef Pistol Anca, am verificat activitatea economico-financiară a Filialei pe perioada 01.01.2011-31.12.2011.

Comisia de cenzori a avut la dispoziție:

- Statutul Filialei CAA Dolj
- bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2011
- Registrul de casă, Registrul jurnal, Registrul de banca, Registrul Cartea Mare
- dosarele privind actele justificative de venituri și cheltuieli pe perioada sus-arătată
- chitanțele de încasare a cotelor privind contribuția de 10% la fondul de asigurări sociale
- situația financiară la 31.12.2011, balanța de verificare, bilanțul contabil
- conturile de furnizori, de debitori, de creditori și conturile de personal
- schema de încadrare a personalului Filialei Dolj a CAA din România
- extrasele de cont pe întreaga perioadă
- inventarul anual al mijloacelor fixe și al obiectelor de inventar aparținând Filialei, listele de inventar la 31.12.2011

În controlul întreprins, Comisia de Cenzori a procedat la verificarea prin sondaj, a unor acte financiare care au stat la baza operațiunilor contabile, constatând următoarele:

- activitatea Filialei Dolj s-a desfășurat în conformitate cu Statutul CAA din România și Regulamentul Casei de Asigurări
- contabilitatea este ținută cu respectarea Ordinului nr. 1969/2007 emis de Ministerul Finanțelor Publice, privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial
- registrul de casă este ținut în conformitate cu actele normative privind evidența contabilă
- verificând chitanțele de încasare a cotelor de asigurări sociale – 10% din veniturile brute, constatăm că s-au emis în conformitate cu normele legale.
- schema de încadrare a personalului Filialei Dolj a CAA din România corespunde Hotărârii CAA din România conform art. 107, lit. m din Statutul CAA, salariile și obligațiile față de bugetul de stat s-au achitat la termenele stabilite și în sumă exactă

CASA DE ASIGURĂRI A AVOCAȚILOR FILIALA DOLJ

Craiova

B-dul Carol I, nr.1, bl.17D, mezanin

Județul Dolj,

Telefon 0251/417917, Fax 0251/413937

Nr. _____/2012

Data _____

- actele justificative îndeplinesc condițiile prevăzute de lege pentru a constitui baza de operare în contabilitate,
- dispozițiile de plată către casierie și respectiv ordinele de plată către bănci au avut întotdeauna aprobarea persoanelor autorizate, nu s-au efectuat plăți fără aprobarea Consiliului de Administrație al Filialei Dolj a CAA.
- nu s-au constatat modificări sau adăugiri în actele contabile care să ducă la ipoteza unor ilegalități
- am verificat și extrasele de cont și am constatat că se evidențiază toate încasările și plățile prin cont
- toate bunurile mobile aparținând Filialei sunt evidențiate distinct, la valoarea de achiziționare așa cum rezultă din listele de inventar la data de 31 decembrie 2011
- s-a analizat în principal situația financiară la 31 decembrie 2011 raportată la bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2011 și s-a constatat că s-au obținut **venituri în sumă totală de 3.022.075,14 lei și cheltuieli în sumă totală de 2.259.724,57 lei**, rezultând astfel un excedent de **762.350,57 lei**. Structura veniturilor și cheltuielilor respectă prevederile art.17, art. 18 din Statutul CAA,
- Filiala Dolj CAA a constituit fondul de rezervă de 5%, în sumă totală de 971.963 lei, conform art. 19 din Statutul CAA(se regăsește în depozitele Filialei). De asemenea a constituit și virat cota de 5% datorată către CAA din România, din contribuțiile încasate de filială, în sumă de 137.082 lei,
- s-a urmărit pe capitole de venituri și cheltuieli, procentual, modul în care a fost respectat BVC-ul aprobat pentru anul 2011, astfel veniturile realizate au fost cu 10,29% mai mari decât ce s-a previzionat iar cheltuielile cu 14,30% mai mici decât ce s-a previzionat,
- s-au încasat venituri mai mici decât cele prevăzute din dobânzi și venituri mai mari decât cele prevăzute la capitolele venituri din activitatea economică, venituri din taxe profesionale și venituri din penalități;
- la capitolul cheltuieli au existat depășiri nesemnificative ca sumă la subcapitolele privind comisioanele bancare, obiecte de inventar, diferente de curs valutar
- în același timp s-au realizat și economii semnificative la subcapitolele privind concediile medicale avocați, ajutoare de deces, cheltuieli cu materialele consumabile, întreținere copiatoare, protocol etc.
- pentru protejarea resurselor Filialei Dolj CAA, s-au constituit depozite atât în lei cât și în valută, la un număr de 7 bănci în sumă de 907.906 lei și 221.463 euro. Depozitele sunt constituite cu respectarea plafonului maxim de garantare de către stat.
- s-au achiziționat titluri de stat astfel: 53 titluri de stat la BCR-501.171,71 lei, 55 titluri de stat la Romexterra Bank-529.185,25 lei și 35 titluri la Piraeus Bank -396.147,05 lei

CASA DE ASIGURĂRI A AVOCAȚILOR FILIALA DOLJ

Craiova

B-dul Carol I, nr.1, bl.17D, mezanin

Județul Dolj,

Telefon 0251/417917, Fax 0251/413937

Nr. _____/2012

Data _____

- La 31.12.2011, Filiala Dolj CAA are următoarele disponibilități în casierie, conturi curente și depozite cu scadența la 3 luni, **însușind 3.499.351,84 lei** :
 - casierie- 3.135,15 lei
 - cont curent BCR – 10.942,15 lei
 - cont depozit BCR – 300.000 lei
 - cont curent MKB-Romexterra Bank – 1.006,79lei
 - cont curent Piraeus Bank – 898,33 lei
 - cont curent CEC Bank – 45,34 lei
 - cont euro BCR -4.590,46euro
 - depozit euro CEC Bank – 60.300 euro
 - cont curent euro OTP Bank – 222,16 euro
 - cont depozit euro OTP Bank –50.400 euro
 - cont curent euro CEC Bank – 278,84 euro
 - depozit euro Emporiki Bank – 58.150 euro
 - cont curent Emporiki euro-115,72 euro
 - cont curent Banca Transilvania-152 lei,
 - cont depozit Banca Transilvania-300.000 lei,
 - depozit BRD euro-52.613 euro,
 - cont curent BRD euro-1,25 euro
 - cont curent BRD -186.899,30 lei,
 - cont depozit Raiffeisen Bank-307.906,61 lei
 - 53 titluri de stat BCR-501.171,71 lei,
 - 55 titluri de stat MKB- 529.185,25 lei,
 - 35 titluri de stat Piraeus Bank-396.147,05 lei

- sintetic, situația financiară la 31.12.2011 se prezintă astfel:
 - venituri –3.022.075,14lei
 - cheltuieli – 2.259.724,57 lei
 - excedent - 762.350,57 lei

În concluzie, Comisia de Cenzori scoate în evidență faptul că toate situațiile contabile corespund realității, drept urmare, propunem descărcarea de gestiune pe anul 2011 a Filialei CAA Dolj.

Prezentul proces verbal s-a încheiat în 3 exemplare, azi, 01 martie 2012 , la sediul Filialei Dolj.

Președinte

Membru

Membru

av.Albu Gheorghe

av. Băncioi Cătălin

av. Pirlogea-Truță Daniel