

Raportul cenzorilor

privind situația financiar-contabilă pe anul 2013

a Filialei Dolj CAA

Comisia de cenzori, compusă din Președinte av. Pirlogea-Truță Daniel și membri av.Cioană Dan-Gabriel și av. Popa Teodor-Constantin, în prezența d-nei contabil șef Anca Rusu, am verificat activitatea economico-financiară a Filialei pe perioada 01.01.2013-31.12.2013.

Comisia de cenzori a avut la dispoziție:

- Statutul Filialei CAA Dolj
- bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2013
- 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 31.12.2013, bilanța 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 31.12.2013

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.
- salariile și obligațiile față de bugetul de stat s-au achitat la termenele stabilite și în sumă exactă

- 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 2013
- s-a analizat în principal situația financiară la 31 decembrie 2013 raportată la bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2013 și s-a constatat că s-au obținut **venituri în sumă totală de 3.335.209,07 lei și cheltuieli în sumă totală de 2.355.529,16 lei**, rezultând astfel un excedent de 890.081,36 lei aferent fondului de pensii și un excedent de 89.598,55 lei aferent fondului de asigurări sociale,
- Filiala Dolj CAA a constituit fondul de rezervă de 5% în sumă totală de 163.292 lei, conform art. 14 din Statutul CAA, precum și cota de 5% datorată către CAA din România, din contribuțiile încasate de filială, în sumă de 146.434 lei,
- s-a urmărit pe capitole de venituri și cheltuieli, modul în care a fost respectat BVC-ul aprobat pentru anul 2013, astfel veniturile realizate au fost mai mari decât ce s-a previzionat la fel și cheltuielile, iar excedentul total realizat de 979.679,91 lei a depășit excedentul previzionat, de 460.500 lei,
- pentru protejarea resurselor Filialei Dolj CAA, s-au constituit depozite în lei și în valută, pentru fondul de asigurări sociale și s-au achiziționat titluri de stat pentru fondurile de pensii.

La 31.12.2013 Filiala Dolj CAA are următoarele disponibilități în casierie, conturi curente și depozite bancare :

Disponibilul aferent Fondului de pensii al avocaților – 3.616.301,54 lei

Titluri de stat -3.435.282,03 lei

Cont curent BRD –GSG – 121.136,53 lei

Cont curent BCR -59.882,98 lei

Disponibilul aferent Fondului de asigurări sociale – 633.376,94

Casierie- 7.957,96

Cont curent BCR - 8927,01 lei

Cont curent Banca Transilvania -26 lei

Cont curent Raiffeisen Bank – 2.417,65 lei

Cont curent CEC Bank – 361,01 lei



Cont curent Credit Agricole - 120,14 lei

Depozit Credit Agricole -276.805,73 lei

Depozit Banca Transilvania -336.761,44 lei

În concluzie, Comisia de Cenzori scoate în evidență faptul că toate situațiile contabile corespund realității, drept urmare, propunem descărcarea de gestiune pe anul 2013 a Consiliului de administrație al Filialei CAA Dolj.

Prezentul proces verbal s-a încheiat în 3 exemplare, azi, 19 februarie 2013 , la sediul Filialei Dolj.

Președinte,

av. Pirlogea-Truță Daniel



Membru,

Cioană Dan-Gabriel



Membru,

Popa Teodor-Constantin

