

**RAPORT DE ACTIVITATE**  
**al Comisiei de Cenzori A.A.R.D.- C.A.R. Unirea Tecuci**  
**privind verificarea economico-financiara pentru perioada**  
**1 ianuarie 2022- 31 decembrie 2022**

**DOAMNELOR SI DOMNILOR,**

Subsemnații: -Nastase Margareta  
-Țucaș Doina

În calitate de membri ai Comisiei de Cenzori ai A.A.R.D.- C.A.R. Unirea Tecuci , în îndeplinirea atribuțiilor încredințate de Adunarea Generală, am procedat la verificarea privind activitatea desfășurată în anul 2022, a modului de administrare și utilizare a mijloacelor materiale și bănești din patrimoniu.

Comisia de cenzori isi desfasoara activitatea in baza Contractelor de Mandat incheiate in urma Hotararii Adunarii Generale din 25 martie 2017 si a art.1532- 1559 Cod civil, tinand cont de prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 si a Ordonantei de Guvern nr.26/2000.

Cu ocazia verificarilor efectuate s-a urmarit respectarea prevederilor Statutului Asociatiei UNIREA Tecuci, adoptata in forma finala la Adunarea Generala din anul 2022, cat si a legislatiei in vigoare privitoare la asociatii si fundatii.

**Obiectivele principale urmarite de comisia**  
**de cenzori au fost:**

**-corectitudinea inregistrarilor zilnice a**  
**documentelor de incasari si plati in registrul de**  
**casa si respectarea cronologiei acestora; astfel, au fost**  
emise un numar total de 93.345 chitante de catre operatorii casieri ai asociatiei; comisia de cenzori nu constatat deficiente in timpul controlului.

Rulajul incasarilor prin casa la cele doua sectiuni AARD si CAR in anul 2022 a fost in valoare totala de 43.301.684.99 lei, iar cel al platilor, 43.644.892,86.

-realitatea si legalitatea platilor efectuate cu numerar:

S-a verificat corectitudinea calculului la plata unui numar de 3099 ajutoare de deces in valoare totala de 9.155.450 lei, situatia pe puncte de lucru prezentandu-se astfel:

- Tecuci - 2314 ajutoare in suma de 6.875.670 lei;
- Focsani - 376 ajutoare in suma de 1.074.850 lei;
- Galati - 380 ajutoare in suma de 1.123.580 lei;
- Panciu - 29 ajutoare in suma de 81.350 lei.

In cadrul sectiunii CAR S-a verificat legalitatea si corectitudinea documentelor care au stat la baza unui numar de 2196 cereri si contracte de imprumut aprobate la plata impreuna cu documentele girantilor anexate, in valoare totala de 24.913.250 lei;

Situatia pe puncte de lucru se prezinta astfel:

- Tecuci - 1818 imprumuturi in valoare de 19.766.830 lei;
- Focsani - 237 imprumuturi in valoare de 2.827.600 lei ;
- Galati - 118 imprumuturi in valoare de 1.991.400 lei ;
- Panciu - 23 imprumuturi in valoare de 327.420 lei.

-corectitudinea inregistrarilor zilnice a incasarilor din extrasele de cont prin depuneri in cont si madate postale, precum si realitatea si legalitatea platilor efectuate din conturile bancare ale asociatiei.

-rulajul total al operatiunilor prin banci in anul 2022 a fost de 22.385.124.08 lei la incasari si de 21.595.168.63 lei la plati.

-Organizarea evidenței contabile și circuitul documentelor.

Se folosește planul de conturi specific activităților desfasurate, cât și imprimatele necesare.

Lunar se întocmesc note contabile și se operează în fișe. Cererile de împrumut, înscriere sau retragere sunt

completate cu toate datele cerute de formulare și au toate vizele.

-Corectitudinea inregistrărilor efectuate în bazele de date și corespondența inregistrărilor sintetice cu situațiile analitice din baza de date.

În acest scop s-au verificat soldurile fișelor membrilor asociați în corespondența cu balanța sintetică, precum și legalitatea și existența documentelor justificative a cheltuielilor efectuate.

Referitor la numărul de membri înscrși în cursul anului 2022, pe cele două activități situația se prezintă astfel :

AARD - total înscrși 788 membri, din care

- Tecuci 653 membri
- Focsani 80 membri
- Galati 41 membri
- Panciu 14 membri

CAR - total înscrși 193 membri, din care

- Tecuci 130 membri
- Focsani 32 membri
- Galati 22 membri
- Panciu 9 membri

În cursul anului 2022 la secțiunea AARD au fost înregistrate un număr de 2041 de lichidări fișe .

În ceea ce privește lichidările la secțiunea CAR, s-a înregistrat un număr total de 694 fișe, din care :

- Restituiri parțiale - 300
- Restituiri totale - 373
- Fișe lichidate prin compensare sau prin transfer la secțiunea AARD - 321

Număr total de fișe cu sume în capitalul social la sfârșitul anului 2022 = 5657.

-Inventarierea patrimoniului asociației.

-Existența faptică a numerarului și a altor valori. În acest sens, au fost inventariate lunar cele două casierii ale unității și nu s-au constatat diferențe.

Comisia de cenzori a efectuat inventarierea întregului patrimoniu în conformitate cu Legea 82/1991 și OMFP 2861/2009 și nu au fost constatate diferențe între inventarul faptic și cel scriptic.

-Controlul financiar preventiv -comisia a urmarit modul in care a fost exercitat controlul financiar - preventiv la nivelul asociatiei si daca toate documentele de cheltuieli au fost aprobate conform statutului.

-Verificarea modului de calcul si plata la termenele legale a impozitelor si taxelor datorate de asociatie catre bugetul de stat, bugetele asigurarilor sociale si bugetul local. Calculul si platile au fost efectuate conform reglementarilor legale.

Comisia de cenzori a verificat si certificat lunar balanta de verificare a societatii. Urmare a verificarilor efectuate in cursul intregului an nu au fost constatate diferente, nereguli sau abateri de la normele legale drept pentru care apreciem activitatea asociatiei ca fiind foarte buna din punct de vedere al respectarii normelor contabile.

SEF COMISIE CENZORI

NASTASE MARGARETA