

**RAPORT DE ACTIVITATE**  
**al Comisiei de Cenzori A.A.R.D.- C.A.R. Unirea Tecuci**  
**privind verificarea economico-financiara pentru perioada**  
**1 ianuarie 2023- 31 decembrie 2023**

**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 atribuțiunilor încredințate de Adunarea Generală, am procedat la verificarea privind activitatea desfășurată în anul 2023, 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 81.514 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 2023 a fost in valoare totala de 45.044.284.36 lei, iar cel al platilor, 44.547.395,76.

-realitatea si legalitatea platilor efectuate cu numerar si prin banca:

S-a verificat corectitudinea calculului la plata unui numar de 2839 ajutoare de deces in valoare totala de 8.566.500 lei, situatia pe puncte de lucru prezentandu-se astfel:

- Tecuci - 2161 ajutoare in suma de 6.531.250 lei;
- Focsani - 321 ajutoare in suma de 966.200 lei;
- Galati - 338 ajutoare in suma de 1.010.050 lei;
- Panciu - 19 ajutoare in suma de 59.000 lei.

In cadrul sectiunii CAR S-a verificat legalitatea si corectitudinea documentelor care au stat la baza unui numar de 2107 cereri si contracte de imprumut aprobate la plata impreuna cu documentele girantilor anexate, in valoare totala de 26.062.750 lei;

Situatia pe puncte de lucru se prezinta astfel:

- Tecuci - 1715 imprumuturi in valoare de 20.287.550 lei;
- Focsani - 232 imprumuturi in valoare de 3.122.450 lei ;
- Galati - 139 imprumuturi in valoare de 2.109.650 lei ;
- Panciu - 21 imprumuturi in valoare de 543.100 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 2023 a fost de 31.335.185.03 lei la incasari si de 30.704.112.02 lei la plati.

-Organizarea evidenței contabile și circuitul documentelor.

Se folosește planul de conturi specific activităților desfășurate, cât și imprimările 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 înregistrărilor 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 2023, pe cele două activități situația se prezintă astfel :

AARD - total înscrși 661 membri, din care

- Tecuci	519 membri
- Focsani	81 membri
- Galati	40 membri
- Panciu	21 membri

CAR - total înscrși 214 membri, din care

- Tecuci	132 membri
- Focsani	24 membri
- Galati	50 membri
- Panciu	8 membri

În cursul anului 2023 la secțiunea AARD au fost înregistrate un număr de 1927 de lichidări fișe .

În ceea ce privește lichidările la secțiunea CAR, s-a înregistrat un număr total de 533 fișe, din care :

- Restituiri parțiale	- 103
- Restituiri totale	- 430

Număr total de fișe cu sume în capitalul social la sfârșitul anului 2023 = 5508.

-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 urmărit modul în 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**