

Raportul cenzorilor
privind situația financiar-contabilă pe anul 2012
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 inspector financiar-economist Florea Aurelia, am verificat activitatea economico-financiară a Filialei pe perioada 01.01.2012-31.12.2012.

Comisia de cenzori a avut la dispoziție:

- Statutul Filialei CAA Dolj
- bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2012
- 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 31.12.2012, 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 31.12.2012

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

Bld. Carol I, nr.1, bl.17D, mezanin

Județul Dolj,

Telefon 0251/417917, Fax 0251/417917

Nr. 134/2013

Data 04.03.2013

- 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 2012
- s-a analizat în principal situația financiară la 31 decembrie 2012 raportată la bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2012 și s-a constatat că s-au obținut **venituri în sumă totală de 3.263.484,06 lei și cheltuieli în sumă totală de 2.541.015,94 lei**, rezultând astfel un excedent de 722.468,12 lei, cu 34.968,12 lei mai mult decât ceea ce s-a previzionat. Structura veniturilor și cheltuielilor respectă prevederile art.12, art. 13 din Statutul CAA,
- Filiala Dolj CAA a constituit fondul de rezervă de 5% în sumă totală de 1.135.114 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 141.688 lei,
- s-a urmărit pe capitole de venituri și cheltuieli, modul în care a fost respectat BVC-ul aprobat pentru anul 2012, astfel veniturile realizate au fost mai mari decât ce s-a previzionat la fel și cheltuielile,
- s-au încasat venituri mai mici decât cele prevăzute din taxe profesionale și venituri mai mari decât cele prevăzute la capitolele venituri din dobânzi, activitatea economică și venituri din penalități.
- la capitolul cheltuieli au existat depășiri ne semnificative ca sumă, la subcapitolele privind concedii medicale avocați, ajutoare materiale, cheltuieli protocol,
- în același timp s-au realizat și economii semnificative la subcapitolele privind indemnizații creștere copil, comisioane bancare, pensii, cheltuieli deplasare, întreținere copiatoare, etc.
- pentru protejarea resurselor Filialei Dolj CAA, s-au constituit depozite în lei și în valută, la un număr de 6 bănci în sumă totală de 1.118.728,15 lei . Depozitele sunt constituite cu respectarea plafonului maxim de garantare de către stat.
- s-au achiziționat titluri de stat astfel: 71 titluri de stat la BCR-682.929,74 lei și 43 titluri de stat la Raiffeisen Bank-417.003,25 lei
- La 31.12.2012 Filiala Dolj CAA are următoarele disponibilități în casierie, conturi curente și depozite cu scadența la 3 luni :
 - casierie- 17.360,05 lei

CASA DE ASIGURĂRI A AVOCAȚILOR FILIALA DOLJ

Craiova

Bld. Carol I, nr.1, bl.17D, mezanin

Județul Dolj,

Telefon 0251/417917, Fax 0251/417917

Nr. 134/2013

Data 04.03.2013

- cont curent BCR- 8.011,15 lei,
- cont curent Banca Transilvania-92,00 lei,
- cont curent Raiffeisen Bank-8.011,42 lei,
- cont curent BRD-128.086,26 lei,
- cont curent CEC Bank-0.35 lei,
- cont depozit Banca Transilvania-319.526,97 lei,
- cont depozit Raiffeisen Bank-315.000 lei,
- cont depozit BRD-200.000 lei,
- cont depozit OTP Bank-140.000 lei,
- cont curent euro BCR-4.468 lei(1.008,87 euro),
- cont curent euro BRD- 1,29 lei(0,29 euro),
- cont curent euro Credit Agricole(Emporiki)-118,65 lei(26,79 euro),
- cont curent euro CEC Bank-189,51 lei(44.56 euro),
- depozit euro CEC Bank-272.419,58 lei(61.512,37 euro),
- depozit euro BRD-241.120,13 lei(54.444,90 euro),
- depozit euro Credit Agricole(Emporiki)-266.380,64 lei(60.148,72 euro),
- depozit euro OTP Bank-229.766,28 lei(51.881,20 euro),
- 55 titluri de stat BCR- 527.766, 10 lei,
- 16 titluri de stat BCR-155.163,64 lei,
- 43 titluri de stat Raiffeisen Bank- 417.003,25 lei.

Total conturi in lei-1.118.728,15 lei

Total conturi in devize-1.014.464,35 lei,

Total disponibil casierie-17.360,05 lei,

Total titluri de stat-1.099.932,99 lei.

TOTAL DISPONIBIL- 3.250.485,54 LEI

În concluzie, Comisia de Cenzori scoate în evidență faptul că toate situațiile contabile corespund realității, drept urmare, propunem descărcarea de gestiune pe anul 2012 a Filialei CAA Dolj.

Prezentul proces verbal s-a încheiat în 3 exemplare, azi, 26 februarie 2013 , la sediul Filialei Dolj.

Președinte

Membru

Membru

av.Albu Gheorghe

av. Băncioi Cătălin

av. Pirlogea-Truță Daniel