



Hotărârea nr. 3 din 15.12.2016 pentru aprobarea Raportului cenzorului pentru anul 2015

Adunarea generală a reprezentanților entităților semnare ale Actului adițional nr. 2 din 19.01.2016 la Acordurile de cooperare înregistrate la entitatea organizatoare sub nr. 146 din 19.03.2015 și nr. 292 din 08.06.2015, întrunită în ședință de lucru în data de 15.12.2016,

În temeiul art. 2 lit. i), art. 12 alin. (1) și alin. (5) din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, precum și al dispozițiilor art. 4, art. 5 alin. (3), art. 8, art. 16, art. 19, art. 22-23 și art. 32-37 din H.G. nr. 1183/2012 pentru aprobarea Normelor privind sistemul de cooperare pentru asigurarea funcției de audit public intern,

Luând în considerare prevederile art. 22 lit. d) și ale art. 39 din Statutul Filialei Județene Neamț a Asociației Comunelor din România, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale nr. 4 din 22.01.2016, care impun ca la nivelul Filialei să fie exercitat un control financiar de către un cenzor sau, după caz, o comisie de cenzori, a căror activitate să fie supusă analizei Adunării generale,

Având în vedere atribuția entităților partenere de a analiza rezultatele cooperării (art. 16 lit. f) din H.G. nr. 1183/2012),

Analizând Raportul cenzorului privind situațiile financiare anuale și certificarea bilanțului contabil și contului rezultatului exercițiului întocmite pentru Filiala Județeană Neamț a Asociației Comunelor din România aferent anului 2015, nr. de înregistrare 1385/12.12.2016,

Luând în considerare punctele 1 și 9 ale Procesului verbal al Ședinței de lucru din data de 15.12.2016 a entităților partenere ale acordului de cooperare pentru audit, în unanimitate,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă Raportul cenzorului Filialei Județene Neamț a Asociației Comunelor din România privind situațiile financiare anuale și certificarea bilanțului contabil și



contului rezultatului exercițiului întocmite pentru Filiala Județeană Neamț a Asociației Comunelor din România aferent anului 2015, nr. de înregistrare 1385/12.12.2016.

Art. 2. Raportul cenzorului privind situațiile financiare anuale și certificarea bilanțului contabil și a contului rezultatului exercițiului, conținând: constatările cenzorului (Anexa nr. 1), Bilanțul la data de 31.12.2015 (Anexa nr. 2) și Contul rezultatului exercițiului la 31.12.2015 (Anexa nr. 3) au fost aprobate în întregime.

Art. 3. Prezenta hotărâre va fi comunicată persoanelor și autorităților interesate, prin grija șefului Compartimentului de audit public intern al Filialei Județene Neamț a Asociației Comunelor din România.

PREȘEDINTELE FILIALEI JUDEȚENE NEAMȚ A ASOCIAȚIEI COMUNELOR DIN ROMÂNIA
ing. VALERIA DASCĂLU,
PRIMARUL COMUNEI SĂBĂOANI



Anexa nr. 1 – Raportul cenzorului

RAPORT AL CENZORULUI

privind situațiile financiare anuale și certificarea bilanțului contabil și contului rezultatului exercițiului întocmite pentru Filiala Județeană Neamț Asociației Comunelor din România aferent anului 2015

Subsemnatul **BALAHUR PETRU** cenzor la Filiala Județeană Neamț Asociației Comunelor din România, numit în baza mandatului prevăzut de lege, am procedat la verificarea și certificarea bilanțului contabil și a contului rezultatului exercițiului la 31.12.2015, care se referă la :

- * capitaluri proprii17.850 lei ;
- * venituri din activitățile fără scop patrimonial.....442.174 lei ;
- * rezultatul net al exercițiului- excedent6.457 lei .

În abordarea lucrărilor de examinare a situațiilor financiare anuale – situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, situația veniturilor și cheltuielilor – am avut în vedere parcurgerea următoarelor etape:

- culegerea informațiilor generale asupra asociației;
- studierea organizării generale și a structurii asociației;
- organizarea administrativă și contabilă;
- modul de organizare și funcționare a controlului intern;
- identificarea domeniilor și sistemelor semnificative;
- identificarea elementelor probante asupra cărora trebuie concentrată acțiunea.

Derularea lucrărilor a impus un accent deosebit pe acele operațiuni repetabile, cu un volum mare și care au un impact semnificativ asupra activității și implicit asupra patrimoniului asociației, urmărindu-se respectarea normelor legale și reglementările referitoare la ținerea corectă și la zi a contabilității, la legalitatea operațiunilor înregistrate în conturi.



Verificările efectuate prin sondaj s-au realizat la un nivel care să permită cunoașterea unor eventuale anomalii semnificative în situațiile financiare anuale, iar datele verificate asigură o bază rezonabilă care să permită o asemenea concluzie.

Din punctual meu de vedere, situațiile financiare anuale întocmite de către Filiala Județeană Neamț Asociației Comunelor din România pentru anul 2015, dau o imagine fidelă a situației financiare a asociației la data de 31.12.2015.

Data: 15.12.2016

CENZOR

BALAHUR PETRU



Anexa nr. 2 – Bilanțul la 31.12.2015

BILANȚ

La data 31.12.2015

Nr. Crt.	Elemente bilanțiere	Sume Brute	Amortizari	Creșteri	Reduceri	Sume nete 2014	Sume nete 2015
I.	ACTIV - total	68.819	-	49.425	-	19.394	68.819
	Din care:						
	Active imobilizate	-	-	-	-	-	-
	Active circulante	68.819		49.425	-	19.394	68.819
	Conturi de regularizare	-	-	-	-	-	-
II.	PASIV - total	68.819	-	49.424	-	19.394	68.819
	Din care:						
	Capitaluri proprii	17.850	-	6.457	-	11.393	17.850
	Provizioane	-	-	-	-	-	-
	Datorii	50.969	-	42.968	-	8.001	50.969
	Conturi de regularizare	-	-	-	-	-	-

CENZOR

BALAHUR PETRU



Anexa nr. 3 – Contul rezultatului exercițiului la 31.12.2015

CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

La 31.12.2015

ELEMENTE BILANȚIERE	AN	AN
	2014	2015
Venituri din activitățile fara scop patrimonial	19.200	442.174
Cheltuieli privind activitățile fara scop patrimonial	8.107	435.717
Rezultatul activităților fara scop patrimonial - excedent	11.093	6.457
Venituri din activitățile cu destinație specială	-	-
Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială	-	-
Rezultatul activităților cu destinație specială	-	-
Venituri din activitățile economice	-	-
Cheltuieli privind activitățile economice	-	-
Rezultatul activităților economice	-	-


 Din 10 mai 2006, A.Co.R. este membru al Consiliului Comunelor și Regiunilor din Europa
 Din 7 decembrie 2009, A.Co.R. este membru al NALAS
 Din 24 mai 2013, A.Co.R. împreună cu GALM constituie C.A.L.R.R.M
„Prin unire se realizează fapte mari“ (DEMOCRIT)
FILIALA JUDEȚEȘTEA REAȘIȚ
A ASOCIAȚIEI COMUNELOR DIN ROMÂNIA





Marca înregistrată la O.S.I.M. sub nr. 108840
 Filiala a dobândit personalitate juridică la data de 4 mai 2006
„Eu cred că voștilea s-a născut lașat“ (Lucian BLAGA)
 A.Co.R. este recunoscută ca fiind de utilitate publică prin Hotărârea Guvernului nr. 156 din 13 februarie 2008
www.acor.ro www.fair.ro www.cartesiarite.ro www.mdrap.ro www.ec.europa.eu/romania www.calm.md www.ccre.org www.nalas.eu www.uclg.org
 DEVIZA PENTRU MANDATUL 2012-2016: „**ABNEGAȚIE, ALTRUIȘM, ARMONIE și AUTORITATE în ASOCIAȚIE.**”

Venituri totale	19.200	442.174
Cheltuieli totale	8.107	435.717
Rezultatul net	11.093	6.457

CENZOR

BALAHUR PETRU