

RAPORT
al Comisiei de cenzori
al Asociației Naționale Centrale a AEI privind activitatea în
perioada 10.09.2019 - 31.12.2019

Comisia de cenzori al Asociației Naționale Centrale a AEI aleasă prin vot liber exprimat de către membri la Adunarea Generală a membrilor în componenta următoare: Bostan Natalia și Gorcea Maria în prezenta directorului executiv d-nul Calin Andrei și a contabilului şef – d-ul Alexandru Popa, la data de 25.06.2020 a efectuat controlul asupra activității economico-financiare al Asociației Naționale Centrale a AEI pentru perioada Septembrie- Decembrie 2019.

Pe parcursul controlului ne-am condus de prevederile Legii asociațiilor de economii și împrumut nr.139-XVI din 21.06.2007, Normele de Prudenta Financiara a AEI aprobată prin Hotărârea Comisiei Națională a Pieței Financiare nr. 17/8 din 30.04.2008, Statutul Asociației Naționale Centrale a AEI, regulamentele interne și alte acte legislative și normative, care reglementează activitatea asociațiilor.

Asociația Națională Centrală a AEI, în continuare Asociația Națională Centrală, a fost înregistrată la Agenția Servicii Publice la data de 10.09.2019 , număr de identificare de stat - cod fiscal 1019600042395 și deține licență cu seria CNPF nr. 000916 eliberată la 23.09.2019.

Controlul are drept scop verificarea respectării Legii AEI, regulamentelor interne, prevederile Statutului, normelor de prudenta financiara, corectitudinea înregistrării în conturile contabile, întocmirii și centralizării datelor în registrele și rapoartele financiare.

În registrul de evidență a membrilor Asociației Nationale Centrale sunt înregisterate 222 asociații de economii și imprumut, dintre care 158 asociații detin licență de tip A și 64 asociații detin licență de tip B. La 31.12.2019 cotele de membru constituau 1 270 100 lei. Pentru fiecare membru nou primit, în această perioadă, Asociația Națională Centrală deține copiile certificatelor de înregistrare, licenței și a extrasului din registrul de stat a persoanelor juridice.

A fost verificata evidența surselor plasate în fondul de lichidități, a împrumuturilor primite și a celor acordate , a fost verificata evidența valorilor materiale, mijloacelor fixe și a mijloacelor bănești în casierie și în conturile bancare și de depozit.

La data de 31.12.2019 a fost efectuata inventarierea mijloacelor bănești în casierie. În urma inventarierii soldul mijloacelor bănești la începutul zilei constituia 00 lei 00 bani, ceea ce corespunde cu situația reală. La verificarea corespondenței documentelor primare cu registrul de casa nu s-au depistat devieri.

La 31.12.2019 soldul mijloacelor bănești în casierie a constituit 0 lei , în conturile curente a constituit 2 415 664 lei. Suma mijloacelor bănești acumulate în fondul de lichidități la 31.12.2019 a fost de 73 876 697 lei, dintre care în FDE - 59 894 356 lei și 13 982 341 lei în FEL. Mijloacele bănești în sumă de 11 000 000 lei sunt depuse în depozite bancare, 52 332 382 lei sunt investite în valori mobiliare de stat. Fondul de lichidități este gestionat de AEI "Asociația Națională Centrală a AEI" în baza „Politicii de constituire, administrare și utilizare a FL al AEI". Sursele din Fondul de Lichidități sunt plasate la condiții avantajoase în depozite bancare la următoarele bănci comerciale: BC „Moldova-Agroindbank" SA și în valori mobiliare de stat.

Capitalul propriu al Asociației Centrale la sfârșitul la 31.12.2019 a fost de 4 724 811 lei , inclusiv 1 207 100 lei - cote de membru; 3 366 482 lei – profit net ale anilor precedenți și 88 229 lei – profit net a anului de gestiune.

Contabilitatea este ținută în conformitate cu Legea Contabilității 287 din 15.12.2017, Standardelor Naționale de Contabilitate, Politicile Contabile al AEI „Asociația Națională Centrală a AEI" și alte acte normative.

Au fost verificate următoarele situații financiare pentru perioada Septembrie-Decembrie 2019:

- Bilanțul Contabil
- Situația de Profit și Pierdere
- Situația Modificărilor Capitalului Propriu
- Situația Fluxului de Numerar
- Anexele la situațiile financiare.

A fost efectuată inventarierea imobilizărilor corporale și necorporale, mijloacelor bănești, creațelor, datorilor și a cotelor de membri.

Din examinarea documentelor menționate au rezultat următoarele aspecte:

1. Contabilitatea la AEI "Asociația Națională Centrală a AEI" se tine în mod automatizat, utilizându-se programa contabilă 1C și sistemul informatic Smart.
2. Situațiile Financiare sunt întocmite în lei moldovenești.

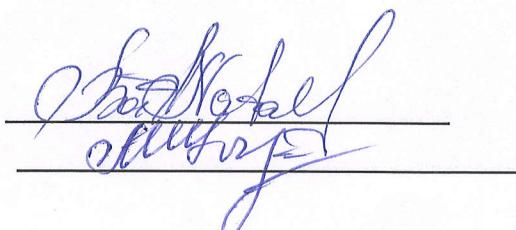
În opinia noastră rapoartele financiare și specializate oferă o imagine veridica și completa asupra poziției financiare și rezultatelor operațiunilor asociației și nu conțin erori. Situațiile financiare și specializate au fost întocmite corect în toate aspectele semnificative, în conformitate cu CNC, actele legislative și normative în vigoare.

S-a verificat, de asemenea, și respectarea de către Asociație Centrală pe parcursul perioadei **Septembrie- Decembrie 2019** a Normelor de Prudenta Financiara a AEI, aprobate prin Hotărârea Comisiei Naționale a Pieței Financiare nr. 17/8 din 30.04.2008. În urma controlului se poate de menționat ca Asociația Națională Centrală a respectat în perioada data toate cerințele din Normele de Prudență Financiare.

Toate Cheltuielile pentru perioada septembrie- decembrie 2019 au fost gestionate în conformitate cu bugetul aprobat, abateri și incalzari nu au fost depistate

Toate documentele sunt întocmite și pastrate pe mape, și sunt semnate de către persoanele responsabile.

Comisia de Cenzori,
Bostan Natalia, membru
Gorcea Maria, membru



In prezenta :

Directore executiv Calin Andrei 

Contabil Sef Popa Alexandru 

**Entitatea Asociația Națională Centrală a Asociațiilor de Economii și Împrumut c/f 1
Subdiviziunea**

PROCES-VERBAL nr. 00000003
de inventariere a mijloacelor și documentelor bănești
din 31 decembrie 20 19
DECLARAȚIE

La începerea inventarierii toate scriptele de plăti și încasări de numerar au fost predate în contabilitate și toate mijloacele bănești primite în răspunderea mea și eliberate sunt înregistrate.

Gestionar

Popa Alexandr

(numele, prenumele)

(semnătura)

Contabil-suf

(funcția)

În baza Ordinului (Dispoziției) privind efectuarea inventarierii nr. _____ din 01 " 20 _____
a fost efectuată inventarierea mijloacelor bănești conform situației din " 31 " decembrie 20 19 _____

În urma inventarierii s-au stabilit următoarele:

1. Numerar:

în moneda națională _____ lei _____ bani Zero lei 00 bani
(suma cu litere)

în valuta străină (_____) (Zero 00)
(denumirea valutei) (suma în cifre și litere)

în valuta străină (_____) (Zero 00)
(denumirea valutei) (suma în cifre și litere)

2. Mărci poștale _____ lei _____ bani

3. Bilete de călătorie _____ lei _____ bani

4. Timbrele de acciz _____ lei _____ bani

5. Mijloace bănești _____ lei _____ bani
(denumirea documentului bănesc)

TOTAL efectiv:

în moneda națională _____ lei _____ bani Zero lei 00 bani
(suma cu litere)

în valuta străină (_____) (Zero 00)
(denumirea valutei) (suma în cifre și litere)

în valuta străină (_____) (Zero 00)
(denumirea valutei) (suma în cifre și litere)

Conform datelor din contabilitate:

în moneda națională _____ леев _____ bani Zero lei 00 bani
(suma cu litere)

în valuta străină (_____)
(denumirea valutei) (suma în cifre și litere)

în valuta străină (_____)
(denumirea valutei) (suma în cifre și litere)

Rezultatele inventarierii:

plusuri _____ lei _____ bani

plusuri _____ (denumirea valutei) _____
(suma în cifre și litere)

lipsuri _____ lei _____ bani

lipsuri _____ (denumirea valutei) _____
(suma în cifre și litere)

Ultimele numere ale dispozițiilor:

de încasare nr. _____ din 20 _____

de încasare nr. _____ din 20 _____

COMISIA DE INVENTARIERE:**Președintele comisiei de inventariere**

Director executiv

(funcția)

Calin Andrei

(numele, prenumele)

Membrii comisiei de inventariere

Cenzor

(funcția)

Gorcea Maria

(numele, prenumele)

Cenzor

(funcția)

Bostan Natalia

(numele, prenumele)

