

*Am în contabil sek
Prezentare în C. Adm.
în vederea aprobării.*

Raport control financiar de gestiune

Tematica de control conform programului de activitate privind controlul financiar de gestiune pentru trimestrul 1. 2026 este <verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu, și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă>.

Actele normative principale care reglementează înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare sunt:

- o Legea 82/1991 Legea contabilității,
- o OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,
- o OMFP 2634/2015 privind documentele financiar contabile,
- o Legea 227/2015 Codul fiscal

Actele normative principale care reglementează integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu sunt:

- o OMFP nr. 2388/1995 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului,
- o Legea 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative modifica,
- o Legea 333/2003 privind paza obiectivelor, bunurilor, valorilor și protecția persoanelor,
- o Norme Metodologice 25/2008 privind reevaluarea și amortizarea mijloacelor fixe aflate în patrimoniul institutelor publice

Verificari:

Având în vedere obiectivele de urmărit, s-a verificat inventarierea patrimoniului în anul 2025. Acțiunea de inventariere a demarat cu emiterea deciziei de inventiere prin care au fost stabilite comisiile de inventar, termenele la care se depun rezultatele inventarierii, modul de realizare a inventarierii.

Rezultatele inventarierii anului fiscal 2025 s-au finalizat prin Procesul Verbal întocmit , P.V. nr. 556/30.01.2026, aprobat prin HCA nr. 2/ 03.02.2026. Cu ocazia inventarierii au fost propuse pentru casare bunuri deteriorate fizic și moral, casari aprobate prin HCA 2/ 03.02.2026, respectiv obiecte de inventar în valoare de 156.414,30 lei și mijloace fixe în valoare de 26.367,79 lei.

Rezultatele inventarierii patrimoniului regiei au fost consemnate in Registrul Inventar cu data de 31.12.2025. In evidenta contabila s-a procedat la scoaterea din evidente a bunurilor aprobate la casate si predate la firma de recuperare deseuri.

Patrimoniul public preluat in administrare conform actelor legale in vigoare este inregistrat in afara bilantului in contul 8038, la 31.12.2025 avand valoarea de 32.492.358,24 lei. Inventarul acestuia a fost semnat intre RPLP Sacele si Primaria Municipiului Sacele cu valorile inregistrate la data de 31.12.2025.

Pentru asigurarea integritatii fondului forestier preluat in administrare, regia a transmis 10 cereri de oferta de asigurare pentru riscuri (taieri ilegale si sustrageri de material lemnos, furt de material lemnos, incendii de padure). In urma acestor solicitari s-au primit 6 negatii la solicitarile transmise, respectiv de la:

- o Generali Romania;
- o Metropolitan Life;
- o Allianz Tiriac Asigurari;
- o Uniqa asigurari S.A.
- o N.N. Asigurari de Viata
- o S.C. RITTER RO

Avand in vedere aceelasi interes pentru asigurarea patrimoniului regiei, aceasta a incheiat polite de asigurare pentru constructii impotriva tuturor riscurilor si servicii de asigurare a bunurilor aflate in interiorul acestora. Politele de asigurare incheiate sunt inregistrate in evidentele contabile ca capitolul <cheltuieli cu asigurarile>.

Constatari:

Inregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare se desfășoară în cadrul compartimentului financiar contabil.

La nivelul RPLP Sacele RA exista politici contabile aprobate de Consiliul de Administratie asa cum prevad actele normative in vigoare si sunt emise de catre directorul/ sef ocol al regiei decizii, insusite de catre compartimentele regiei, decizii privind inventarierea patrimoniului, comisii de receptie a bunurilor, si alte decizii emise in scopul respectarii integritatii bunurilor, păstrarea și utilizarea tuturor mijloacelor și resurselor regiei.

Nu s-au constatat abateri de la actele normative in vigoare.

Fata de cele de mai sus va rog a lua nota si a dispune.

Ec. Olteanu Ileana Anisoara