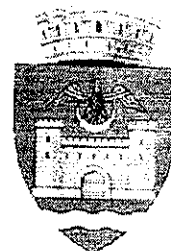


**SOCIETATEA COMERCIALA
ADMINISTRATIA PIETELOR SI TÂRGURILOR SA
BRAILA**

CUI 27338691 - J09/457/2010

Tel/Fax:0239/615498



**HOTARAREA NR. 21
DIN DATA DE 27.04.2021**

PRIVIND : aprobarea Raportului anual de control financiar de gestiune pentru anul 2020

Adunarea Generala a Actionarilor SC APT SA Braila intrunita in sedinta din data de 27.04.2021 ;

Avand in vedere raportul de specialitate al SC APT SA Braila nr 8969/31.12.2020

In temeiul art.12 din Actul Constitutiv al SC APT SA Braila ;

HOTARASTE:

Art. 1. Aprobarea Raportului anual de control financiar de gestiune pentru anul 2020 nr. 8969/31.12.2020 conform Anexei nr 1, parte integranta din prezenta.

Art. 2 Prezenta va fi comunicata persoanelor in drept de catre secretarul Adunarii Generale a Actionarilor SC APT SA Braila .

**Adunarea Generala a
Actionarilor SC APT SA Braila**

Doamna Badiu Loredana – reprezentant CLM Braila

Doamna Neacsu Cornelia - reprezentant CLM Braila ;

Domnul Domnitanu Cristian - reprezentant SC Braicar SA Braila

Nr. 8969 / 01.04.2020

Aprobat,
Director General,
Jr. Dragut Meluta

Raport anual privind controlul financiar de gestiune pe anul 2020

Controlul financiar de gestiune, inteles si aplicat ca un atribut al conducerii, priveste atat activitatea si situatia firmei in general, precum si modul de gospodarire a resurselor acesteia, in special.

Activitatea de control financiar de gestiune s-a desfasurat in baza programului de lucru ce a fost aprobat de Directorul General al SC APT SA Braila.

Controloalele s-au efectuat conform graficului de activitate in perioada 31.03.2020 -30.11.2020, iar intervalul supus controlului a fost 01.01.2020- 30.11.2020, dupa cum urmeaza:

| Nr. ctr. | Obiective de control | Ce s-a urmarit prin control | Documente, situatii, evidente, registre supuse controlului | Tehnici si procedee de control | Constatari si concluzii | Recomandari |
|----------|---|---|---|--|---|---|
| 1 | Modul de recuperare a cheltuielilor cu utilitatile; Realizarea veniturilor conform bugetului prognozat | Modul de recuperare a cheltuielilor cu utilitatile; Realizarea veniturilor conform bugetului prognozat | -balanta analitica a contului 41112 -evidenta facturilor emise -incasarile efectuate in punctele de lucru ale societatii. | -control faptic -control documentar prin sondaj | In urma verificarilor modului de recuperare a cheltuielilor cu utilitatile de catre casieri si administratori din punctele de lucru supuse verificării in data de 31.03.2020 si 30.11.2020 s-a constatat faptul că aceste cheltuieli nu au fost recuperate în totalitate. Piata Halelor: 42,87%, Piata Viziru: 60,81%, Piata Săracă: 53,44% Piata Microhală: 68,39% | Intrucat in urma verificarilor modului de recuperare a cheltuielilor cu utilitatile de catre casieri si administratori din punctele de lucru supuse verificării s-a constatat faptul că aceste cheltuieli nu au fost recuperate în totalitate s-a recomandat ca pana la data de 05.04.2020 si 05.12.2020 sa se incaseze sumele nerecuperate |

Adoptat in sedinta AGA
11.04.2020

| Nr. ctr. | Obiective de control | Ce s-a urmat prin control | Documente, situatii, evidente, registre supuse controlului | Tehnici si procedee de control | Constatari si concluzii | Recomandari |
|----------|--|--|---|--|---|--|
| 2 | Se verifică respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative | Respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative | <ul style="list-style-type: none"> - borderouri de incasari - chitanțiere - facturiere - bonuri cu valoare fixa - contracte de inchiriere | <ul style="list-style-type: none"> -control faptic -control documentar prin sondaj | In urma verificarilor prin sondaj a modului de completare de catre gestionari a documentelor supuse controlului, in data de 30.04.2020 si 30.11.2020, s-a constatat faptul ca acestea sunt complete, arhivate conform normelor legale in vigoare | Nu s-au facut recomandari. |
| 3 | Verificarea prin sondaj a imprimatelor tipizate aflate în gestiunea casierilor și administratorilor | Modul de utilizare a bonurilor cu valoare fixa | <ul style="list-style-type: none"> - Bonuri cu valoare fixa; - Borderouri privind gestiunea incasatorului; - Chitanțiere - Facturiere - bonuri predare cantare | <ul style="list-style-type: none"> -control faptic -control documentar prin sondaj | In urma verificarilor prin sondaj a modului de completare de catre casieri si administratori a documentelor supuse controlului in data de 30.06.2020 si 30.10.2020, nu s-au constatat deficiente privind modul de completare a imprimatelor tipizate supuse controlului | Casierii și administratorii, după utilizarea imprimatelor tipizate, la predarea acestora în arhiva societății vor înregistra procesele verbale de predare primire a acestora; Vor preda la magazia de imprimate cu regim special imprimatele neutilizate. |

Adoptat in ședința AGA
27.04.2021
[Signature]

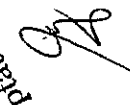
| Nr. ctr. | Obiective de control | Ce s-a urmat prin control | Documente, situatii, evidente, registre supuse controlului | Tehnici si procedee de control | Constatari si concluzii | Recomandari |
|----------|---|--|--|---|---|---|
| 4 | Modul de intocmire a registrului de casa, calculul soldului de casa | Modul de preluare a borderoului casierilor, calcularea soldului de casa | -registru de casa -borderouri de incasare -foi de varsament | -control faptic -control documentar | In urma verificarilor modului de intocmire de catre casieri si administrator a borderourilor de incasare centralizate in registrul de casa din data de 02.06.2020 si 30.10.2020 nu au fost constatate deficiente. Registrul de casa este intocmit corect, nu exista erori de calcul, nu exista diferente intre soldul casei si numarul existent in casierie la data de 02.06.2020 si 30.10.2020 | Nu s-au facut recomandari. |
| 5 | Operarea fiselor de magazine; Conformitatea Nir-ilor cu facturile primite; Se va verifica eliberarea imprimatei cu regim special conform BC; Modul de utilizare și predare a imprimatei cu regim special; Verificarea stocurilor imprimate cu regim special | Modalitatea de intrare și iesire a materialelor din gestiunea centrala pe baza documentelor de intrare (NIR) și iesire (BC); inregistrarea corecta in fisele de magazine | -facturi de achizitie si NIR-rurile aferente -bonuri de consum -fise de magazine | -control faptic -control documentar contabil prin sondaj | In urma verificarilor prin sondaj a modului de completare de catre gestionar a documentelor supuse controlului in data de 31.03.2020 si 30.11.2020 s-a constatat ca: a) Nir-urile intocmite sunt conforme cu facturile primite b) fisele de magazine sunt completate corect cu intrarile (pe baza NIR-ului) si iesirile (pe baza BC) | intrucat nu au fost constatate deficiente privind modul de operare a fiselor de magazine, conformitatea NIR-urilor cu facturile primite, modul de eliberare a materialelor conform BC, nu s-au facut recomandari. |

Adoptat in sedinta AGA
27.09.2021

| Nr. ctr. | Obiective de control | Ce s-a urmarit prin control | Documente, situatii, evidente, registre supuse controlului | Tehnici si procedee de control | Constatari si concluzii | Recomandari |
|----------|---|---|---|--|---|--|
| 6 | Verificarea prin sondaj stocurile de materiale, medicamente și furaje | Verificarea prin sondaj stocurile de materiale, medicamente și furaje | -facturi de achizitie si NIR-urile aferente -fise de magazie | -control faptic -control documentar contabil prin sondaj | In urma verificarilor prin sondaj din data de 30.04.2020 si 01.10.2020, a modului de achizitie si utilizare a medicamentelor si materialelor sanitare, s-a constatat ca: a) NIR-urile intocmite sunt conforme cu Facturile primite b) Fisele de magazie sunt completate corect cu intrarile (pe baza NIR-ului) si iesirile (pe baza BC), c) Medicamentele sunt utilizate in mod corespunzator conform tratamentelor de necesitate si a programului de deparazitare si vaccinare. | Intrucat nu au fost constatate deficiente privind modul de operare a fiselor de magazie, conformitatea NIR-urilor cu facturile primite, modul de eliberare a materialelor conform BC, nu s-au facut recomandari. |

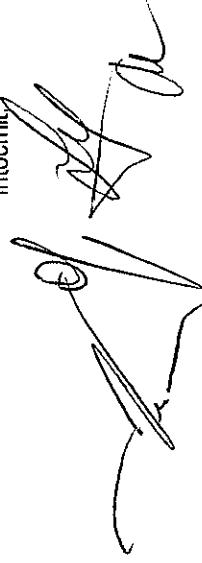
Adoptat in sedinta AGA
27.04.2021

| Nr. ctr. | Obiective de control | Ce s-a urmarit prin control | Documente, situatii, evidente, registre supuse controlului | Tehnici si procedee de control | Constatari si concluzii | Recomandari |
|----------|---|--|--|--|---|--|
| 7 | <p>Verificarea respectarii modului de transmitere a comunicariilor intr-un compartiment privind situatia litigiilor</p> | <p>A fost verificata existenta comunicariilor scrise intr-un Oficiu Juridic si compartimentele corespunzatoare privind situatia litigiilor precum si data efectuarii acestora. A fost verificat prin sondaj stadiul litigiilor aflate pe rol, numarul acestora precum si masurile luate in sensul executarii Hotararilor definitive emise de instantele judecatoresti.</p> | <p>-evidenta debitorilor litigiosi -stadiul actiunilor in instanta pentru recuperarea debitelor Constituirea provizioanelor aferente sumelor inregistrate de catre debitorii litigiosi</p> | <p>-control faptic -control documentar</p> | <p>In urma verificarii centralizatoarelor intocmite de catre Oficiul Juridic am constatat un numar de 57 de litigii aflate pe rol structurate astfel:</p> <ol style="list-style-type: none"> Actiuni promovate de SC APT SA privind nerespectarea clauzelor contractuale de catre agentii economici aflate pe rolul Tribunalului Braila - 12 cauze Actiuni promovate de catre agentii economici chiriiasi-8 cauze Alte litigii in curs - 19 cauze Clientii inregistrati in contul 4118 - Clientii incerti se regasesc si in litigiile aflate pe rolul instantelor judecatoresti, litigiile fiind promovate de SC APT SA pentru recuperarea debitelor aferente. <p>a) 10 clienti inregistrati 4118 sunt in faza de executare silita</p> <p>b) 8 clienti inregistrati in contul 4118 sunt in faliment, au societatile radiate</p> | <p>Se recomanda actualizarea litigiilor aflate pe rol s-a stadiului acestora</p> |

Adoptat in sedinta AGA

 1

| | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|
| | | | | <p>sau au actiuni incheiate sau suspendate.</p> <p>Hotararile judecatoresti sunt comunicate compartimentelor corespunzatoare in momentul primirii lor de catre Oficiul Juridic atat cele definitive cat si cele ce mai au cale de atac.</p> <p>In urma informarilor primite de la alte compartimente, Oficiul Juridic face demersuri pentru executarea Hotararilor judecatoresti in colaborare cu Birourile Executorilor Judecatoresti, demersuri pe care le comunica compartimentelor corespunzatoare.</p> | |
|--|--|--|--|---|--|

Intocmit



Adoptat in sedinta AGA
24/04/2021

