



**SOCIETATEA COMERCIALA
ADMINISTRATIA PIETELOR SI TÂRGURILOR SA BRAILA
CUI 27338691 - J09/457/2010 Tel/Fax:0239/615498**

**ADUNAREA GENERALA ORDINARA A
ACTIONARILOR SC A.P.T. SA BRAILA**

**HOTARAREA NR. 13
DIN DATA DE 29.04.2024**

PRIVIND: aprobarea Raportului anual de control financiar de gestiune pentru anul 2023

Adunarea Generala a Actionarilor SC A.P.T. SA Braila intrunita in sedinta din data de 29.04.2024;

Avand in vedere raportul de specialitate al SC A.P.T. SA Braila nr 2197/17-04-2024;

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 2023 nr. 2197/17-04-2024 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 A.P.T. SA Braila.

**Adunarea Generala a
Actionarilor SC A.P.T. SA Braila**

Domnul Boşneag Sorin – Eugen - reprezentant CLM Braila

Doamna Neacşu Cornelia – reprezentant CLM Braila

Domnul Domnitanu Cristian – reprezentant SC Braicar SA Braila

Aprobat,

Director General
Jr. Dragut Meluta



Raport privind activitatea de control financiar de gestiune aferenta anului 2023 desfasurata la
S.C. A.P.T. S.A. Braila

Activitatea de Control Financiar de Gestiune se organizeaza in conformitate cu Ordonanta Guvernului nr.94/2011 privind organizarea si functionarea inspectiei economico-financiare aprobata cu modificari si completari prin Legea nr.107/2012, respective H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare a controlului financiar de gestiune.

Controlul financiar de gestiune, ca forma a controlului financiar propriu are ca scop respectarea normelor legale cu privire la existenta, integritatea, pastrarea, bunurilor si valorilor de orice fel si detinute cu orice titlu pentru care este necesar sa se ia masuri pentru o corecta si legala organizare a gestiunilor.

Activitati specific controlului financiar de gestiune :

- a) sa se verifice respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privier la existenta, integritatea, pastrarea si utilizarea mijloacelor si resurselor, detinute cu orice titlu si modul de reflectare a acestora in contabilitate.
- b) sa verifice respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri si cheltuieli al societatii
- c) sa verifice respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri si cheltuieli al societatii urmarind :
 1. realizarea veniturilor si încadrarea în nivelul cheltuielilor aprobate;
 2. gradul de realizare a veniturilor, de efectuare a cheltuielilor si de obținere a rezultatului;
 3. realizarea indicatorilor economico-financiar si specifici activității, la nivelul societatii
 4. realizarea programului de investiții si încadrarea în sursele aprobate;
 5. respectarea programelor de reducere a arieratelor si a stocurilor;
 6. respectarea prevederilor legale si/sau a reglementarilor interne în efectuarea achizițiilor;

7. utilizarea conform destinațiilor legale a sumelor acordate de la bugetul general consolidat;

- d) sa verifice respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- e) sa verifice respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la încasarile si plățile în lei si valuta, de orice natura, în numerar sau prin virament;
- f) sa verifice respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare;
- g) sa verifice respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la întocmirea, circulația, pastrarea si arhivarea documentelor primare, contabile si a celor tehnico-operative;
- h) sa elaboree analize economico-financiare pentru conducerea operatorului economic în scopul fundamentarii deciziilor si a îmbunătățirii performanțelor.

Activitatea de control financiar de gestiune s-a desfasurat în baza unui program de activitate anual, trimestrial si lunar, întocmit de catre personalul cu atribuții de control financiar de gestiune si aprobat de Directorul General al SC APT SA Braila.

Rapoartele de control financiar de gestiune întocmite in baza planului de Control financiar de gestiune pentru anul 2023 au fost urmatoarele :

1. verificarea respectarii prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor propria
2. verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la întocmirea, circulația, pastrarea si arhivarea documentelor primare, contabile si a celor tehnico-operative;
3. verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare (gestiunea Piata Concordia si Piata Microhala)
4. verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la încasarile si plățile în lei, de orice natura, în numerar sau prin virament;

In urma verificarilor efectuate prin sondaj nu s-a constatat diferente intre documentele primite in contabilitate si inregistrarea acestora in evidenta contabila.

Documentele care au stat la baza inregistrarilor in evidenta extracontabila sunt semnate de persoane care detin competenta si sunt inregistrate la restratura societatii, respectand art.6 din La 82/1991, privind calitatea de document justificative.

Controlul a avut ca scop respectarea prevederilor legale si a reglementarilor intere cu privire la intocmirea, circulatia, pastrarea si arhivarea documentelor primare, contabile si a celor tehnico-operative.

Intocmit

Oprea Luminita

Chitoi Madalina

Serbu Angela

