

### **III. RAPORT DE AUDIT CENZOR**

S-au verificat situatiile financiare anuale ale S.C. MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu la data de 31 decembrie 2013, compuse din bilant, cont de profit si pierderi si politici contabile cu note explicative.

Responsabilitatea pentru aceste situatii financiare revine conducerii administrative a S.C. MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu.

Responsabilitatea cenzorilor este aceea de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare, pe baza controalelor realizate.

Din verificarile efectuate prin sondaj s-a constatat ca inregistrarile in contabilitate au la baza documente semnate de persoanele care exercita controlul financiar preventiv, asa cum au fost organizat prin decizia conducerii executive.

#### **Inventarierea patrimoniului si modul de inregistrare**

##### **a acesteia**

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in baza Legii nr.82/1991 prin care se prevede obligativitatea inventarierii anuale a patrimoniului cu modificarile si completarile ulterioare a Ordinului Ministrului de Finante nr.2861/2009 de aprobare a normelor de organizare si efectuare a inventarierii, elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Inventarierea factica s-a realizat de catre comisii de inventariere numite prin Dispozitia 234/24.10.2013, iar rezultatele inventarierii au fost consemnate in procesul verbal nr. 5907/12.12.2013.

Conform procesului verbal de inventariere mentionat mai sus s-au constatat urmatoarele :

- In urma inventarierii bunurilor aflate la sediul societatii s-au constatat diferente intre stocurile scriptice si cele factice reprezentand:

- lipsa 1.000,71 lei – inventar nepredat de Olaru Ovidiu

- plus 102.24 lei – reprezentand 8 registre unice de control utilizate la cabinetele medicale.

- Totodata au fost propuse la casare bunuri in valoare totala de 16.339.16 lei din care mijloace fixe in suma de 6.979.35 lei ( reprezentand un calculator – amortizat integral ), obiecte de inventar in valoare de 9070.94 lei inregistrate pe cheltuieli in momentul darii in folosinta catre