



CUI / CIF: 14814475;

Nr.reg.com. : J2002000299187

Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0728885130/ 0372790149, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro

Medserv Min SA

Nr. MSM 551/03.02.2025

Aprobat

Director Executiv

Giorgi Gabriel Georgian



Raportul misiunii de control

În conformitate cu O.U.G. 94 / 2011 actualizată privind organizarea și funcționarea inspecției economico – financiare, respectiv H.G. nr. 1151 / 2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare a controlului financiar de gestiune, subsemnata Circumariu Laura-Georgiana, economist în cadrul compartimentului control financiar de gestiune și audit intern, conform Deciziei nr. 191/17.10.2024 am procedat la realizarea misiunii de control conform Ordinului de serviciu nr.232/15.01.2025.

Medserv Min S.A. este societate comercială înființată în temeiul Legii societăților comerciale nr.31/1990 actualizată , având ca obiect principal de activitate “Alte activități referitoare la sănătatea umană”. Societatea asigură servicii medicale de urgență, transport medical, control medical periodic în special pentru salariații Complexului Energetic Oltenia. Societatea urmărește extinderea serviciilor oferite și pentru alți beneficiari, atât persoane juridice cât și persoane fizice.

Obiectivul misiunii de control stabilit privind prin tematica de control este:

"verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii".

Astfel, a fost întocmit Raportul misiunii de control înregistrat sub nr. 551/03.02.2025 cu următoarele constatari:

- din verificarea dosarelor de inventariere, am constatat că unele liste de inventar din cadrul proceselor verbale de la sediul societății și teritoriul (cabine medicale și puncte sanitare) nu sunt semnate de către unii membrii ai comisiei de inventariere și de către responsabilul cu evidența financiar-contabilă.

Deasemenea s-au gasit liste de inventar necompletate cu numele și prenumele membrilor comisiilor de inventar.

Sub acest aspect nu au fost întrunite condițiile de legalitate ale celor 2 Procese Verbale menționate mai sus cu privire la inventarierea patrimoniului societății.

Ca urmare a acestei constatări, dosarele privind inventarierea anuală a patrimoniului Medserv Min SA pentru anul 2023, a fost restituit comisiilor de inventariere pentru a face completările necesare.

Astfel, s-a făcut o reverificare a dosarelor de inventariere cu completările ulterioare, acestea fiind aduse la cunoștință conducerii executive ale Medserv Min SA.

Deasemenea:

- s-au verificat stocurile înscrise în evidențele contabile pentru bunurile inventariate, după care s-a procedat la confruntarea cantităților consemnate în listele de inventariere cu evidența tehnico-operativă pentru fiecare poziție.
- s-au verificat rezultatele inventarierii prin compararea datelor constate faptic și înscrise în listele de inventariere cu cele din evidența contabilă.

La stabilirea valorii de inventar a bunurilor a fost aplicat principiul prudenței, potrivit căreia s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor sau pierderilor de valoare.

Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii a fost făcută potrivit prevederilor reglementărilor contabile aplicabile, procedurii operaționale de la nivelul unității, precum și a normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii.

Evaluarea s-a efectuat cu respectarea principiului permanenței metodelor, potrivit căruia modelele și regulile de evaluare au fost menținute, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Ca urmare a celor prezentate, Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr.3/28.03.2024 aprobă rezultatele inventarierii ale anului 2023 prezentate în Procesul Verbal central nr. 1399/15.03.2024 în conformitate cu art.20, lit.j) din Actul Constitutiv al societății;

Față de aspectele expuse/precizate, în scopul prevenirii unor astfel de situații în viitor s-au formulat următoarea măsură:

Măsură: verificarea listelor de inventar aferente proceselor de inventariere de către toți membrii comisiilor de inventar după completarea și finalizarea tuturor semnăturilor pentru inventarierea anuală a anului 2024;

Recomandări: Se vor respecta prevederile legale din actele normative menționate mai sus și Procedura Operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar de gestiune cod:PO-CFG-001;

Prezentul raport a fost încheiat în doua exemplare.

Un exemplar se arhivează la compartimentul control financiar de gestiune.

Compartiment

Control Financiar de Gestiune

Circumariu Laura-Georgiana

