



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/ 0372790149/150, fax. 0253 – 221162

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



Medserv Min SA

Nr. 1978/24.04.2025

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. 1526/25.03.2025.

Obiectivul misiunii de control stabilit prin tematica de control este:

Verificarea realizării programului de investiții și încadrarea în sursele aprobate.

Perioada verificată- trim I - IV 2024;

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 urmarește extinderea serviciilor oferite și pentru alți beneficiari, atât persoane juridice cât și persoane fizice.

Bugetul de venituri si cheltuieli este principalul instrument de conducere a activității economico-financiare a Medserv Min SA, asigurând desfășurarea activității și asigurarea echilibrului financiar, Programul de investiții fiind anexă a Programului de achiziții ce se regăsește în Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat.

Obiectiv : verificarea realizării programului de investiții și încadrarea în sursele financiare aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli .

1.Programul de investiții pentru anul 2024, anexă a programului de achiziții, a fost aprobat prin HCA nr.1/31.01.2024.

Valoarea totală aprobată în programul de investiții a fost de 339.000 mii lei, sursele de finanțare fiind:

- amortisment an 2024:164.000 mii lei;
- repartizare profit net: 60.000 mii lei;
- credite: 115.000 mii lei;

Investițiile propuse au fost:

- autoturism:115.000 mii lei;
- modernizare sediu administrativ:13.000 lei;
- investiții efectuate la imobilizările corporale existente: 40.000 mii lei;
- dotări aparatură medicală: 132.500 mii lei
- mobilier, aparatură birotică și alte active: 10.000 mii lei;
- programe informatice (soft medicina muncii): 5.000 mii lei;
- rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții: 23.500 mii lei.

2. Prin HCA nr.11/29.08.2024 a fost aprobată Revizia 1 a programului de investiții pentru anul 2024 în valoare de 339.000 mii lei, sursele de finanțare fiind surse proprii din care:

- amortisment an 2024: 164.700 mii lei;
- repartizare profit net : 174.300 mii lei;

Investițiile propuse au fost:

- autoturism:165.100 mii lei;
- modernizare sediu administrativ:13.000 lei;
- investiții efectuate la imobilizările corporale existente: 40.000 mii lei;
- dotări aparatură medicală: 107.850 mii lei
- mobilier, aparatură birotică și alte active: 8.050 mii lei;
- programe informatice (soft medicina muncii): 5.000 mii lei.

3. Tot prin HCA nr.11/29.08.2024 programul de investiții pentru anul 2024 a fost modificat conform BVC rectificat pentru anul 2024, investițiile fiind în sumă de 460.000 lei, sursele de finanțare ale societății fiind surse proprii din care:

- amortisment an 2024: 165.000 mii lei;
- repartizare profit net: 295.000 mii lei;

Investițiile propuse au fost:

- autoturism:175.000 mii lei;
- modernizare sediu administrativ:13.000 lei;
- investiții efectuate la imobilizările corporale existente: 40.000 mii lei;
- dotări aparatură medicală: 208.950 mii lei
- mobilier, aparatură birotică și alte active: 18.050 mii lei;
- programe informatice (soft medicina muncii): 5.000 mii lei.

4. Programul de investiții pentru anul 2024 conform BVC rectificat aprobat - revizia 1 a fost aprobat prin HCA nr.14/21.11.2024, sursele de finanțare fiind nemodificate, respectiv surse proprii, din care:

- amortisment an 2024: 165.000 mii lei;
- repartizare profit net: 295.000 mii lei;

Investițiile revizuite au fost:

- autoturism: 168.000 mii lei;
- modernizare sediu administrativ: 12.000 lei;
- investiții efectuate la imobilizările corporale existente: 59.100 mii lei;
- dotări aparatură medicală: 197.850 mii lei
- mobilier, aparatură birotică și alte active: 18.050 mii lei;
- programe informatice (soft medicina muncii): 5.000 mii lei.

5. Programul de investiții pentru anul 2024 conform BVC rectificat aprobat - revizia 2 a fost aprobat prin HCA nr.15/19.12.2024, sursele de finanțare fiind nemodificate, respectiv surse proprii din care:

- amortisment an 2024: 175.000 mii lei;
- repartizare profit net: 285.000 mii lei;

Investițiile revizuite au fost :

- autoturism: 168.000 mii lei;
- modernizare sediu administrativ: 39.000 mii lei;
- investiții efectuate la imobilizările corporale existente: 59.100 mii lei;
- dotări aparatură medicală: 170.850 mii lei
- mobilier, aparatură birotică și alte active: 18.050 mii lei;
- programe informatice (soft medicina muncii): 5.000 mii lei.

Realizarea efectivă a investițiilor

Conform balanței de verificare, valoarea totală a investițiilor realizate în 2024 au fost în cuantum de **431.358,96 lei**, din care 37.000 lei reprezintă investiții în curs corporale.

Trimestrial, achizițiile efectuate în anul 2024 se prezintă astfel:

1. În trimestrul I nu au fost realizate investiții.

2. În trimestrul II s-au realizat investiții în sumă de 20.002,62 lei, din care:

- aparatură medicală în sumă de 11.953,62 lei;
- aparatură birotică (laptopuri) în sumă de 8.049 lei;

3. În trimestrul III cumulat, s-au realizat investiții în sumă de 55.611,77 lei, din care:

- aparatură medicală în sumă de - 45.295,27 lei;
- aparatură birotică (laptopuri) în sumă de 8.049 lei;
- imobilizări în curs corporale în sumă de 2.267,50 lei;

4. În trimestrul IV, cumulat, s-au realizat investiții în sumă de 431.358,96 lei, din care:

- mijloace de transport, respectiv un autoturism KIA EXCEED în sumă de 167.996 lei achiziționat prin programul "*rabla plus*".

Autoturismul are o durată normală de funcționare de 5 ani.

Achiziția autoturismului s-a încadrat în excepțiile prevăzute la art.III, alin.3, lit.d) *din OUG 34/2023, referitoare la unele măsuri fiscale bugetare privind programul de reducere a emisiilor de gaze cu efect de seră în transporturi prin promovarea vehiculelor de transport rutier nepoluante din punct de vedere energetic, finanțat din Fondul pentru mediu precum și în cadrul Programului de stimulare a înnoirii Parcului auto național 2020-2024, potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 196/2005 privind Fondul pentru mediu, aprobată cu modificările și completările ulterioare* ".

Astfel, la societatea Medserv Min SA, nu s-a mărit parcul auto, întrucât acesta a fost achiziționat prin programul "rabla plus" unde sa dat la schimb 1 autoturism casat.

Autoturismul a fost achiziționat din surse proprii, respectiv din amortismentul anului 2024 și profitul anului 2023.

- aparatură birotică (laptopuri) în sumă de 17.749 lei;
- aparatură medicală în sumă de 157.253,67 lei;
- investiții efectuate la imobilizările corporale existente, respectiv modernizare sediu administrativ (rețea apa-canalizare, renovare anexă, protecție și schimbare panou electric), au fost finalizate și recepționate la data de 23.12.2024, valoarea acestora fiind de 51.360,29 lei;
- imobilizări în curs corporale, raport expertiză tehnică și documente tehnice - 37.000 lei;

Concluzii:

1. Gradul de realizare al investițiilor a fost efectuat în proporție de 98,9% din totalul surselor de finanțare;
2. Sursele de finanțare au fost asigurate integral din sursele proprii ale societății;
3. Nu există depășiri ale surselor aprobate pentru investițiile verificate.
4. Toate investițiile realizate sunt înregistrate corect în evidența contabilă;

Recomandări: Se recomandă conducerii executive, ca după aprobarea BVC pentru anul 2025, soldul de 37.000 lei, reprezentând imobilizări în curs corporale - raport expertiză tehnică, să fie închis odată cu finalizarea investiției propuse în BVC 2025, având ca obiectiv "modernizarea sediului administrativ - compartimentare spațiu pentru amplasare de cabinete medicale subsol + parter + etaj I" .

Prezentul raport nu constituie un act administrativ în sensul legii contenciosului administrativ nr.554/2004, acesta reprezentând un act de informare al Directorului executiv al Medserv Min S.A., fiind încheiat în doua exemplare.

Un exemplar se arhivează la compartimentul control financiar de gestiune.

Compartiment

Control Financiar de Gestiune
Cîrciumariu Laura-Georgiana

