

12.01.2021
 26
 97

UAT COSMEȘTI Jud. GALAȚI	
Str. Dumitru Domocișanu, Nr. 73	
INTRARE	Nr. 597
IESIRE	
20 25	Luna 01 Ziua 26

RAPORT DE ACTIVITATE

ANUL 2020

Compartimentul financiar-contabil

Pe intreg parcursul anului 2020 activitatea financiar contabila s-a desfasurat conform legislatiei in vigoare si astfel la data de 31.12.2020 avem urmatoarea situatie.

Situatia financiara la data de 31.12.2020 a fost intocmita in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

In cadrul biroului taxe si impozite si executare silita pe intreg parcursul anului 2020 s-au desfasurat urmatoarele activitati:

- s-au incasat taxe si impozite in valoare de 9.433.564 lei;
- s-au efectuat plati in suma de 8.318.606 lei;
- s-au eliberat un numar de 1168 Certificate de atesatre fiscala;
- s-au inmatriculat un numar de 294 autovehicole;
- s-au radiat un numar de 168 autovehicole;
- zilnic se intocmeste registrul de casa;
- se fac depuneri de numerar la Trezoreria Tecuci;
- se efectueaza si alte operatiuni financiar-economice eferente institutiei noastre;
- incasari realizate:

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Incasari realizate (in lei)
impozit pe venit	03.02	1742
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit (cod 04.02.01+04.02.04)	04.02	690696.83
Impozite si taxe pe proprietate (cod 07.02.01+07.02.02+07.02.03+07.02.50)	07.02	476422
Sume defalcate din TVA (cod 11.02.01 la 11.02.07)	11.02	5387000
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati (cod 16.02.02+16.02.03+16.02.50)	16.02	278803.47
Alte impozite si taxe fiscale (cod 18.02.50)	18.02	14065
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE (cod 30.02+31.02)	30.02	12476.30
Venituri din prestari de servicii si alte activitati (cod 33.02.08 la 33.02.50)	33.02	14590.50
Amenzi, penalitati si confiscari (cod 35.02.01 la 35.02.50)	35.02	83088.50
Diverse venituri	36.02	214871.50
Transferuri Voluntare si Altele decat Subventiile	37.02	376000

B. SUBVENTII (cod 42.02.21 la 42.02.33)	41.00.02	690696.83
Subventii de la Bugetul de Stat	42.02	690696.83

În cadrul biroului buget, contabilitate, salarizare, inventariere și alte activități financiar contabile pe parcursul anului 2020 s-au desfășurat următoarele activități astfel încât cheltuielile bugetare au fost dimensionate și structurate având în vedere asigurarea funcționalității tuturor sectoarelor bugetare și în funcție de priorități pentru finanțarea unor acțiuni și proiecte derulate în interesul comunității locale, respectându-se principiul bunei gestiuni financiare; plățile au fost efectuate în limita creditelor bugetare, pe destinațiile stabilite, respectându-se reglementările Legii 500/2002 privind angajarea, lichidarea, ordonantarea și plata cheltuielilor, sumele aprobate la partea de cheltuieli, prin buget, în cadrul carora s-au angajat, ordonat, și lichidat plăți au reprezentat limite maxime care nu pot fi depășite, angajarea cheltuielilor din buget s-a făcut numai în limita creditelor bugetare aprobate.

Activitățile constau în:

- fundamentarea și elaborarea bugetului local al UAT Cosmesti pe anul 2020;
- intocmirea trimestrială a situațiilor financiar contabile (bilanțurile) aferente instituției noastre și depunerea acestora la D.G.R.F.P.Galati;
- intocmirea tuturor situațiilor financiar-contabile zilnice, săptămânale, și lunare pentru Trezoreria Tecuci, Consiliul Județului Galati, Camerei de Conturi Galati și Instituției prefectului județului Galati;
- realizarea inventarierii;
- depunerea la D.G.R.F.P.Galati și apoi la Trezoreria Statului Tecuci a deschiderilor de credite bugetare ori de câte ori este necesar;
- intocmirea tuturor documentelor privind plata salariilor întregului personal;
- ținerea vizei CFP pe toate documentele ce necesită acordarea vizei CFP;
- efectuarea tuturor plăților urmare facturilor primite;
- intocmirea tuturor documentelor în vederea rectificării bugetului local pe tot parcursul anului;
- închiderea anului financiar-contabil;
- și multe alte activități ce necesită buna desfășurare a activității în cadrul compartimentului financiar-contabil;
- a întocmit raportările lunare și trimestriale, lunar se depun în sistemul online ForexBug următoarele formulare:

- F 1118 „Plăți restante și numărul de posturi”;

- F 1115 „Execuție Non Trezor”;

- F 1102 „Balanta de verificare”

iar trimestrial:

- F 1114 „ Situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota parte aferentă cheltuielilor financiare din FEN postaderare”

- F 1122 „ Situația plăților efectuate la titlul 56 și 58

-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare”

- F 1123 „ Situatia platelor efectuate la titlul 65 –Cheltuieli aferente programelor cu finantare rambursabila „

- F 1111 „ Situatia actiunilor detinute de institutiile publice, in numele statului roman, la societati comerciale, societati /companii nationale precum si in capitalul unor organizatii internationale si companii straine”

- F 1112 „ Actiuni/alte participatii detinute direct/indirect de unitatile administrativ -teritoriale la operatorii economici”

- F 1105 „Situatia activelor fixe corporale(amortizabile si neamortizabile)

- F 1107 „Situatia activelor fixe necorporale (amortizabile si neamortizabile)”

- F 1113 „ Situatia stocurilor”

- F 1110 „Situatia modificarilor in structura activelor nete/capitaluri proprii”

- F 1125 „ Situatia activelor si datoriilor financiare ale institutiilor publice „

- depunerea de cate ori se impune , in sistemul ForexeBug a bugetului individual, in format pdf.

Platile ce s-au efectuat in anul 2020 in cadrul U.A.T. Cosmesti sunt urmatoarele:

Denumire indicator	Capitol	Plati efectuate (in lei)
Autoritati publice si actiuni externe din care:	51.00	2220878.71
Alte servicii publice generale	54.02	13029.64
Alte servicii publice generale din care:	61.00	1158916.09
Invatamant	65.00	862426.94
Sanatate	66.00	165856.07
Cultura, religie si recreere	67.00	580074.30
Asistenta sociala	68.00	1535911
Locuinte , servicii si dezvoltare publica	70.00	691077.87
Protectia mediului	74.00	685012.98
Transporturi	84.00	405421.74

Obiective avute in vedere:

1. Buna gestiune financiara prin asigurarea legalitatii, regularitatii, economicitatii, eficacitatii si eficientei in utilizarea fondurilor publice si administrarea patrimoniului public.

2. Identificarea proiectelor de operatiuni care nu respecta conditiile de legalitate si regularitate si/sau, de incadrare in limitele si destinatia creditelor bugetare si de angajament si prin a caror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public si/sau fondurile publice. Urmărirea angajării cheltuielilor s-a efectuat în tot cursul exercițiului bugetar, astfel încât să existe certitudinea că bunurile și serviciile care au facut obiectul angajamentelor au fost livrate, respectiv prestate și s-au plătit în exercițiul bugetar respectiv. În scopul garantării

acestei reguli s-a verificat permanent ca angajamentele legale, respectiv toate actele prin care instituția a contractat o datorie față de terții creditori, să fie precedate de angajamente bugetare, respectiv de rezervarea creditelor necesare plății angajamentelor legale. Această activitate a dat asigurări ordonatorului de credite că a angajat și a utilizat creditele bugetare numai în limita prevederilor și potrivit destinațiilor aprobate, pentru cheltuieli strict legate de activitatea instituției și cu respectarea reglementărilor legale în vigoare.

Datorită evidenței angajamentelor bugetare și legale ordonatorul de credite a fost informat:

- asupra creditelor bugetare angajate legal dar pentru care nu s-a efectuat nici o plată, situație care a fost determinată de nerespectarea termenelor din contracte de către parteneri;

- asupra sumelor care au rămas de achitat în cadrul angajamentelor bugetare și legale asumate. Activitatea biroului a avut drept scop identificarea proiectelor de operațiuni care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate, și/sau după caz de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și de angajament și prin a căror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public și/sau fondurile publice.

Rezultate

1. În anul 2020 nu s-au constatat operațiuni care să nu întrunească condițiile pentru a se refuza motivat, în scris, acordarea vizei de control financiar preventiv.

2. Organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale a avut la bază în principal:

- evidența angajamentelor bugetare, cu ajutorul contului 8066 "Angajamente bugetare";

- compararea datelor din conturile 8060 "Credite bugetare aprobate" și 8066 "Angajamente bugetare", pentru determinarea creditelor bugetare disponibile care pot fi angajate;

- evidența angajamentelor legale, cu ajutorul contului 8067 "Angajamente legale" adică urmărirea tuturor contractelor și actelor adiționale întocmite în cadrul Primăriei Cosmești;

- evidența ordonanțelor la plată prin urmărirea încadrării acestora atât în limita bugetului alocat, trimestrialitate, cât și în angajamente legale (contracte, comenzi).

3. În cursul anului 2020 s-au întocmit și verificat angajamente bugetare, legale și ordonanțe pentru: activitatea proprie a primăriei și transferuri în cazul instituțiilor din subordinea Consiliului Local: Clubul Sportiv Siretul Cosmești.

În cursul anului 2020 pentru activitatea primăriei nu s-au înregistrat plăți restante și ariate

Contabil-sef,
Ec. Eugen Floroiu

