



CASA DE ASIGURĂRI A AVOCAȚILOR DIN ROMÂNIA

Str. Dr. Râureanu nr. 3-5, et. 3, sect. 5, București Tel: 021.312.39.00 fax: 021.314.21.36

www.caav.ro

email: office@caav.ro

PLAN DE CONTROL

al Filialelor C.A.A. în anul 2021

Casa de Asigurări a Avocaților din România reprezintă organul de specialitate care administrează și gestionează sistemul propriu de pensii și alte drepturi de asigurări sociale ale avocaților.

Conform prevederilor Statutului, *Casa de Asigurări a Avocaților din România asigură coordonarea, îndrumarea și controlul activității filialelor C.A.A. în scopul aplicării unitare a legislației în domeniul specific și al realizării integrale a sarcinilor și atribuțiilor ce le revin.*

Departamentul de control din cadrul C.A.A. are competență în efectuarea activității de control la filialele CA.A..

Acțiunile de control reprezintă ansamblul operațiunilor prin care se verifică activitatea desfășurată de către filiale sub aspectul legalității, regularității și oportunității cheltuirii sumelor de bani colectate de la membri asigurați, în vederea identificării și corectării deficiențelor și abaterilor, stabilirii responsabilităților persoanelor implicate, precum și a analizării cauzelor deficiențelor și abaterilor constatate pentru prevenirea repetării lor.

Analizând documentele existente la nivelul C.A.A. privind situația filialelor C.A.A., având în vedere aspectele prezentate în Consiliul de Administrație al C.A.A. în legătură cu activitatea anumitor filiale care nu contribuie la fondul de rezervă și la fondul de funcționare, sau contribuie inconstant, prin prezentul plan de control se stabilesc filialele ce vor fi controlate în anul 2021 precum și obiectivele ce vor fi avute în vedere în desfășurarea acțiunilor de control.

De asemenea alegerea filialelor ce vor fi verificate de Departamentul de control al C.A.A. a ținut cont de constatările și recomandările Comisiei de cenzori cuprinse în *Raportul comisiei de cenzori a C.A.A. pentru perioada 01.01.2020 – 31.12.2020.*

Pe perioada desfășurării acțiunilor de control departamentul de specialitate al C.A.A. va solicita filialelor verificate documentele relevante pentru atingerea obiectivelor propuse, va analiza aceste documente la sediul C.A.A. sau la sediul filialelor în funcție de constatări, va solicita explicații scrise din partea persoanelor responsabile, dacă este cazul, și va propune măsuri necesare pentru soluționarea într-un termen cât mai scurt posibil a situațiilor identificate.

Măsurile pe care Departamentul de control le va propune vor fi prezentate Consiliului de Administrație al C.A.A. pentru analiză și aprobare și vor fi comunicate filialelor.



CASA DE ASIGURĂRI A AVOCAȚILOR DIN ROMÂNIA

Str. Dr. Râureanu nr. 3-5, et. 3, sect. 5, București Tel: 021.312.39.00 fax: 021.314.21.36

www.caav.ro

email: office@caav.ro

Astfel pentru anul 2021 filialele ce vor fi verificate sunt:

Filiala Vâlcea, Vrancea, Covasna, Galați, Prahova, Bacău, Bistrița și Gorj.

După efectuarea unei documentări în legătură cu situația anumitor filiale ale C.A.A. au fost stabilite obiectivele acțiunilor de control.

Obiective stabilite:

- 1) Respectarea specializării fondurilor respectiv reflectarea în contabilitate a contribuțiilor pe fiecare fond în parte:
 - 85% din contribuțiile lunare obligatorii ale avocaților pentru fondul de pensii
 - 15% din contribuțiile lunare obligatorii ale avocaților pentru fondul de alte drepturi de asigurări sociale;
- 2) Verificarea cheltuielilor efectuate din fiecare fond specializat în parte și reflectarea în contabilitate a acestor cheltuieli;
- 3) Verificarea constituirii și virării fondului de rezervă la nivelul filialei și a modului cum aceste operațiuni au fost reflectate în contabilitate;
- 4) Verificarea constituirii și virării fondului de funcționare și înregistrarea în contabilitate a acestor operațiuni;
- 5) Verificarea înregistrării în contabilitatea filialei a titlurilor de stat achiziționate (dacă este cazul). Respectarea prevederilor din Manualul de politici contabile privind modalitatea de înregistrare a acestor titluri de stat ca *Imobilizări financiare și Investiții pe termen scurt sau lung*;
- 6) Verificarea modului în care au fost reflectate în contabilitate veniturile provenite din dobânzile aferente depozitelor bancare;
- 7) Verificarea situației restanțierilor la plata contribuțiilor de asigurări sociale;
- 8) Verificarea modului de calcul al concediilor medicale/ indemnizațiilor de maternitate;
- 9) Verificarea modului cum au fost respectate și soluționate aspectele identificate și înscrise în rapoartele Comisiei de cenzori.

Departamentul de control din cadrul C.A.A. va demara acțiunea de control și va stabili care sunt datele, informațiile, situațiile, documentele care sunt necesare desfășurării acțiunii de control și care vor fi solicitate filialelor.

Departamentul de control va notifica filialele controlate și va solicita în scris documentele necesare controlului și va comunica acestora perioada în care și pentru care se va desfășura controlul.

La finalul acțiunii de control departamentul va întocmi un raport de control pe care îl va prezenta Consiliului de Administrație al C.A.A.

Director executiv C.A.A.,
Ileana Ciutan

Departament control,
Mariana Dumitrașcu