

S I N T E Z A

CONSTATĂRILOR , CONCLUZIILOR ȘI RECOMANDĂRILOR CUPRINSE ÎN RAPORTUL DE AUDIT PUBLIC INTERN PRIVIND AUDITUL MODULUI DE ÎNTOCMIRE A BILANȚULUI CONTABIL ȘI A CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE PE ANUL 2022 LA:

● **REGIA AUTONOMA AEROPORTUL SATU MARE**

Constatări , concluzii ,recomandari

■ Conturile contabile, analizate la institutia auditata reflectă realitatea (nu există solduri nejustificate) , neexistand diferente intre inregistrări si documentele justificative ce stau la baza acestora , respectându-se în acest fel Legea contabilității (**Legea 82/1991**-republicată și actualizată).

■ Din analiza datelor din situațiile financiare de la finele anului 2022 (bilanț, cont de profit și pierdere , note la bilanț) rezultă că soldurile si rulajele din balanța de verificare au fost corect transpuse în acestea , neexistând diferențe.

■ Institutia auditata a respectat normele de inchidere și a întocmit situații financiare în conformitate cu legislația în vigoare (**OMFP 1802** din 29 decembrie 2014 **cu modificările si completările ulterioare + OMFP 4268/15.12.2022**).

■ RA AEROPORTUL a cuprins in situațiile financiare elemente patrimoniale care corespund realității.

■ Impozitul pe profit a fost corect calculat in conformitate cu Codul fiscal actualizat .

Declaratia 101 a fost corect intocmita .

Concluziile misiunii de audit au fost însușite de reprezentanții instituțiilor auditate, nefiind necesară o ședința de conciliere , prezentul Proiect de Raport devine RAPORT DE AUDIT PUBLIC INTERN FINAL.

Auditor,
ec. Papp Angela
Supervizor:
Ec. Pop Silaghi Renata

