



UNIVERSITATEA „POLITEHNICA” DIN TIMIȘOARA

Piața Victoriei Nr.2 - 300006 TIMIȘOARA - ROMÂNIA

Tel: 40-256-403037

Fax: 40-256-403154

Serviciu Audit și Control Intern

Nr înreg 21061/10.12.2007.

Se aprobă,
Rector
prof. dr. ing. Nicolae ROBU

RAPORT DE AUDIT PUBLIC INTERN

TIP PROGRAM:

I DEI

COD PROIECT:

ID_17

Valoare totală: 885.000 lei;

Durata contractului: 36 luni;

Valoare fază unică - an 2007: 30.650 lei;

Responsabilitatea derulării acestui proiect revine contractantului – Universitatea „POLITEHNICA” din Timișoara (UPT), prin director proiect – prof. dr. ing. Mircea Vlăduțiu.

Responsabilitatea auditorilor publici interni din cadrul Serviciului Audit și Control Intern al UPT este de a prezenta o opinie asupra respectării Devizului cadru – antecalcul aferent anul 2007 defalcat pe capitole bugetare.

Obiectul contractului de finanțare îl constituie execuția activităților proiectului cod ID_17, titlul proiectului: „Arhitecturi bio-inspirate de calcul pentru circuite logice reversibile și cuantice”.

I. INTRODUCERE

Echipa de auditare a fost formată din:

- supervisor – Șef Serviciu Audit și Control Intern - ec. Chiorean Vasile Aurel
- auditorii: ec. Ghingela Marinela și ec. Părvuț Rafaela.

Ordinul de efectuare a misiunii de audit: Conform adresei nr. 20074 din 27.11.2007.

Baza legală a acțiunii de auditare:

- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern;
- OMECT nr. 5281/2003 pentru aprobarea Normelor Metodologice privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern în structura M.E.C.T și în unitățile aflate în subordinea sau coordonarea M.E.C.T.
- OMFP nr. 38/2003 privind Normele Generale privind exercitarea activității de audit public intern
- OUG nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, actualizată
- HG nr. 475/2007 privind aprobarea Planului național de cercetare-dezvoltare și inovare II, pentru perioada 2007-2013
- HG nr. 551/2007 pentru aprobarea Criteriilor și standardelor, precum și a Metodologiei de evaluare și atestare a capacității de a desfășura activități de cercetare-dezvoltare de către unități și instituții care au în obiectul de activitate cercetarea-dezvoltarea și de acreditare a unităților componente ale sistemului de cercetare-dezvoltare de interes național
- HG nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale
- OMECT nr. 2171/2007 pentru aprobarea Normelor privind procedura în cazul neacordării atestării/reatestării sau acreditării/reacreditării
- OG nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, actualizat

Reprezentanții legali ai instituției:

- rector prof. dr. ing. Nicolae ROBU
- director general administrativ dr. ing. Staicu Florențiu
- contabil șef ec. Miclea Florian
- director proiect prof. dr. ing. Mircea Vlăduțiu

Perioada supusă auditării: etapa unică an 2007

Obiectivele misiunii de audit:

- verificarea încadrării cheltuielilor din devizul postcalcul cu creditele aprobate în devizul antecalcul pe anul 2007;
- înregistrarea bunurilor achiziționate în patrimoniul instituției;
- respectarea procedurilor de lucru privind achizițiile de bunuri;
- respectarea legislației privind plata contribuțiilor de natură salarială la bugetul de stat.

Tipul de auditare: Audit de regularitate.

Tehnici utilizate:

- observarea fizică
- chestionarea sau interviul
- verificarea
- evaluarea

Documente și materiale examinate în cursul misiunii de audit:

- contract de finanțare nr. 219/01.10.2007;
- devizul antecalcul;
- devizul postcalcul;
- documente justificative privind plățile.

II. CONSTATĂRI

În baza documentelor predate spre auditare, de către directorul de proiect, cât și a verificărilor efectuate de auditori, au rezultat constatările înscrise mai jos.

SITUAȚIA CREDITELOR APROBATE ȘI UTILIZATE AFERENTE FAZEI UNICE 2007

Nr. crt.	Denumire capitol buget	Deviz antecalcul	Deviz postcalcul	Observații
		Total valoare	Total valoare	
1.	Total cheltuieli de personal	28.000	28.000	-
	din care:	-	21.662	-
	- manoperă	-	21.662	-
	- contribuții datorate de angajator	-	6.338	-
2.	Cheltuieli indirecte (regie)	2.350	2.350	Metoda de calculație a cheltuielilor indirecte: 3 % din valoarea contractului reprezintă regia UPT, 7 % din valoarea contractului reprezintă regia colectivului contractului (Hotărârea Biroului Executiv al Senatului UPT nr. 62/01.06.2004)
3.	Mobilități	-	-	-
4.	Cheltuieli de logistică	300	300	-
5.	TOTAL	30.650	30.650	-

III. CONCLUZII

Echipa de auditori pe baza testărilor și analizelor efectuate, evaluează proiectul cod ID_17, titlul proiectului: „Arhitecturi bio-inspirate de calcul pentru circuite logice reversibile și cuantice”, din cadrul UPT, conform grilei:

NR. CRT.	OBIECTIVUL	APRECIERE		
		FUNȚIONAL	DE ÎMBUNĂȚĂȚIT	CRITIC
1.	Verificarea încadrării cheltuielilor din devizul postcalcul cu creditele aprobate în devizul antecalcul pe anul 2007	X		
2.	Înregistrarea bunurilor achiziționate în patrimoniul instituției	X		
3.	Respectarea procedurilor de lucru privind achizițiile de bunuri	X		
4.	Respectarea legislației privind plata contribuțiilor de natură salarială la bugetul de stat	X		

Constatările prezentate au la bază probe de audit obținute pe baza analizelor și testelor efectuate consemnate în documentele de lucru întocmite de către echipa de auditori și însușite de către factorii de management ai entității.

Certificăm, prin prezentul raport de audit public intern, că situația financiară a proiectului (venituri și cheltuieli) este exactă, reală și justificată prin documente adecvate, cheltuielile sunt eligibile, totalizând 30.650 lei și au fost în concordanță cu prevederile contractului de finanțare nr. 219 din 01.10.2007 aferente fazei unice 2007.

Auditorii,
Șef Serviciu Audit
ec. Chiorean Vasile



Entitatea auditată,
Universitatea Politehnica Timișoara
Director proiect
prof. dr. ing. Mircea Vlăduțiu

cc. Ghingela Marinela

cc. Pârvuț Răfăla