

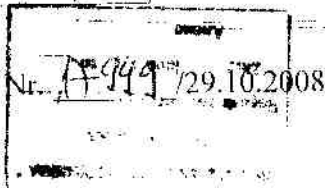
## UNIVERSITATEA „POLITEHNICA” DIN TIMIȘOARA

Plaza Victoriei Nr.2 - 300006 TIMIȘOARA - ROMÂNIA

Tel: 40-256-403037

Fax: 40-256-403154

Serviciu Audit Public Intern



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

### RAPORT DE AUDIT PUBLIC INTERN

TIP PROGRAM:

IDEI

COD PROIECT:

ID\_17

Valoare totală: 885.000 lei;

Durata contractului: 36 luni;

Valoare fază unică - an 2008: 280.550 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 Public Intern al UPT este de a prezenta o opinie asupra respectării Devizului cadru – antecalcul aferent anul 2008 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 Public Intern - ec. Chiorean Vasile Aurel
- auditorii: ec. Ghingela Marinela și ec. Pârvuț Rafacla.

**Ordinul de efectuare a misiunii de audit:** Conform adresei de comunicare a Deciziei Biroului Executiv al Senatului UPT nr. 10862 din 09.07.2008.

**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:** fază unică an 2008

**Obiectivele misiunii de audit:**

- verificarea încadrării cheltuielilor din devizul postcalcul cu creditele aprobate în devizul antecalcul pe anul 2008;
- 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 AN 2008

Nr. crt.	Denumire capitol buget	Deviz antecalcul	Deviz postcalcul	- lei - Observații
		Total valoare	Total valoare	
1.	Total cheltuieli de personal	176.800	166.446	- 10.354 Diferența a fost aprobată prin Cerere modificare deviz și este în limita a 15% din valoarea contractului, conform art. 23 din Contractul de finanțare
	din care:	-	130.673	-
	- manoperă	-	35.773	-
	- contribuții datorate de angajator	-	19.750	-
2.	Cheltuieli indirecte (regie)	19.750	19.750	Metoda de calculație a cheltuielilor indirecte: 3 % din valoarea contractului reprezintă regia UPT, 7 % din valoarea contractului

				regia contractului colectivului contractului (Hotărârea Biroului Executiv al Senatului UPT nr. 62/01.06.2004)
3.	Mobilități	69.000	79.354	+ 10.354 Diferența a fost aprobată prin Cerere modificare deviz și este în limita a 15% din valoarea contractului, conform art. 23 din Contractul de finanțare
4.	Cheltuieli de logistică	15.000	15.000	
5.	<b>TOTAL</b>	<b>280.550</b>	<b>280.550</b>	

### III. CONCLUZII

Echipele 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		
		FUNCȚIONAL	DE ÎMBUNĂTĂȚIT	CRITIC
1.	Verificarea încadrării cheltuielilor din devizul postcalcul cu creditele aprobate în devizul antecalcul pe anul 2008	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 280.550 lei, și sunt în concordanță cu prevederile contractului de finanțare nr.219 din 01.10.2007 aferente fazei unice an 2008.

Auditorii,  
Șef Serviciu Audit Public Intern,  
ec. Chiorean V.



ec. Ghingela Marinela

ec. Pârnuț Rafaela

Entitatea auditată,  
Universitatea Politehnică Timișoara  
Director proiect  
prof. dr. ing. Mircea VLĂDUȚIU