



Millennium Audit Corporation SRL ©, Bucuresti, Barbu Vacarescu nr.149, Sector 2, Tel:0722.371.878  
Registrul Comertului: J40/10884/2004  
Cod Unic de Inregistrare: RO16572645  
Numar autorizatie CAFR: 665/2006  
Numar carnet de auditor financiar: 1761/2006

## Certificat de audit

Nr.3/30.09.2010, Cod:UEFISCSU

Subsemnatul **Caloian Florentin**, calitatea auditor financiar extern independent, persoana fizica autorizata, reprezentant al **Millennium Audit Corporation SRL**, membru al Camerei Auditorilor Financiar din Romania (CAFR), certific următoarele:

Am efectuat un audit cu privire la costurile declarate de partenerul: **INFLPR Magurele** in raportarea financiară pentru proiectul cu titlul: "**Noi structuri pulsate cu tensiuni inalte, generatoare de jeturi de plasma rece la presiunea atmosferei terestre, cu aplicatii bio-medicale**", proiect finantat de UEFISCSU prin contractul de finantare nr. 19/2007, cod proiecte ID\_54, incheiat între UEFISCSU si **INFLPR Magurele** pentru perioada 2007-2010. Director proiect: Georgescu Nicolae.

Derularea financiara a contractului a avut loc sub responsabilitatea exclusiva a contracturului. Responsabilitatea auditorului este aceea, ca pe baza auditului efectuat, sa exprime o opinie asupra modului de respectare a clauzelor contractuale privind efectuarea cheltuielilor decontate de la buget. Auditul a fost efectuat în conformitate cu standardele de audit general acceptate, respectind normele etice si pe baza reglementărilor specifice activitatii de cercetare si a contractului de finantare mentionat mai sus.

Contractorul a intocmit o evidenta clara, din punct de vedere economico-financiar a activitatilor derulate in cadrul perioadei auditate, astfel:

- Cheltuieli eligibile – etapa nr.1(2007): 40.000 lei**, detaliate astfel: cheltuieli salariale-19.429 lei, cheltuieli indirecte(regie)-8.571 lei; cheltuieli de logistica- 12.000 lei.
- Cheltuieli eligibile – etapa nr.2(2008): 280.000 lei**, detaliate astfel: cheltuieli salariale- 160.857 lei; cheltuieli indirecte(regie)-75.143lei; cheltuieli de mobilitati-15.000lei;cheltuieli de logistica- 29.000lei;
- Cheltuieli eligibile – etapa nr.3(2009): 178.000 lei**, detaliate astfel: cheltuieli salariale- 123.143 lei; cheltuieli indirecte(regie)-50.857 lei; cheltuieli de mobilitati-3.761,27lei; cheltuieli de logistica-238,73
- Cheltuieli eligibile – etapa nr.4(2010): 207.800lei**, detaliate astfel: cheltuieli salariale- 120.051 lei; cheltuieli indirecte(regie)-63.713,89 lei; cheltuieli de mobilitati-7.693,15lei;cheltuieli de logistica- 16.341,96lei;

Aceste cheltuieli au fost realizate in concordanta cu prevederile contractului de finantare. Contractorul a intocmit si pastreaza o evidenta clara si detaliata din punct de vedere economico-financiar a activitatilor derulate in cadrul perioadei mai sus mentionata.

În cheltuielile propuse spre decontare nu au fost incluse: cheltuieli excepționale, cheltuieli financiare, profit, beneficiu, dividende, rețineri pentru posibile viitoare pierderi sau pagube, cheltuieli inoportune și exagerate, cheltuieli de distribuție și marketing și cheltuieli de publicitate pentru promovarea produselor și activităților comerciale, recuperarea pierderilor, cheltuieli de protocol nejustificate cu excepția celor necesare pentru realizarea activităților în cadrul contractului, cheltuieli legate de servicii finanțate de terțe părți, costuri legate de protecția rezultatelor obținute în derularea activității.

Auditarea acestui proiect are la baza devizul de cheltuieli postcalcul și fisa de evidenta a cheltuielilor pe fiecare capitol, documente care revin în responsabilitatea managementului institutului contractor al proiectului, responsabilitatea auditorului consta în exprimarea unei opinii asupra prezentării acestor documente specifice proiectului. Misiunea de audit s-a realizat în concordanta cu Standardele Internationale de Audit(Asigurare), a Codului etic și a reglementarilor financiare specifice activitatii de cercetare-dezvoltare, precum și a prevederilor contractului de finantare.

Aceste standarde profesionale prevad ca misiunea de audit sa obtina o asigurare negativa în sensul ca aceste documente specifice proiectului nu contin denaturari semnificative. În cadrul misiunii de audit s-a urmarit în principal: examinarea cheltuielilor realizate în cadrul activitatilor proiectului, obtinerea de probe de audit suficiente și adecvate care sa confirme valorile mentionate în devizul de cheltuieli și fisa de evidenta a cheltuielilor pentru fiecare articol în parte, evaluarea principiilor și politicilor contabile utilizate. Având la baza aceste elemente, consideram ca auditul efectuat reprezinta o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei de audit(asigurare).

Prezentul certificat de audit ofera o imagine clara și fidela, sub toate aspectele semnificative, asupra cheltuielilor înregistrate în contabilitatea contractorului, prezentate în devizul de cheltuieli și fisa de evidenta a cheltuielilor pe fiecare articol în perioada 2007-2010 și decontate de **INFLPR Magurele** la UEFISCSU și a fost emis în baza raportului de audit înregistrat sub nr. 3 din 30.09.2010, cod:UEFISCSU. Costul realizării acestui audit este de 500 lei și se deconteaza din regia proprie a institutului.

Data: 30.09.2010

Auditor financiar independent:

Lect.univ.dr. Florentin Caloian

Membru CAFR, nr.1761