

Certificat de audit

Nr.1/14.09.2009, Cod:UEFISCSU

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

Am efectuat un audit cu privire la costurile declarate de partenerul: **Infplr 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. 19/28.09.2007, incheiat între UEFISCSU si Infplr Magurele pentru perioada 01.11.2008-15.09.2009. Director proiect-Infplr Magurele – Nicolae Georgescu.

Derularea financiara a contractului a avut loc sub responsabilitatea exclusiva a contractorului. 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.

Totalul cheltuielilor eligibile realizate, inregistrate in contabilitatea partenerului si declarate spre decontare pentru realizarea obiectului prevazut in contractul de mai sus este de 178.000 lei, din care:

- a. Buget de stat: 178.000 lei;
- b. Surse proprii: 0 lei.

Partenerul a intocmit o evidenta clara, din punct de vedere economico-financiar a activitatilor derulate in cadrul perioadei. Alocarea valorii totale a etapei nr.3 a proiectului s-a realizat astfel: cheltuieli salariale-123.143lei, cheltuieli indirecte(regie)-50.857ei, cheltuieli mobilitati-3.761,27lei si cheltuieli logistica-238,73lei. 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 si fisa de evidenta a cheltuielilor pe fiecare capitol, documente care revin in responsabilitatea managementului institutului contractor al proiectului, responsabilitatea auditorului consta in exprimarea unei opinii asupra prezentarii acestor documente specifice proiectului. Misiunea de audit s-a realizat in concordanta cu Standardele Internationale de Audit(Asigurare), a Codului etic si a reglementarilor financiare specifice activitatii de cercetare-dezvoltare, precum si a prevederilor contractului de finantare.

Aceste standarde profesionale prevad ca misiunea de audit sa obtina o asigurare negativa in sensul ca aceste documente specifice proiectului nu contin denaturari semnificative. In cadrul misiunii de audit s-a urmarit in principal: examinarea cheltuielilor realizate in cadrul activitatilor proiectului, obtinerea de probe de audit suficiente si adecvate care sa confirme valorile mentionate in devizul de cheltuieli si fisa de evidenta a cheltuielilor pentru fiecare articol in parte, evaluarea principiilor si politicilor contabile utilizate. Avand 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 si fidela, sub toate aspectele semnificative, asupra cheltuielilor inregistrate in contabilitatea contractorilor si partenerilor, prezentate in devizul de cheltuieli si fisa de evidenta a cheltuielilor pe fiecare articol in perioada 01.11.2008-15.09.2009 si decontate de Infplr Magurele la UEFISCSU si a fost emis in baza raportului de audit inregistrat sub nr. 1 din 14.09.2009, cod:UEFISCSU. Costul realizarii acestui audit este de 500 lei si se deconteaza din regia proprie a Infplr Magurele.

Data: 14.09.2009

Auditor financiar independent

Lecl.univ.dr. Florentin Caloian

Membru CAFR, nr.1761

