

32403/18.11.2008

UNIVERSITATEA „DUNĂREA DE JOS” GALAȚI
COMPARTIMENTUL AUDIT PUBLIC INTERN

AVIZ
RECEPȚOR
Prof. dr. ing. Violeta MINZE



RAPORT DE AUDIT PUBLIC INTERN

MISIUNEA DE AUDIT: Evaluarea economico-financiară a Proiectului de cercetare PN II ID 656, cu titlul *O nouă abordare a problematicii înfășurării suprafețelor, bazată pe metode de reprezentare în formă discretă a suprafețelor, în vederea algoritmizării și informatizării profilării sculelor generatoare*, contract de finanțare nr. 238/2007.

DIRECTOR DE PROIECT: prof. dr. ing. Nicolae Oancea

AUDITOR INTERN: Ec. Chiricuță Filoftia

GALAȚI
2008

I. INTRODUCERE

Auditarea a fost efectuată de Chiricuța Filoftia, auditor intern în cadrul Universității “ Dunărea de Jos “ Galați.

Scopul misiunii: Evaluarea economico-financiară a Proiectului de cercetare PN II ID 656, cu titlul *O nouă abordare a problematicii înfășurării suprafețelor, bazată pe metode de reprezentare în formă discretă a suprafețelor, în vederea algoritimizării și informatizării profilării sculelor generatoare*, contract de finanțare nr. 238/2007, director de proiect prof. dr. ing. Nicolae Oancea.

Obiectivele misiunii de audit:

- efectuarea cheltuielilor
- raportarea cheltuielilor

Ordinul de efectuare a misiunii de audit: Ordinul de serviciu nr.32230 / 17.11.2008

Baza legală a acțiunii de audit:

- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern;
- OMFP nr. 38/2003 pentru aprobarea Normelor generale de exercitare a auditului public intern ;
- OMECT nr. 5281/2003 privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern în structura Ministerului Educației Cercetării și Tineretului și în unitățile aflate în subordinea sau coordonarea MECT.

Durata acțiunii de auditare: 17-18.11 2008

Perioada supusă auditării: 16.12.2007-31.10.2008

Tipul de auditare: audit de regularitate / conformitate

II. CONSTATĂRI :

Valoarea contractului de finanțare este de 755.108 lei, din care:

- pentru anul 2007 - 54.000 lei
- pentru anul 2008 – 254.054 lei
- pentru anul 2009 – 254.054 lei
- pentru anul 2010 – 193.000 lei

Structura și mărimea cheltuielilor prognozate și efectiv realizate în etapa a doua de realizare a proiectului, respectiv în perioada 16.12.2007-31.10.2008, se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire capitol buget	Buget inițial	Buget realocat	Diferențe	Cheltuieli realizate (postcalcul)
1.	Cheltuieli de personal	154.432	152.432,00	-	152.462
2.	Cheltuieli indirecte	22.865	22.865,00	-	22.865
3.	Mobilități	20.000	15.498,80	- 4501,20	15.498,80
4.	Cheltuieli de logistică	58.757	63.258,20	+ 4501,20	63.258,20
	Total	254.054	254.054,00	-	254.054,00

Cheltuielile efectuate în vederea atingerii obiectivului proiectului, sunt conforme cu structura bugetului proiectului, au la bază documente justificative și se realizează cu respectarea prevederilor legale. În realizarea cheltuielilor s-a avut în vedere respectarea prevederilor cap. X din contractul de finanțare “ Dispoziții privind Cheltuielile”,

Cheltuielile efective sunt raportate către autoritatea contractantă, în limita și în structura celor realizate, precum și la termenele prevăzute în contract.

III.CONCLUZII:

Auditorul, pe baza analizelor efectuate, evaluează activitatea privind gestiunea cheltuielilor și plăților efectuate pentru realizarea proiectului PN II 656, etapa a II a, conform grilei:

NR. CRT.	OBIECTIVUL	ARECIERE		
		FUNCȚIONAL	DE ÎMBUNĂTĂȚIT	CRITIC
1.	Efectuarea cheltuielilor	x		
2.	Raportarea cheltuielilor	x		

Auditor
Ec. Chiricuța Filoftia



Supervizor
Ec. David Eugen

