



MINISTERUL CERCETĂRII ȘI INOVĂRII
CABINET MINISTRU

ORDIN

privind aprobarea procedurii cadru privind auditul tehnologic al unităților de
cercetare-dezvoltare

În conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare,

În baza prevederilor art. 5 alin. t) și ale art. 7 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 13/2017 privind organizarea și funcționarea Ministerului Cercetării și Inovării, cu modificările și completările ulterioare,

Luând în considerare prevederile OMCI nr. 1008/2018 privind aprobarea constituirii și componenței nominale a Grupului tehnic de lucru pentru elaborarea procedurii cadru privind stabilirea valorii de înregistrare în contabilitate a rezultatelor activității de cercetare-dezvoltare și a procedurii cadru de audit tehnologic,

În temeiul art. 10 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 13/2017 privind organizarea și funcționarea Ministerului Cercetării și Inovării, cu modificările și completările ulterioare,

Ministrul Cercetării și Inovării
emite prezentul
ordin:

Art.1. Se aprobă procedura cadru privind auditul tehnologic al unităților de cercetare-dezvoltare, prevăzută în anexa ce face parte integrantă din prezentul Ordin.

Art.2. Direcția de specialitate din cadrul Ministerului Cercetării și Inovării va duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

MINISTRU
Nicolae HURDUC



Nr. 578 data 01.10. 2019

PROCEDURA CADRU
PRIVIND
AUDITUL TEHNOLOGIC AL UNITĂȚILOR DE CERCETARE-DEZVOLTARE¹

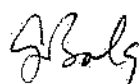
2019

¹ Prin verificarea modului de înregistrare a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare în Registrul de evidență al rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare, evaluarea modului de valorificare a acestora, precum și evaluarea tehnologică a unităților de cercetare dezvoltare

gBols

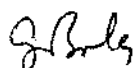
CUPRINS

1. SCOP
2. DOMENIU DE APLICARE
3. DEFINIȚII
4. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ
5. RESPONSABILITĂȚI
6. MODUL DE LUCRU
7. STRUCTURA AUDITULUI TEHNOLOGIC
8. RAPORTAREA
9. VERIFICAREA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC
10. NORME DE CONDUITĂ
11. COSTURI
12. ANEXE



ABREVIERI

- **ANEVAR** - Asociația Națională a Evaluatorilor Autorizați din România
- **ASCD** - Autoritatea de Stat pentru Cercetare-Dezvoltare
- **CD** - Cercetare - Dezvoltare
- **CDI** - Cercetare-Dezvoltare-Inovare
- **DS** - Direcția de specialitate din cadrul Autorității de Stat pentru Cercetare-Dezvoltare
- **RAT** - Responsabil cu auditul tehnologic
- **ReNITT** - Rețeaua națională de inovare și transfer tehnologic, așa cum este definită prin HG 406/2003
- **UCD** - Unitate de cercetare-dezvoltare



1. SCOP

- 1.1. Stabilirea metodologiei unitare și a responsabilităților privind auditul tehnologic al UCD, prin:
- monitorizarea înregistrărilor rezultatelor activităților de CD obținute în cadrul programelor naționale de cercetare-dezvoltare și inovare finanțate din fonduri publice;
 - evaluarea modului de valorificare a rezultatelor activităților de CD obținute în cadrul programelor naționale de cercetare-dezvoltare și inovare finanțate din fonduri publice;
 - evaluarea tehnologică a UCD din punct de vedere tehnologic².

2. DOMENIU DE APLICARE

- 2.1. Auditul tehnologic se efectuează pentru a determina conformitatea cu cerințele impuse de ASCD în ceea ce privește înregistrarea rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare, pe de o parte și, evaluarea modului de valorificare a acestora, pe de altă parte.
- 2.2. Prezenta Procedură cadru stabilește regulile generale în vederea auditului tehnologic al UCD și se aplică în conformitate cu OG 57/2002 cu modificările și completările ulterioare, metodologia de înregistrare a rezultatelor activității de CD³ și a standardelor internaționale de evaluare, în procesul de:
- a. verificare a modului de înregistrare a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare în registrul de evidență a acestora;
 - b. evaluare a modului de valorificare a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
 - c. evaluare tehnologică a UCD.
- 2.3. Prezenta Procedură cadru se aplică tuturor UCD-urilor care sunt/au fost susținute financiar în cadrul programelor naționale de CD finanțate din fonduri publice, astfel:
- obligatoriu, pentru activitățile proceselor prevăzute la alin. 2.2, pct. a și b;
 - opțional, pentru activitățile procesului prevăzut la alin. 2.2, pct. c.

3. DEFINIȚII

În sensul prezentei proceduri-cadru, următoarele noțiuni/sintagme sunt definite astfel:

- 3.1 **audit tehnologic** - proces sistematic, independent și documentat pentru stabilirea performanțelor actuale, a oportunităților și necesităților viitoare în vederea menținerii / creșterii competitivității UCD / operatorilor economici (în special IMM inovative);
- 3.2 **evaluare** - examinarea înregistrărilor în registrul de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare, și aprecierea programului și a modalităților de valorificare a rezultatelor activităților de CDI obținute în cadrul programelor

² inclusiv a operatorilor economici

³ OMECI nr. 3845/ 2009

naționale, în scopul stabilirii conformității cu condițiile specificate prin contractele de finanțare sau prin alte angajamente la care UCD-urile sunt parte;

- 3.3 **raport de audit tehnologic** - document realizat de către ASCD sau de către o entitate din cadrul ReNITT desemnată de către ASCD, care înregistrează un set de instrucțiuni pentru misiunea de audit tehnologic, baza auditului tehnologic, scopul auditului tehnologic precum și rezultatele analizei⁴ care conduc la anumite concluzii prin care se atestă sau nu se atestă gradul în care UCD-ul auditat tehnologic îndeplinește condițiile specificate pentru UCD-urile beneficiare ale finanțării în cadrul programelor naționale de CDI, în baza reglementărilor existente și recomandări;
- 3.4 **clientul auditat** - UCD care este supusă unui proces de audit tehnologic;
- 3.5 **auditor**⁵ - persoană competentă să participe la o misiune de audit tehnologic;
- 3.6 **auditor șef** - persoana desemnată să coordoneze activitățile specifice procesului de audit tehnologic, în cadrul echipei de audit;
- 3.7 **echipa de audit** - doi sau mai mulți auditori care participă la un audit, însoțiți, dacă este cazul, de experți tehnici;
- 3.8 **expert tehnic** - persoană care furnizează cunoștințe specifice sau expertiză echipei de audit;
- 3.9 **responsabil cu auditul tehnologic** - persoană din cadrul DS din cadrul ASCD cu responsabilități în procesul de audit tehnologic⁶ sau entitate⁷ din cadrul ReNITT;
- 3.10 **program (anual) de audit** - misiunile de audit tehnologic planificate pentru o anumită perioadă de timp și direcționat către scopul specific;
- 3.11 **plan de audit** - precizarea și descrierea activităților principale pentru realizarea auditului tehnologic;
- 3.12 **competență** - demonstrarea aptitudinilor, calificării personalului și a abilităților acestuia de a aplica cunoștințele dobândite în domeniu;
- 3.13 **monitorizare** - ansamblul activităților efectuate de către ASCD sau de către o entitate din ReNITT, desemnată de către aceasta, în scopul verificării/evaluării îndeplinirii condițiilor specificate pentru înregistrarea rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare obținute prin finanțare din fonduri publice în cadrul programelor naționale de CD;
- 3.14 **fișa de evaluare** - document sintetic elaborat de către ASCD, prin care se atestă conformitatea înregistrărilor în registrul de evidență a rezultatelor activității de CD și a modului de valorificare a acestora în concordanță cu precizările din contractele de finanțare.

4. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ

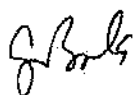
- 4.1 Ordonanța Guvernului nr.57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată prin Legea 324/2003 cu modificările și completările ulterioare.
- 4.2 Ordinul ministrului educației, cercetării și inovării nr. 3845 / 2009 pentru aprobarea modelului de registru de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare și a Metodologiei de înregistrarea rezultatelor activității de CD.

⁴ raportul de audit tehnologic poate să explice procesele analitice care au fost parcurse în cursul evaluării și să prezinte informațiile semnificative care au fost folosite în analiză.

⁵ pentru activitățile procesului de audit tehnologic prevăzut la alin. 1.2 punctul c

⁶ pentru activitățile proceselor prevăzute al alin.1.2 pct. a și b

⁷ pentru activitățile proceselor prevăzute al alin.1.2 pct. a, b și c



4.3 SR 13547, Model de dezvoltare a afacerii prin inovare.

4.4 SR 13572, Sistem de management al inovării. Cerințe.

4.5 Standardele internaționale de evaluare [SIE].

5. RESPONSABILITĂȚI

5.1 Directorul direcției de specialitate din cadrul ASCD:

- avizează programul anual de audit tehnologic, pe care îl supune aprobării conducătorului ASCD;
- aprobă planul de audit tehnologic (inclusiv nota de recomandare pentru îmbunătățirea activităților de transfer tehnologic la nivelul UCD, în baza rapoartelor de audit tehnologic și perioada de implementare a acțiunilor corective și recomandărilor prevăzute în raportul de audit tehnologic);
- desemnează persoana din cadrul direcției care asigură coordonarea procesului de audit tehnologic - numit în continuare coordonator;
- desemnează evaluatorul verificador din cadrul DS;
- desemnează echipa de audit, auditorul șef sau, după caz, entitatea din cadrul ReNITT pentru efectuarea auditului tehnologic;
- aprobă raportul de audit tehnologic;
- aprobă raportul de verificare a misiunii de audit tehnologic.

5.2 Responsabilul cu auditul tehnologic (RAT) - persoana din cadrul DS al ASCD:

- întocmește planul de audit tehnologic, pe care îl supune aprobării directorului DS din ASCD;
- analizează registrul rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
- verifică dacă înregistrările sunt la zi;
- verifică dacă înregistrările sunt conforme cu documentele care sunt la baza identificării rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
- transmite și solicită informații de la UCD în vederea realizării misiunii de audit tehnologic;
- întocmește raportul de audit și propune recomandări;
- recomandă acțiuni corective pentru activitățile obligatorii din cadrul misiunii de audit;
- supune directorului DS din ASCD, spre aprobare, raportul de audit tehnologic;
- verifică misiunea de audit tehnologic realizată de către entitățile din cadrul ReNITT, după caz.

5.3 Responsabilul cu auditul tehnologic - entitate^a din cadrul ReNITT:

- își desfășoară activitatea în coordonarea responsabilului cu acreditarea pentru regiunea din care face parte;
- întocmește planul de audit tehnologic, pe care îl supune aprobării
- directorului entității din cadrul ReNITT;
- analizează registrul rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
- verifică dacă înregistrările sunt la zi;
- verifică dacă înregistrările sunt conforme cu documentele care sunt la baza identificării rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;

^a sunt autorizate pentru efectuarea auditului tehnologic numai centrele de transfer tehnologic și centrele de informare tehnologică acreditate

- transmite și solicită informații de la UCD în vederea realizării misiunii de audit tehnologic;
 - întocmește raportul de audit tehnologic și propune recomandări și acțiuni corective;
 - își desfășoară activitatea în baza unui mandat semnat de către directorul DS al ASCD;
 - transmite DS din cadrul ASCD, spre aprobare, raportul de audit tehnologic.
- 5.4 Conducătorul ASCD, sau persoana desemnată de către acesta, aprobă programul anual de audit și măsurile suplimentare propuse de către directorul DS în baza rapoartelor de audit tehnologic.

6. MODUL DE LUCRU

6.1. Reguli generale

- 6.1.1. În vederea stabilirii/actualizării situației la zi privind înregistrarea rezultatelor obținute în urma activităților de cercetare cât și evaluării modului (gradului) de valorificare a acestora, trebuie parcurse toate etapele procesului prevăzute în prezenta Procedură cadru.
- 6.1.2. Auditul tehnologic poate fi curent (de regulă la un interval de 3/5 ani⁹) sau impus de către ASCD sau la solicitarea UCD în funcție de modificări semnificative determinate de schimbări organizatorice sau a formei de proprietate.
- 6.1.3. Auditul tehnologic se efectuează obligatoriu la UCD care au obținut rezultate de cercetare prin finanțare în cadrul programelor finanțate de la bugetul de stat și opționale pentru UCD care au obținut rezultate de cercetare prin finanțarea activității de cercetare-dezvoltare din alte surse decât cele publice.

6.2. Etapele auditului tehnologic

6.2.1. Etapele procesului sunt următoarele:

- a. elaborarea programului anual de audit tehnologic¹⁰;
- b. aprobarea programului anual de audit tehnologic¹¹;
- c. desemnarea responsabilului cu auditul tehnologic la nivelul DS din ASCD și/sau, după caz, a entității de transfer tehnologic din cadrul ReNITT;
- d. anunțarea UCD-lor cuprinse în programul anual de audit tehnologic asupra perioadei în care se va desfășura misiunea de audit tehnologic;
- e. informarea UCD-urilor cuprinse în programul anual de audit cu privire la cerințele și documentele specifice procesului de audit tehnologic;
- f. efectuarea misiunii de audit tehnologic, cu parcurgerea următoarelor etape:
 - pregătirea auditului tehnologic [pre-vizită, vizită, pre-audit];
 - verificarea registrului de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
 - evaluarea modului de valorificare a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;

⁹ în corelare cu perioadele de evaluare în vederea (re)atestării/(re)acreditării unităților de cercetare-dezvoltare

¹⁰ de către DS din cadrul aASCD (acesta poate fi modificat și completat cu aprobarea conducătorului unității la propunerea fundamentată a DS)

¹¹ de către conducătorul autorității de stat pentru cercetare științifică

- evaluarea tehnologică a UCD și stabilirea planului de măsuri;
 - g. verificare, după caz, a respectării cerințelor misiunii de audit tehnologic;
 - h. avizarea¹² și aprobarea¹³ raportului de audit tehnologic și, după caz a planului de măsuri de corectare a eventualelor neconformități;
- 6.2.2. În vederea avizării/aprobării raportului de audit tehnologic, responsabilul sau entitatea de transfer tehnologic acreditată, depune la sediul¹⁴ autorității de stat pentru CD, următoarele documente:
- raportul de audit tehnologic sintetic, în rezumat;
 - raportul de audit tehnologic extins, în forma completă;
 - documentele care să susțină concluziile¹⁵ din raportul complet de audit tehnologic, după caz.

6.3. Misiunea de audit tehnologic

- 6.3.1. UCD auditată pune la dispoziție registrul de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare și orice alte documente solicitate de către RAT pentru verificarea informațiilor cuprinse în registru¹⁶.
- 6.3.2. RAT semnează declarația de confidențialitate și imparțialitate și prezintă planul de audit tehnologic aprobat, inclusiv expertii.
- 6.3.3. RAT solicită documentele specifice¹⁷ în vederea verificării înregistrărilor și evaluării modului de valorificare a rezultatelor de CD precum și pentru confirmarea datelor înscrise.
- 6.3.4. RAT colaborează cu persoana desemnată de către reprezentantul legal al UCD sau persoana desemnată de către acesta pentru îndeplinirea sarcinilor ce decurg din misiunea de audit tehnologic.
- 6.3.5. În timpul misiunii de audit tehnologic, RAT poate solicita confirmări de la partenerii UCD în proiectele de cercetare.
- 6.3.6. Dacă în timpul misiunii de audit tehnologic sunt necesare activități suplimentare care nu sunt incluse în mandatul primit, RAT din cadrul ReNITT poate solicita DS o completare a mandatului inițial.
- 6.3.7. RAT informează UCD cu privire la proiectul de raport de audit tehnologic (rezultatul preliminar al auditului).
- 6.3.8. RAT, după luarea la cunoștință și semnarea de către reprezentantul legal al UCD a raportului de audit tehnologic, îl transmite pentru avizare și aprobare;
- 6.3.9. RAT asigură transmiterea unui exemplar original al raportului de audit tehnologic aprobat la UCD.

6.4. Echipa de audit tehnologic

- 6.4.1. În vederea realizării auditului tehnologic, directorul DS din cadrul ASCD desemnează atât persoana responsabilă¹⁸ cu auditul tehnologic la nivelul DS și mandatează entitatea din cadrul ReNITT.

¹² de către directorul entității din cadrul ReNITT

¹³ de către directorul DS din cadrul ASCD

¹⁴ secretariatul direcției de specialitate

¹⁵ în special dacă acestea nu au un aspect pozitiv [autoritatea de stat pentru CD poate solicita, în vederea clarificării, documente suplimentare sau poate iniția verificarea procesului de audit tehnologic]

¹⁶ excepție face numai documentația tehnico-stiințifică și economică în care sunt prezentate informații ce necesită a fi protejate;

¹⁷ orice act administrativ prin care este numit responsabilul cu evidența înregistrărilor (inclusiv atribuțiile acestuia); registrul de evidență a rezultatelor activităților de CD; planul de realizare a proiectelor etc.

¹⁸ de regulă, responsabilul cu acreditarea pentru regiunea de dezvoltare din care este UCD sau responsabilul cu acreditarea desemnat pentru o altă regiune, în funcție de volumul de activități specifice.

G. Bole

- 6.4.2. Desemnarea se face în scris și poate viza misiunile pentru anumite regiuni de dezvoltare regională.
- 6.4.3. Echipa de audit tehnologic este constituită astfel:
- minimum două persoane de la nivelul DS din cadrul ASCD (RAT), sau
 - minimum două persoane desemnate la nivelul entității din cadrul ReNITT;
- 6.4.4. Dacă se impune, în funcție de complexitatea activităților specifice auditului tehnologic, responsabilul cu auditul tehnologic¹⁹ poate solicita prezența în echipa de audit și a unor experți tehnici și/sau financiari.
- 6.4.5. Membrii echipei de audit tehnologic și experții trebuie să fie imparțiali și să nu fie supuși unor influențe care să le afecteze obiectivitatea.
- 6.4.6. În vederea clarificării, echipa de audit tehnologic poate solicita documente suplimentare.
- 6.4.7. Pe baza indicatorilor/criteriilor de monitorizare/evaluare, se întocmește raportul de audit tehnologic;
- 6.4.8. Dacă în timpul misiunii de audit tehnologic²⁰ se identifică neconformități care nu pot fi remediate prin acțiuni corective, RAT va informa asupra aspectelor constatate pentru luarea măsurilor care se impun.
- 6.4.9. Fiecare echipă de audit este condusă de un RAT șef (auditor șef) care are responsabilitatea generală și care este numit de către directorul DS²¹ sau de către directorul entității din cadrul ReNITT.
- 6.4.10. Componenta echipei de audit se transmite UCD-ului, care poate să accepte sau să refuze echipa de audit.
- 6.4.11. UCD trebuie să transmită în scris RAT-ului acceptul sau refuzul justificat al componenței echipei de audit tehnologic.
- 6.4.12. Directorul DS din cadrul ASCD sau directorul entității din cadrul ReNITT poate ține/nu poate ține cont de refuzul UCD dacă motivul invocat de către acesta este întemeiat/neîntemeiat.
- 6.4.13. În cazul acceptării refuzului, se întocmește o nouă echipă de audit²².

6.5. Planul de audit tehnologic

- 6.5.1. Planul de audit tehnologic se realizează de către RAT și devine operațional după ce este aprobat de către directorul DS din cadrul ASCD sau de către directorul entității din cadrul ReNITT.
- 6.5.2. Directorul entității din cadrul ReNITT informează directorul DS din cadrul ASCD asupra planului de audit stabilit pentru UCD și asupra modului de desfășurare a acțiunii de audit tehnologic;
- 6.5.3. Planul de audit tehnologic se stabilește în funcție de complexitatea activităților de cercetare-dezvoltare realizate la nivelul UCD.

6.6. Documente de lucru

- 6.6.1. Documentele de lucru în cadrul misiunii de audit tehnologic sunt următoarele:

¹⁹ persoana de la nivelul direcției sau entitate din cadrul ReNITT

²⁰ pentru activitățile care sunt obligatorii în cadrul misiunii de audit

²¹ acesta poate fi responsabilul de acreditare numit pentru regiunea din care provine UCD-ul

²² sau doar prin înlocuirea persoanei refuzate de către conducerea UCD



- programul anual al misiunilor de audit tehnologic, conform modelului prezentat în anexa 1.1;
- planul de audit tehnologic, conform modelului prezentat din anexa 1.2;
- mandat²³ în baza căruia se realizează misiunea de audit tehnologic, conform modelului prezentat în anexa 1.3;
- fișa de evaluare, conform modelului prezentat în anexa 1.4;
- raportul de audit tehnologic sintetic, în forma scurtă, conform modelului prezentat în anexa 1.5;
- raportul de audit tehnologic extins, în forma completă, conform modelului prezentat în anexa 1.6;
- raport de verificare a misiunii de audit tehnologic, conform modelului prezentat în anexa 1.7;

6.6.2. Auditul tehnologic se consideră încheiat după transmiterea raportului de audit tehnologic aprobat către UCD;

6.7. Acțiuni corective

- 6.7.1. Dacă apare necesitatea unor acțiuni corective, UCD care a fost supusă procesului de audit tehnologic este responsabilă pentru stabilirea și inițierea acțiunilor corective necesare pentru a corecta o neconformitate sau pentru a corecta cauza unei neconformități.
- 6.7.2. RAT are responsabilitatea numai pentru identificarea neconformităților.
- 6.7.3. Acțiunile corective se vor încheia într-o perioadă de timp convenită de către RAT și UCD cu avizul directorului DS din cadrul ASCD.
- 6.7.4. UCD trebuie să informeze asupra stadiului activităților aferente acțiunilor corective.

7. STRUCTURA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC

Etapa I - pregătirea misiunii de audit tehnologic (durata estimată: 1-2 zile)

- 7.1 **Pre-vizită / activități de pregătire a misiunii de audit tehnologic** - (durata estimată: maximum 1 zi). RAT trebuie să desfășoare activități de informare, documentare și analiză atât la nivelul UCD cât și a sectorului în care acesta își desfășoară activitatea. RAT-ul trebuie să cunoască activitățile, rezultatele, realizările, produsele, procesele, partenerii potențiali precum și piețele UCD²⁴.
- 7.2 **Vizita la UCD** (durata estimată: 4-6 ore). Vizita la UCD²⁵ permite RAT-ului să comunice cu persoanele responsabile la nivelul UCD cu evidența rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare și înregistrarea acestora în registrul de evidență precum și urmărirea valorificării acestora.
- 7.3 **Pre-audit** (durata estimată: maximum 1 zi). Centralizarea informațiilor și datelor culese în perioada de pre-vizită și în timpul vizitei la UCD, selectarea și completarea

²³ numai în cazul în care misiunea de audit se realizează de către entități din cadrul ReNITT

²⁴ majoritatea acestor informații se pot lua de pe site-ul UCD și din materialele lor publicitare, dacă acestea sunt disponibile precum și din informațiile publice (sau nu) despre sectorul în care activează acestea.

²⁵ vizita la UCD se realizează împreună cu directorul general sau cu persoană desemnată de către acesta

informațiilor necesare verificării corecte și pentru o evaluare optimă a problemelor UCD, a nevoilor, a tehnologiilor și a expertizei existente, după caz.

Etapa II - Desfășurarea misiunii de audit tehnologic

a. Verificarea registrului de evidență a rezultatelor activităților de CD (durata estimată: 1-2 zile)

7.4 Verificarea structurii registrului de evidență a activităților rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare. În această etapă se vor urmări următoarele aspecte:

- existența registrului de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare la nivelul fiecărui an²⁶;
- menționarea registrului pe lista documentelor cu regim special existentă la nivelul UCD;
- existența registrului șnuruat, sigilat, certificat cu numărul de pagini, sub semnătura reprezentantului legal al UCD și a șefului compartimentului financiar contabil (la momentul definitivării registrului de evidență anual);
- existența fișei de evidență pentru fiecare contract de finanțare²⁷;
- respectarea structurii aprobate prin OMECI 3845/2009 pentru fiecare fișă de evidență;
- respectarea definirii rezultatelor cercetării în conformitate cu prevederile art. 74 alin (1) din OG 57/2002 cu modificările și completările ulterioare;
- completarea corectă a tabelului de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
- trecerea în registru a tuturor rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare obținute în conformitate cu prevederile OG 57/2002;
- completarea fișei de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare în termenul prevăzut de reglementările în vigoare;
- completarea tabelului din fișa de evidență pentru rezultatele valorificate în termenul prevăzut de reglementările în vigoare;
- existența actelor administrative de numire a persoanei responsabile, autorizată să completeze registrul²⁸;
- existența condițiilor pentru asigurarea confidențialității asupra informațiilor din registrul de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
- existența documentelor care să ateste corectitudinea și veridicitatea datelor înscrise în registrul de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare.

7.5 Verificarea corelării datelor înscrise în registrul de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare cu raportările realizate de către UCD-uri.

b. Evaluarea modului de valorificare a rezultatelor de CD (durata estimată: 1-2 zile)

²⁶ este compus din totalitatea fișelor de evidență pentru fiecare proiect de cercetare

²⁷ dacă în cadrul unui contract de finanțare se obțin mai multe rezultate (așa cum sunt definite în OG 57/2002), trebuie să se urmărească înregistrarea fiecăruia dintre acestea, chiar dacă se obțin ca rezultate intermediare.

²⁸ se va urmări existența deciziilor de numire, corelarea acestora cu perioada în care s-a definitivat registrul precum și cu responsabilul legal din acea perioadă;

7.6 Presupune analiza fișelor de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare pentru fiecare proiect finanțat din fonduri publice, și urmărește:

- verificarea modului în care s-au operat mențiunile specificate în fișa de evidență;
- existența documentelor²⁹ care asigură baza legală privind valorificarea rezultatelor de CD;
- existența documentelor³⁰ prin care se stabilește valoarea de la care începe negocierea rezultatelor de CD;
- existența actelor³¹ care atestă realizarea valorificării rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
- existența înregistrărilor contabile privind veniturile dobândite în urma valorificării rezultatelor³²;
- colaborarea UCD cu beneficiarul rezultatelor cercetării³³;
- cadrul stabilit între beneficiar și UCD prin care se realizează schimbul de informații privind efectele economice și sociale generate la nivelul operatorului economic beneficiar, obținute în urma aplicării rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
- identificarea portofoliului de rezultate [proiecte] reprezentative;
- identificarea rețelelor profesionale care pot promova rezultatele activităților de cercetare-dezvoltare (în vederea aplicării) și identificarea de servicii tehnologice dezvoltate ca urmare a aplicării rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
- pentru fiecare rezultat al activităților de cercetare-dezvoltare identificat în registru se va preciza, conform TRL, nivelul de dezvoltare tehnologică și se va preciza modul de valorificare pe piață.

Etapă III - Evaluare tehnologică³⁴ și stabilirea planului de măsuri (acțiuni) (durata estimată: 5 - 10 zile)

Evaluarea tehnologică presupune o scală largă de aplicații și implică consultarea cu personalul de specialitate care ocupă poziții importante din cadrul UCD. O parte importantă a etapei de evaluare tehnologică este constituită din analiza SWOT, cu scopul de a crea cadrul care să permită înțelegerea istoriei UCD, poziția curentă pe piață, precum și analiza succeselor și eșecurilor acesteia. Evaluarea se va face în baza procedurilor recomandate de Oficiul European de Brevete - IPscore 2.2., combinată, după caz, cu alte metode.

7.7 În etapa de evaluare, RAT va avea în vedere următoarele aspecte:

- ▶ cum este organizat UCD, inclusiv structura de personal³⁵;
- ▶ care este strategia de dezvoltare a UCD;

²⁹ procese verbale, decizii ale directorului general cu trimiteri la hotărârile consiliului de administrație, adrese din partea autorității de stat pentru cercetare-dezvoltare privind modul de valorificare a rezultatelor cercetării (numai dacă aceasta se impune în baza prevederilor actelor normative care reglementează sistemul de cercetare-dezvoltare), acordul de parteneriat etc.

³⁰ orice document prin care se stabilesc comisia de evaluare și de negociere; documentul prin care se stabilesc procedura (metoda) de calcul și de negociere, procedura (metoda) de calcul și de negociere; procese verbale, decizii ale directorului general cu trimiteri la hotărârile consiliului de administrație, etc.

³¹ contracte, contracte de cesiune brevete și/sau mărci, contracte de licență brevete și/sau mărci, altele asemenea

³² în special a redevențelor

³³ parteneriate, verificări ale modului de aplicare a rezultatelor valorificate;

³⁴ este o activitate opțională care se realizează la solicitarea UCD, la costuri ce se negociază cu entitatea din cadrul ReNITT (nu intră în atribuțiile reprezentantului direcției de specialitate din cadrul autorității de stat pentru CD)

³⁵ personal de cercetare, personal de dezvoltare tehnologică, personal specializat în proprietate intelectuală și transfer tehnologic (accent pe abilitatea de negociere)

- analiza strategiei de cercetare (domenii de cercetare prioritare)
- analiza strategiei de marketing;
- analiza strategiei investiționale;
- analiza strategiei de personal;
- analiza strategiei de informare tehnologică (plan diseminare);
- analiza alocărilor de resurse materiale, financiare și umane;
- analiza surselor tehnologice (de tehnologie);
- ▶ care este planul de implementare al strategiei de dezvoltare;
- ▶ care este structura rezultatelor cercetării³⁶ - produse/ tehnologii/ servicii/ documentații tehnico-economice/ etc.,
- ▶ evaluarea activelor intangibile³⁷;
- ▶ care este structura și evoluția estimată pentru piețele existente și potențiale asociate rezultatelor cercetării³⁸;
 - structura partenerilor existenți și potențiali;
 - poziția de piață și competitorii³⁹;
- ▶ care este capacitatea tehnico-științifică și tehnologică:
 - definirea ariilor de interes;
 - competența tehnico-științifică;
 - nivelul tehnologic [infrastructura de CD, infrastructura de producție];
 - resurse de tehnologie/know-how;
 - capacitatea de inovare, inclusiv capacitatea de management a drepturilor de proprietate industrială;
 - bariere pentru inovare;
 - veghe și prognoză tehnologică;
 - infrastructura de comunicare și gradul de utilizare a tehnologiei informației;
 - controlul calității și standarde de calitate;
- ▶ care este structura surselor de finanțare;

7.8 La stabilirea planului de măsuri, informațiile și documentele identificate la nivelul UCD-ului sunt analizate; în baza acestora se întocmește un raport care trebuie să conțină următoarele elemente:

- ▶ recenzie a UCD / activităților;
- ▶ recenzie a sectoarelor / piețelor;
- ▶ identificarea punctelor forte / punctelor slabe / oportunităților / amenințărilor

³⁶ analiza grupelor de rezultate ale cercetării / analiza ciclului de viață al acestora / metodologii și proceduri

³⁷ misiunea de evaluare a intangibilului presupune:

- ▶ identificarea activului/activelor intangibil(e) sau a dreptului de proprietate asupra activului/activelor intangibil(e) care vor fi evaluate;
- ▶ definiția valorii;
- ▶ deținătorul dreptului de proprietate asupra activului intangibil (necorporal);
- ▶ identificarea factorilor care trebuie luați în considerare la evaluarea de active intangibile includ:
 - drepturile, privilegiile sau condițiile aferente dreptului de proprietate.
 - durata de viață economică rămasă și/sau durata de viață legală a activului intangibil (necorporal).
 - capacitatea activelor intangibile de a genera profit;
 - natura și istoricul activelor intangibile;
 - perspectiva economică ce ar putea afecta activele intangibile în cauză;
 - condițiile și perspectiva domeniului specific de activitate, care pot afecta activele necorporale în cauză;
 - tranzacțiile anterioare în care au fost implicate drepturile de proprietate asupra activelor intangibile în cauză.
 - alte informații de piață (ex. ratele de rentabilitate pentru investiții alternative, etc.)
 - prețurile de piață pentru achiziționarea intereselor similare asupra activelor intangibile;
 - corecțiile situațiilor financiare istorice pentru a estima posibilitățile economice și perspectivele activelor intangibile.

³⁸ analiza se realizează în asociere directă cu potențialii beneficiari / utilizatori

³⁹ analiza competitorilor / analiza sectorului / oportunități - amenințări

- un plan de acțiune⁴⁰ care să conțină:
 - o perioadă de timp pentru implementare;
 - o precizare clară a rezultatelor cuantificabile ce se estimează a se obține;
 - un buget estimativ privind acțiunile de conformare cu recomandările echipei de audit;
 - identificarea potențialelor persoane care pot rezolva problemele identificate (beneficiari / furnizori de servicii și tehnologie);

7.9 În faza următoare realizării planului de măsuri, dacă RAT poate asigura majoritatea serviciilor pentru a asista UCD să atingă obiectivele de dezvoltare stabilite, activitățile specifice implementării planului de măsuri pot deveni o parte importantă din implicarea RAT în strategia UCD.

- 7.10 Prin asistarea UCD de către RAT⁴¹ se au în vedere obținerea următoarelor rezultate:
- identificarea/dezvoltarea tehnologiilor care pot fi transferate;
 - identificarea/dezvoltarea tehnologiilor, produselor, piețelor care ar putea întâmpina cerințele UCD;
 - dezvoltarea unui plan structurat pentru o dezvoltare susținută a UCD;
 - evaluarea detaliată a portofoliului tehnic al UCD, realizarea și implementarea planului pentru a exploata această potențială resursă;
 - identificarea surselor posibile de finanțare, atât naționale cât și europene, pentru dezvoltarea tehnologiilor inovative;
 - identificarea și indicarea surselor și instrumentelor de finanțare (inclusiv business angels sau venture capital, etc.);
 - identificarea și indicarea organizațiilor specifice de sprijin pentru dezvoltarea de noi afaceri având la bază noutatea tehnico-științifică.

8. RAPORTAREA

8.1 Cerințe privind modalitatea de raportare:

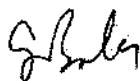
- raportarea, ca mijloc de comunicare a rezultatului misiunii [activităților] de audit tehnologic (de monitorizare și evaluare) trebuie să răspundă atât cerințelor DS din cadrul ASCD cât și UCD;
- raportarea, nu trebuie să inducă în eroare sau să conducă la interpretări eronate, trebuie să conțină informații convingătoare, verificabile și măsurabile;
- raportarea trebuie să permită verificarea rezultatelor activităților de monitorizare și evaluare;

8.2 Modalitățile de prezentare ale raportului de audit tehnologic:

- raportul trebuie să fie scris, raport sintetic (prescurtat) și raport extins (explicativ/complet)
- raportul sintetic este în format tipizat, ușor de analizat cu structură predefinită care conține principalele elemente necesare înțelegerii rezultatului activităților de monitorizare și evaluare;

⁴⁰ inițial se va propune un planul de acțiune parțial care va fi definit în mare pe baza rezultatelor analizei SWOT. RAT, în parteneriat cu UCD va defini țintele de cercetare și dezvoltare tehnologică sau, după caz, viziunea de dezvoltare pe care ar trebui să o aibă aceasta; RAT-ul va dezvolta apoi un plan de acțiune; strategia pentru a atinge ținta sau viziunea definită; planul de acțiune ar trebui să se axeze cât mai mult posibil pe serviciile pe care le poate oferi RAT-ul UCD pentru a-și atinge obiectivele de dezvoltare tehnologică și de asigurare a competitivității.

⁴¹ reprezentant al entității din cadrul ReNITT



- raportul sintetic trebuie însoțit obligatoriu de raportul extins;
- atât raportul sintetic cât și raportul extins se redactează în două exemplare, ambele cu valoare de original, dintre care un exemplar rămâne la RAT iar cel de-al doilea exemplar se transmite la UCD;
- raportul extins are structura predefinită (flexibilă în anumite limite) care urmărește detalierea fazelor procesului de monitorizare și evaluare;
- rapoartele de audit, precum și orice alt document redactat cu ocazia auditului tehnologic, se transmit DS din cadrul ASCD și în format electronic⁴²;

8.3 Raportul extins are următoarea structura cadru:

- *introducere (pagina de titlu, cuprins, rezumat, concluzii, date despre echipa de audit tehnologic etc.);*
- *premizele monitorizării și evaluării (ipoteze speciale și condiții limitative, obiectul, scopul și utilitatea monitorizării și evaluării, tipul valorii estimate, data efectivă a monitorizării și evaluării, moneda valorii, verificarea documentelor de bază, sursele de informații, clauza de (ne)publicare);*
- *prezentarea datelor (analiza generală a domeniului de activitate în care UCD își desfășoară activitatea; descrierea activităților principale ale UCD: - generalități, aspecte juridice, aspecte comerciale, aspecte operaționale, aspecte manageriale și resurse umane, aspecte economico-financiare, concluzii ale analizei SWOT);*
- *analiza datelor și concluziile (metodologia de monitorizare și evaluare: - abordarea pe bază de venit din valorificarea rezultatelor de CD, abordarea prin comparație, abordarea pe bază de active necorporale; reconcilierea valorilor, valoarea estimată propusă, opinia și concluziile evaluatorului);*
- *anexe (evaluarea elementelor intangibile, situații juridice, financiare și de piață, material foto);*

8.4 Cerințe privind întocmirea raportului:

- identificarea partenerilor și a utilizatorilor/beneficiarilor rezultatelor de CD;
- evidențierea necesității și utilitatea opiniilor, concluziilor și propunerilor evaluatorului;
- precizarea scopului urmărit prin procesul de monitorizare și evaluare;
- stabilirea sferei de activități necesare pentru realizarea monitorizării și a evaluării;
- precizarea faptului că evaluarea este actuală, retrospectivă, prospectivă sau o actualizare;
- caracteristicile activelor intangibile și a drepturilor care fac obiectul evaluării;
- prezentarea tuturor ipotezelor și a condițiilor limitative;
- descrierea și analiza tuturor informațiilor semnificative pentru evaluare;
- detalierea raționamentului care stă la baza analizelor, opiniilor și concluziilor fiecărei abordări în evaluare;
- argumentarea tuturor neconformităților identificate la evaluare;
- revizuirea și reconcilierea informațiilor, analizelor și concluziilor.

⁴² responsabilitatea privind concordanța dintre documentele transmise în format electronic și în format scris aparțin în totalitate RAT

9. VERIFICAREA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC

- 9.1 Verificarea misiunii de audit tehnologic se realizează de către DS din cadrul ASCD în scopul creșterii calității actului de monitorizare și evaluare, după caz, și urmărește:
- creșterea încrederii UCD-lui în evaluare (test de corectitudine);
 - analiza modului în care RAT a ajuns la concluziile finale și nu analiza concluziilor;
- 9.2 Verificarea misiunii de audit tehnologic se realizează, după caz:
- din birou (*se realizează fără o inspecție în teren; se limitează la datele prezentate în raport; datele din raport pot sau nu să fie confirmate independent și, de obicei, nu se analizează date adiționale la informațiile existente; la verificare se poate utiliza o listă standard de verificare; se examinează corectitudinea datelor și respectarea procedurii de lucru;*)
 - în teren (*presupune o inspecție pe teren pentru verificarea datelor citate în raport;*)
- 9.3 Sfera procesului de verificare este în funcție de necesitățile ASCD sau ale UCD și de gradul de încredere pe care acestea îl au în abilitatea și în expertiza RAT/auditorului tehnologic;
- 9.4 Amploarea verificării ține de complexitatea activităților de CD și a rezultatelor obținute la nivelul UCD, dar și de valoarea tranzacțiilor implicate la valorificarea acestora;
- 9.5 La realizarea verificării, se au în vedere următoarele cerințe:
- identificarea UCD-ului și a partenerilor/beneficiarilor acestuia,
 - identificarea aspectelor pozitive și negative în cauză, data verificării evaluării,
 - identificarea datei raportului verificat, data efectivă pentru care este valabilă opinia din raportul verificat și a echipei de audit tehnologic care a întocmit raportul supus verificării;
 - stabilirea elementelor (aria) procesului de verificare a misiunii de audit tehnologic;
 - identificarea tuturor ipotezelor și condițiilor limitative;
 - formularea unui punct de vedere cu privire la integralitatea raportului verificat în funcție de tematica aplicabilă în cazul misiunii de audit tehnologic;
 - formularea unui punct de vedere cu privire la conformitatea și relevanța informațiilor utilizate în misiunea de audit tehnologic;
 - formularea unui punct de vedere cu privire la adecvarea metodelor și tehnicilor folosite în misiunea de audit tehnologic;
 - formularea unui punct de vedere care să arate că analizele, opiniile și concluziile și recomandările misiunii de audit tehnologic sunt adecvate, rezonabile și argumentate;
- 9.6 Raportul de verificare a misiunii de audit tehnologic are următoarea structură cadru:
- scopul verificării misiunii de audit tehnologic;
 - sinteza verificării misiunii de audit tehnologic;
 - concluzii și recomandări.
- 9.7 Evaluatorul vericator, desemnat la nivelul DS din cadrul ASCD nu va lua în considerare evenimentele care afectează proprietatea sau piața, care au avut loc după evaluare, ci numai acele informații care erau disponibile în timpul evaluării;

SB

- 9.8 Motivele pentru aprobarea sau neaprobarea concluziilor din raportul de audit tehnologic trebuie explicate și prezentate integral de către evaluatorul verficator;
- 9.9 Dacă evaluatorul verficator nu deține toate informațiile cu privire la faptele și datele pe care se bazează echipa de audit tehnologic, evaluatorul verficator trebuie să prezinte limitările concluziilor sale;

10. NORME DE CONDUITĂ

- 10.1 Misiunea de audit tehnologic nu poate fi îndeplinită de către o entitate⁴³ din cadrul ReNITT pentru unitatea de cercetare-dezvoltare în cadrul căreia este constituită;
- 10.2 Rapoartele trebuie scrise într-o notă pozitivă pentru a servi ca experiență cu recomandări constructive pentru reprezentantul legal al UCD;
- 10.3 Documentele/rapoartele de evaluare trebuie să fie conforme cu prezenta Procedură cadru;
- 10.4 Echipa de audit precum și evaluatorul verficator trebuie să acționeze cu profesionalism, obiectivitate și imparțialitate;
- 10.5 În misiunea de audit tehnologic precum și la verificarea acestora nu sunt permise următoarele practici:
- efectuarea unor analize parțiale;
 - criticarea activităților specifice la nivelul UCD/metodologiei aplicate de RAT fără explicațiile necesare;
 - respingerea unor informații pe care s-a bazat misiunea de audit tehnologic fără verificarea veridicității acestora;
 - ignorarea condițiilor și ipotezelor limitative fără explicațiile necesare;
 - efectuarea de comentarii subiective sau răuvoitoare la adresa persoanelor responsabile la nivelul UCD/RAT;
 - emiterea unor judecăți bazate pe informații, proceduri și standarde apărute ulterior datei elaborării raportului de evaluare;
 - divulgarea de informații confidențiale.

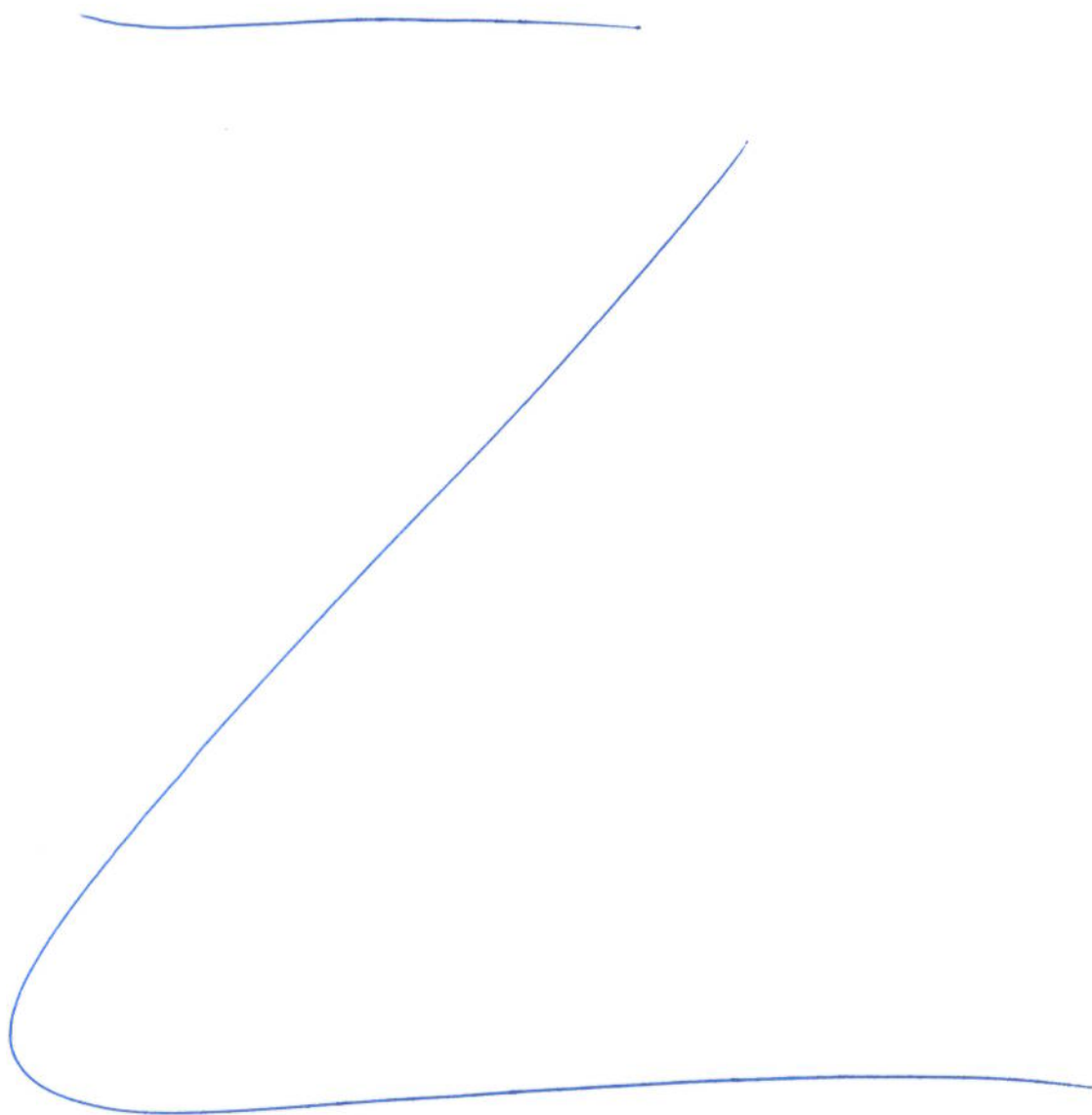
11. COSTURI

- 11.1 Costurile aferente activităților audit tehnologic pot fi suportate astfel:
- de către ASCD, pentru misiunile de audit tehnologic stabilite de către aceasta;
 - de către fiecare UCD, pentru misiunile de audit tehnologic efectuate la cerere.
- 11.2 Costurile se calculează în funcție de complexitatea misiunii de audit tehnologic pe baza unui breviar de calcul prezentat în anexa 1.8.

12. ANEXE

- 12.1 Se detaliază documentele utilizate în aplicarea procedurii, elaborându-se, după caz, modelele formularelor tipizate, care se anexează, cu precizarea modului de asigurare a trasabilității înregistrărilor.
- 12.2 Anexele 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8 fac parte integrantă din prezenta Procedură cadru.

⁴³ care nu au personalitate juridică și funcționează cu autonomie financiară în cadrul UCD.



Gibbs

PROGRAMUL ANUAL AL MISIUNILOR DE AUDIT TEHNOLOGIC

ANEXA 1.1 LA NORMELE METODOLOGICE

APROBAT
REPREZENTANT LEGAL AL AUTORITĂȚII DE STAT PENTRU CD

MISIUNILE DE AUDIT TEHNOLOGIC PROGRAMATE PENTRU ANUL								
OBIECTIVELE MISIUNILOR DE AUDIT TEHNOLOGIC PLANIFICATE PENTRU ANUL ÎN CURS: 1. urmărirea înregistrărilor rezultatelor de CD în registrul de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare 2. analiza modului în care s-a realizat valorificarea rezultatelor de CD 3. evaluarea tehnologică a UCD (numai la solicitarea UCD)								
REG	NR. CRT.	DENUMIRE UCD	TIP	PERIOADA ¹	ORGANIZAȚIA ² RESPONSABILĂ CU REALIZAREA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC	DATA PREZENTARE RAPORT	RESPONSABIL ³ LA NIVELUL AUTORITĂȚII	OBSERVAȚII
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1							
	2							
	3							
	4							

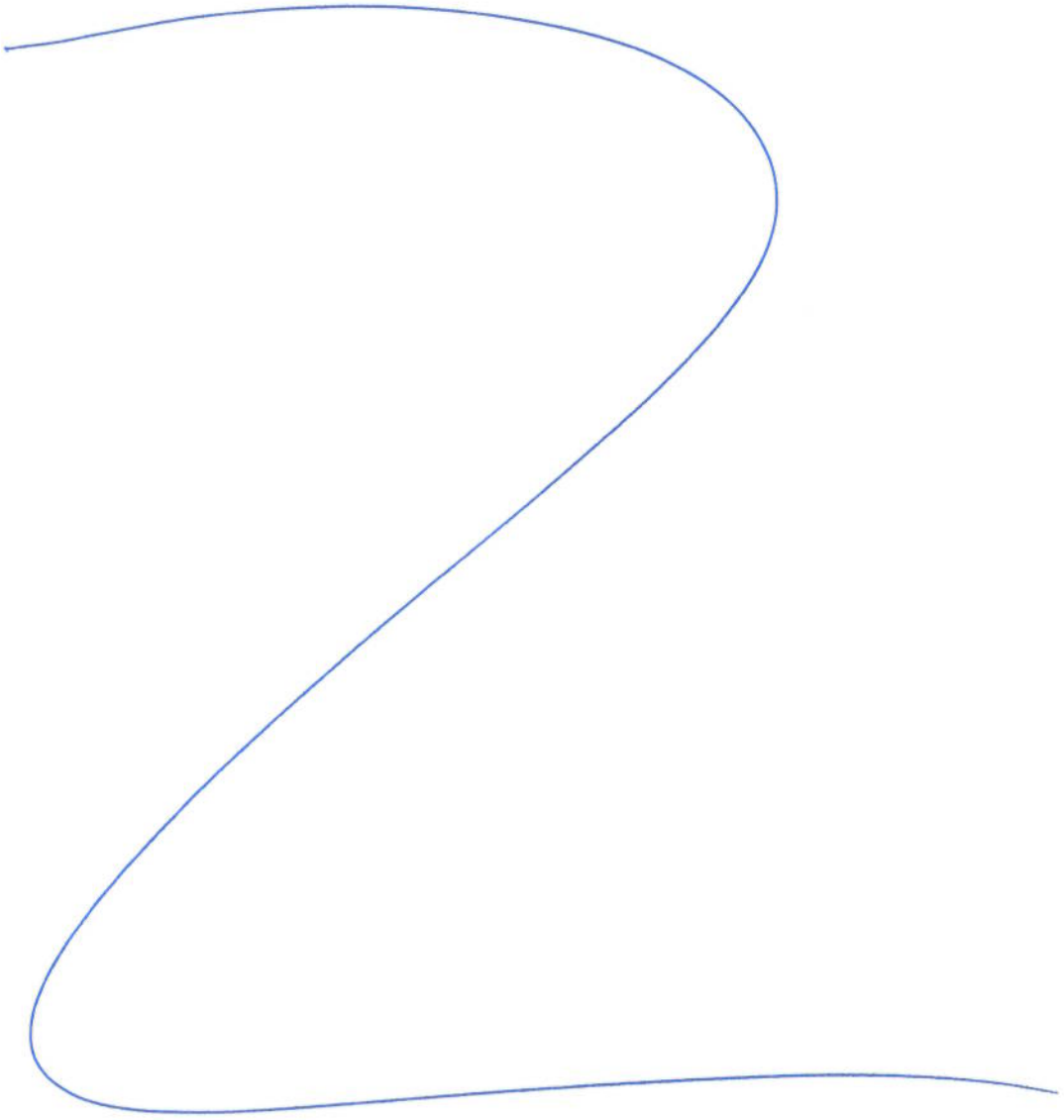
Nota: echipa de audit tehnologic asigură deplina confidențialitate a informațiilor obținute în timpul efectuării misiunii de audit tehnologic și asigură securitatea documentelor care fi sunt puse la dispoziție de către UCD auditată.

OBSERVAȚII PRELIMINARE:
 1. ;
 2. ;

ÎNTOCMIT COORDONATOR ⁴ NUME / SEMNĂTURA	AVIZAT DIRECTOR ⁵ NUME / SEMNĂTURA
---	--

¹ stabilită de către direcția de specialitate din cadrul autorității ținută de la nivelul ReNITT poate fi consultată;
² autoritatea de stat pentru cercetare sau entitatea din cadrul ReNITT desemnată;
³ persoana care va răspunde de misiunea de audit tehnologic (poate fi responsabilul de acreditare desemnat pentru regiunile de dezvoltare);
⁴ persoana responsabilă cu coordonarea misiunilor de audit tehnologic, desemnată la nivelul direcției de specialitate din cadrul autorității de stat pentru cercetare;
⁵ direcția de specialitate din cadrul autorității de stat pentru cercetare

S. B. B.



g. Sole

PLAN DE AUDIT TEHNOLOGIC

ANEXA 1.2 LA NORMELE METODOLOGICE

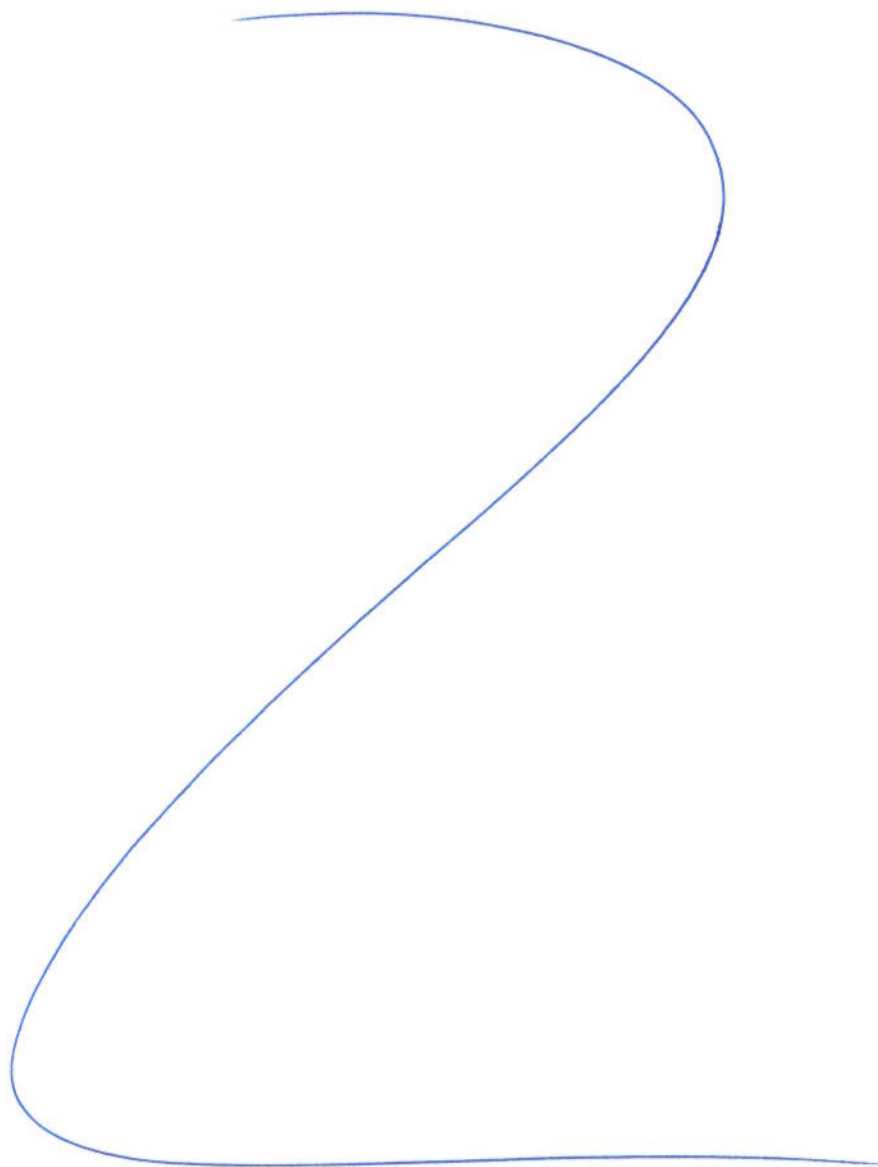
AUDIT TEHNOLOGIC :				
VERIFICAREA REGISTRULUI DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR DE CD		programat	neprogramat	
EVALUAREA MODULUI DE VALORIFICARE A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR DE CD		programat	neprogramat	
EVALUARE TEHNOLOGICĂ ȘI STABILIREA A PLANULUI DE MĂSURI		programat	neprogramat	
1. UCD :				
2. OBIECTIVE: - monitorizarea înregistrărilor rezultatelor de CD în registrul de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare, în conformitate cu prevederile OG 57/2002 cu modificările și completările ulterioare și a OMECI 3845/2009. - evaluarea modului în care s-a realizat valorificarea rezultatelor de CD. - evaluarea tehnologică a UCD (numai la solicitarea UCD)				
3. ECHIPA DE AUDIT:	4. PERIOADA:	5. DATA ESTIMATĂ DE PREZENTARE A RAPORTULUI:	6. LISTA DE DIFUZARE:	
1 ; 2 ; 3 ;			1 ; 2 ; 3 ;	
Nota: echipa de audit tehnologic asigură deplina confidențialitate a informațiilor obținute în timpul efectuării misiunii de audit tehnologic și asigură securitatea documentelor care îi sunt puse la dispoziție de către UCD auditată.				
7. LOCUL DE DESFĂȘURARE A MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC:				
• 1				
8. GRAFICUL DE DESFĂȘURARE AL AUDIT-ULUI TEHNOLOGIC				
NR. ETAPĂ	DATA/ ORA DE ÎNCEPERE	DATA/ ORA DE ÎNCHIEIERE	RAT/EXPERT [TEHNIC, FINANCIAR]	REPREZENTANT UCD
1	2	3	4 ²	5 ³
I.				
II.a				
II.b				
III.				
OBSERVAȚII PRELIMINARE: 1. ; 2. ; 3. ;				
ÎNTOCMIT			APROBAT/AVIZAT	
RAT [AUDITOR ȘEF]			DIRECTOR [ASCD/ENTITATE ReNITT]	
NUME / SEMNĂTURA			NUME / SEMNĂTURA	

¹ adresa completă, date de contact

² semnătura RAT/expert [se confirmă datele înscrise]

³ semnătura reprezentantului UCD la data începerii misiunii

SBoly



2/20/20

MANDAT¹
MODEL CADRU

1. Se mandatează ² pentru efectuarea misiunii de audit tehnologic la ³.
2. Misiunea de audit tehnologic presupune parcurgerea obligatorie a următoarelor etape:
 - a. pregătirea auditului tehnologic;
 - b. verificarea registrului de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare;
 - c. evaluarea modului de valorificare a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare.
3. Reprezentantul legal al UCD va asigura:
 - a. condițiile optime astfel încât echipa desemnată la nivelul entității din cadrul ReNITT să își îndeplinească misiunea de audit tehnologic;
 - b. accesul echipei de audit tehnologic la documentele solicitate de către aceasta și va furniza informațiile necesare pentru verificarea corectitudinii mențiunilor din registrul de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare.
4. Auditul tehnologic se realizează cu respectarea normelor metodologice aprobate prin actul administrativ nr. / 2009 și a actului administrativ nr. / 2019, emis de către conducătorul autorității de stat pentru cercetare.
5. Echipa de audit are obligația de a asigura confidențialitatea asupra informațiilor și a documentelor la care are acces pe parcursul misiunii de audit tehnologic.

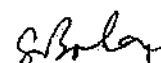
DIRECTOR⁴

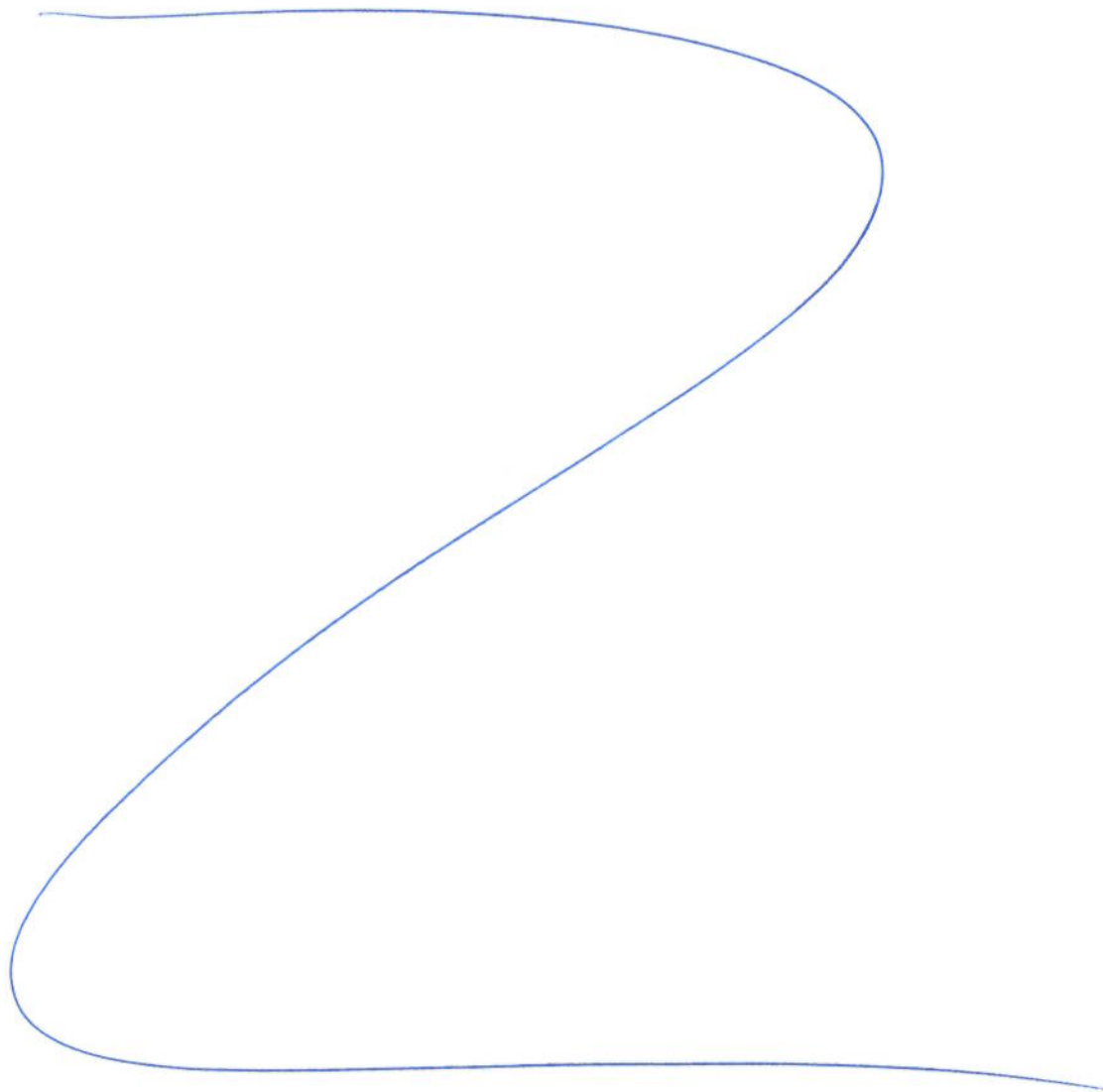
¹ DOCUMENT PRIN CARE SE CONFIRMĂ DESEMNAREA ENTITĂȚII DIN CADRUL ReNITT PENTRU REALIZAREA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC

² se trece denumirea completă a entității din cadrul ReNITT

³ se trece denumirea completă a UCD / operatorului economic

⁴ Directorul DS din cadrul ASCD sau persoana desemnată la nivelul DS în acest sens.





GBela

AUDIT TEHNOLOGIC
FIȘĂ EVALUARE
MODEL CADRU

ANEXA 1.4 LA NORMELE METODOLOGICE

FIȘA DE EVALUARE¹
MODEL CADRU

DENUMIREA UCD² :

REGIUNEA :

JUDEȚUL :

LOCALITATEA :

RAT SEF

NUME :

PRENUME:

RAT

NUME :

PRENUME:

OBSERVAȚII PRELIMINARII

- 1.
- 2.
- 3.

CONCLUZIE

este necesară evaluarea tehnologică de către un expert tehnic?

3

EXPERT TEHNIC / EXPERT FINANCIAR

NUME:

PRENUME:

PROFESIA:

ORGANIZAȚIA:

FUNCȚIA:

GRAD ȘTIINȚIFIC:

DATA EVALUĂRII:

AUTOAPRECIEREA COMPETENȚEI EXPERTULUI:

MIN MAX					
0	1	2	3	4	5

SEMNĂTURA

¹ DOCUMENT DE LUCRU AL RAT (sunt consemnate aspectele importante în procesul de audit tehnologic care sunt la baza raportului de audit)

² unitate de cercetare-dezvoltare

³ dacă DA, se completează datele expertului tehnic;

*S. Bole*¹

AUDIT TEHNOLOGIC
FIȘĂ EVALUARE
MODEL CADRU

1. VERIFICAREA REGISTRULUI DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR DE CD⁴
MODEL CADRU

VERIFICAREA STRUCTURII REGISTRULUI UNIC DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR CD ⁵	SITUAȚIE	OBSERVAȚII ⁶
1. EXISTĂ ACTELE ADMINISTRATIVE DE NUMIRE A PERSOANEI RESPONSABILE, AUTORIZATĂ SĂ COMPLETEZE REGISTRUL ⁷		
2. REGISTRUL DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR CD EXISTĂ [ÎN FORMAT TIPĂRIT ȘI ELECTRONIC] ȘI ESTE COMPLETAT LA NIVELUL FIECĂRUI AN		
3. REGISTRUL DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR DE CD ESTE MENȚIONAT PE LISTA DOCUMENTELOR CU REGIM SPECIAL EXISTENTĂ LA NIVELUL UCD		
4. REGISTRUL DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR DE CD ANUAL ESTE ȘNURUIT, SIGILAT, CERTIFICAT CU NUMĂRUL DE PAGINI, SUB SEMNĂTURA REPREZENTANTULUI LEGAL AL UCD ȘI A ȘEFULUI COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL ⁸		
5. SUNT CREATE CONDIȚIILE PENTRU ASIGURAREA CONFIDENȚIALITĂȚII ASUPRA INFORMAȚIILOR DIN REGISTRUL DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR DE CERCETARE-DEZVOLTARE		
6. ÎN REGISTRUL UNIC DE EVIDENȚĂ EXISTĂ FIȘA DE EVIDENȚĂ PENTRU FIECARE CONTRACT DE FINANȚARE ⁹		
7. FIȘA DE EVIDENȚĂ RESPECTĂ STRUCTURA APROBATĂ PRIN OMECI 3845/2009		
8. ÎN FIȘA DE EVIDENȚĂ DENUMIREA REZULTATELOR CERCETĂRII RESPECTĂ DEFINIREA ACESTORA CONFORM REGLEMENTĂRIILOR ÎN VIGOARE ¹⁰		
9. FIȘA DE EVIDENȚĂ ESTE COMPLETATĂ ÎN TERMENUL PREVĂZUT DE REGLEMENTĂRIILE ÎN VIGOARE		
10. TABELUL DE EVIDENȚĂ PRIVIND VALORIFICAREA REZULTATELOR CERCETĂRII DIN FIȘA DE EVIDENȚĂ ESTE COMPLETAT CORECT ¹¹		
11. TABELUL DIN FIȘA DE EVIDENȚĂ PENTRU REZULTATELE DE CD VALORIFICATE ESTE COMPLETAT ÎN TERMENUL PREVĂZUT DE REGLEMENTĂRIILE ÎN VIGOARE ¹²		
12. SUNT TRECUTE ÎN REGISTRU TOATE REZULTATELE CERCETĂRII OBTINUTE ÎNAINTE DE DATA INTRĂRII ÎN VIGOARE A OMECI 3845/2009		
13. DOCUMENTELE CARE SĂ ATESTE CORECTITUDINEA ȘI VERIDICITATEA DATELOR ÎNSCRISE ÎN REGISTRUL DE EVIDENȚĂ, EXISTĂ ȘI POT FI CONSULTATE		
14. EXISTĂ CORELARE ÎNTRE DATELE ÎNSCRISE ÎN REGISTRUL DE EVIDENȚĂ ȘI DATELE DIN CONTRACTELE DE FINANȚARE ¹³		
15. EXISTĂ CORELARE ÎNTRE DATELE ÎNSCRISE ÎN REGISTRUL DE EVIDENȚĂ ȘI DATELE DIN RAPORTĂRIILE REALIZATE DE CĂTRE UCD-URI ¹⁴		15
NECONFORMITĂȚI MAJORE ¹⁶ ;		
NECONFORMITĂȚI MINORE ¹⁷ ;		
CONCLUZII PARȚIALE		

⁴ se realizează numai de către RAT

⁵ în conformitate cu normele în vigoare la data înregistrării rezultatului de cercetare-dezvoltare

⁶ se vor trece neconformitățile (cu indicarea nr.ului fișei de evidență) sau se vor face mențiuni referitoare la situația constatată pe teren;

⁷ se va urma existența deciziilor de numire, corelarea acestora cu perioada în care s-a definitivat registrul precum și cu responsabilul legal din acea perioadă; existența

⁸ la momentul definitivării registrului de evidență anual

⁹ dacă în cadrul unui contract de finanțare se obțin mai multe rezultate (așa cum sunt definite în OG 57/2002), trebuie să se urmărească înregistrarea fiecăruia dintre acestea, chiar dacă se obțin ca rezultate intermediare.

¹⁰ în conformitate cu prevederile OG 57/2002 [art. 74 alin (1)] cu modificările și completările ulterioare

¹¹ în situațiile în care s-a realizat valorificarea rezultatelor cercetării

¹² în termen de 10 zile de la data finalizării acțiunii de valorificare a rezultatelor cercetării

¹³ în special cu informațiile din planul de realizare, în strictă corelare cu etapele intermediare și finală de realizare a proiectului de CD;

¹⁴ în special cu raportările anuale ale INCD-urilor, instituțiilor de învățământ superior și ale SC cu activitate preponderent de cercetare-dezvoltare (în special a celor care au fost supuse reorganizării/restructurării/privatizării etc.)

¹⁵ se va consemna dacă rezultatele identificate sunt evidențiate și la partenerii din proiectele de cercetare (din analiza planului de realizare sau din declarația responsabilului legal al UCD)

¹⁶ pentru neîndeplinirea criteriilor 1,2,6,8,9,11.

¹⁷ pentru neîndeplinirea criteriilor 3,4,5,7,10,12,13,14,15

G. Balan

AUDIT TEHNOLOGIC
FIȘĂ EVALUARE
MODEL CADRU

2. EVALUAREA MODULUI DE VALORIFICARE A REZULTATELOR DE CD ¹⁸
MODEL STANDARD

ANALIZA FIȘELOR DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR CD ¹⁹	SITUAȚIE	OBSERVAȚII ²⁰
16. EXISTENȚA UNUI CENTRALIZATOR CU REZULTATELE ACTIVITĂȚII DE CERCETARE-DEZVOLTARE PE TIPURI DE REZULTAT CU PRECIZAREA NIVELULUI DE DEZVOLTARE TEHNOLOGICĂ (TLR) ASOCIAT		
17. EXISTENȚA PORTOFOLIUL DE REZULTATE ALE ACTIVITĂȚII DE CERCETARE-DEZVOLTARE REPREZENTATIVE		
18. EXISTENȚA REGLEMENTĂRIILOR INTERNE UCD PRIVIND VALORIFICAREA REZULTATELOR CERCETĂRII		
19. EXISTENȚA DOCUMENTELOR ²¹ CARE ASIGURĂ BAZA LEGALĂ PRIVIND VALORIFICAREA REZULTATELOR DE CD ²²		
20. EXISTENȚA DOCUMENTELOR ²³ PRIN CARE SE STABILEȘTE VALOAREA DE LA CARE ÎNCEPE NEGOCIEREA REZULTATELOR DE CD		
21. EXISTENȚA ACTELOR ²⁴ CARE ATESTĂ REALIZAREA VALORIFICĂRII REZULTATELOR CERCETĂRII		
22. EXISTENȚA ÎNREGISTRĂRIILOR CONTABILE PRIVIND VENITURILE DOBÂNDITE ÎN URMA VALORIFICĂRII REZULTATELOR ²⁵		
23. EXISTENȚA UNEI CONTINUITĂȚI ÎN COLABORAREA UCD CU BENEFICIARUL REZULTATELOR CERCETĂRII ²⁶		
24. EXISTENȚA UNUI CADRU REGLEMENTAT ÎNTRE BENEFICIAR ȘI UCD PRIN CARE SE REALIZEAZĂ SCHIMBUL DE INFORMAȚII PRIVIND EFECTELE ECONOMICE ȘI SOCIALE GENERATE LA NIVELUL AGENTULUI ECONOMIC BENEFICIAR, OBTINUTE ÎN URMA APLICĂRII REZULTATELOR CERCETĂRII.		
NECONFORMITĂȚI MAJORE ²⁷ ;		
NECONFORMITĂȚI MINORE ²⁸ ;		
CONCLUZII PARȚIALE		

RAT ȘEF : _____ ²⁹ , în data de _____

RAT : _____ ³⁰ , în data de _____

NOTĂ

RAT VA ANALIZA:

- VALORIFICAREA REZULTATELOR DE CD ÎN CADRUL UCD CÂT ȘI LA TERȚE PĂRȚI
- ÎNREGISTRAREA ÎN CONTABILITATE A SUMELOR ÎNCASATE DIN VALORIFICAREA REZULTATELOR DE CD;
- REPARTIZAREA REDEVENȚELOR ÎNTRE PARTENERI [DACĂ REZULTATELE DE CD AU FOST OBTINUTE ÎN BAZA UNUI PARTENERIAT]

¹⁸ se realizează numai de către RAT;

¹⁹ pentru fiecare contract de finanțare (proiect finanțat din fonduri publice)

²⁰ se vor trece neconformitățile (cu indicarea nr.ului fișei de evidență) sau se vor face mențiuni referitoare la situație constatată pe teren sau, după caz, documentele de referință care atestă conformitatea;

²¹ procese verbale, decizii ale directorului general cu trimiteri la hotărârile consiliului de administrație, adrese din partea autorităților de stat pentru cercetare-dezvoltare privind modul de valorificare a rezultatelor cercetării (numai dacă aceasta se impune în baza prevederilor actelor normative care reglementează sistemul de cercetare-dezvoltare), acorduri de parteneriat etc.

²² se va urmări existența deciziilor de numire, corelarea acestora cu perioada în care s-a definitivat registrul de evidență, precum și cu responsabilul legal din perioada respectivă;

²³ orice document prin care se stabilesc comisia de evaluare și de negociere; documentul prin care se stabilesc procedura (metoda) de calcul și de negociere, procedura (metoda) de calcul și de negociere; procese verbale, decizii ale directorului general cu trimiteri la hotărârile consiliului de administrație, etc.

²⁴ contracte, contracte de cesiune brevete și/sau mărci, contracte de licență brevete și/sau mărci, altele asemenea;

²⁵ standardul internațional de contabilitate 38 (IAS 38) prescrie tratamentul contabil pentru activele necorporale; analizează criteriile pe care un activ necorporal trebuie să le îndeplinească pentru a fi recunoscut, specifică valoarea contabilă a activelor necorporale și stabilește cerințele pentru prezentarea informațiilor referitoare la activele necorporale;

²⁶ parteneriate, verificări ale modului de aplicare a rezultatelor valorificate;

²⁷ pentru neîndeplinirea criteriilor 16, 19, 20, 21, 22;

²⁸ pentru neîndeplinirea criteriilor 17, 18, 23, 24;

²⁹ semnătura

³⁰ semnătura

S. Bule

**AUDIT TEHNOLOGIC
FIȘĂ EVALUARE
MODEL CADRU**

**3. EVALUARE TEHNOLOGICĂ³¹
MODEL CADRU (OPTIONAL)**

ANALIZA CAPACITĂȚII, CAPABILITĂȚII ȘI COMPETENȚELOR UCD ³²	OBSERVAȚII ³³
25. ANALIZA STRUCTURII ORGANIZATORICE A UCD, INCLUSIV STRUCTURA DE PERSONAL ³⁴	
26. ANALIZA STRATEGIEI DE DEZVOLTARE ³⁵	
27. ANALIZA PLANULUI DE IMPLEMENTARE A STRATEGIEI DE DEZVOLTARE	
28. ANALIZA STRUCTURII REZULTATELOR CERCETĂRII ³⁶ - PRODUSE/TEHNOLOGII/ SERVICII/ DOCUMENTAȚII TEHNICO-ECONOMICE/ ETC.	
29. ANALIZA ACTIVELOR NECORPORALE ³⁷	
30. STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA ESTIMATĂ PENTRU PIEȚELE EXISTENTE ȘI POTENȚIALE ASOCIATE REZULTATELOR CERCETĂRII: a. structura partenerilor existenți și potențiali; b. poziția de piață și competitori ³⁸	
31. CAPACITATEA TEHNICO-ȘTIINȚIFICĂ ȘI TEHNOLOGICĂ a. definirea ariilor de interes; b. infrastructura de cercetare; c. competența tehnico-științifică; d. nivelul tehnologic; e. (re)surse de tehnologie / know-how; f. capacitatea de inovare; g. capacitatea de management a drepturilor de proprietate intelectuală; h. bariere pentru inovare; i. veghe și prognoză tehnologică; j. infrastructura de comunicare și gradul de utilizare a tehnologiei informației; k. controlul calității și standarde de calitate;	
CONCLUZII PARȚIALE	

³¹ este o activitate opțională care se realizează la solicitarea UCD, la costuri ce se negociază cu entitatea din cadrul ReNITT (nu intră în atribuțiile reprezentantului direcției de specialitate din cadrul autorității de stat pentru CD);

³² pentru fiecare contract de finanțare (proiect finanțat din fonduri publice), prin aplicarea metodei de evaluare IPscore 2.2 (recomandată de EPO), combinată, după caz, cu alte metode;

³³ se vor trece neconformitățile (cu indicarea nr.ului fișei de evidență) sau se vor face mențiuni referitoare la situație constatată pe teren sau, după caz, documentele de referință care atestă conformitatea;

³⁴ personal de cercetare, personal de dezvoltare tehnologică, personal specializat în proprietate intelectuală și transfer tehnologic (accent pe abilitatea de negociere);

³⁵ analiza strategiei de cercetare (domeniul de cercetare prioritar), a strategiei de marketing, a strategiei investiționale, a strategiei de personal, a strategiei de informare tehnologică (plan diseminare), a alocărilor de resurse materiale, financiare și umane, a (re)surselor tehnologice (de tehnologie);

³⁶ analiza grupelor de rezultate ale cercetării / analiza ciclului de viață al acestora / metodologii și proceduri

³⁷ active care se manifestă prin proprietățile lor economice; acestea nu au substanță fizică; acordă drepturi și privilegii proprietarului acestora și în mod uzual produc venituri pentru proprietarii lor; activele necorporale pot fi categorisite ca derivând din drepturi, active necorporale garantate, sau proprietatea intelectuală;

³⁸ analiza competitorilor / analiza sectorului / oportunități - amenințări;

G. Bala

AUDIT TEHNOLOGIC

RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC SINTETIC

MODEL CADRU

ANEXA 1.5 LA NORMELE METODOLOGICE

APROBAT

DIRECTOR

(direcția de specialitate din cadrul autorității de stat pentru cercetare-dezvoltare)¹

AVIZAT

DIRECTOR ENTITATE ReNITT

RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC SINTETIC²

DATE IDENTIFICARE UCD

DENUMIRE UCD :

ADRESA:

REPREZENTANT LEGAL:

¹ sau persoana desemnată în acest sens

² este valabil numai însoțit de raportul de audit tehnologic extins

AUDIT TEHNOLOGIC
RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC SINTETIC
MODEL CADRU

CUPRINS

1. SCOPUL AUDITULUI TEHNOLOGIC
2. SINTEZA AUDITULUI TEHNOLOGIC
 - a. CONCLUZII
 - b. RECOMANDĂRI
3. LISTA DOCUMENTELOR ANALIZATE
4. LISTA PERSOANELOR INTERVIEWATE

ELABORAT:	CALITATEA:	SEMNĂTURA	DATA:
1.			
2.			

g Bala

AUDIT TEHNOLOGIC
RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC SINTETIC
 MODEL CADRU

SCOPUL ȘI OBIECTIVELE AUDITULUI TEHNOLOGIC

SCOP

▶
OBIECTIVE

▶
 ▶
 ▶
 ▶

SINTEZA AUDITULUI TEHNOLOGIC

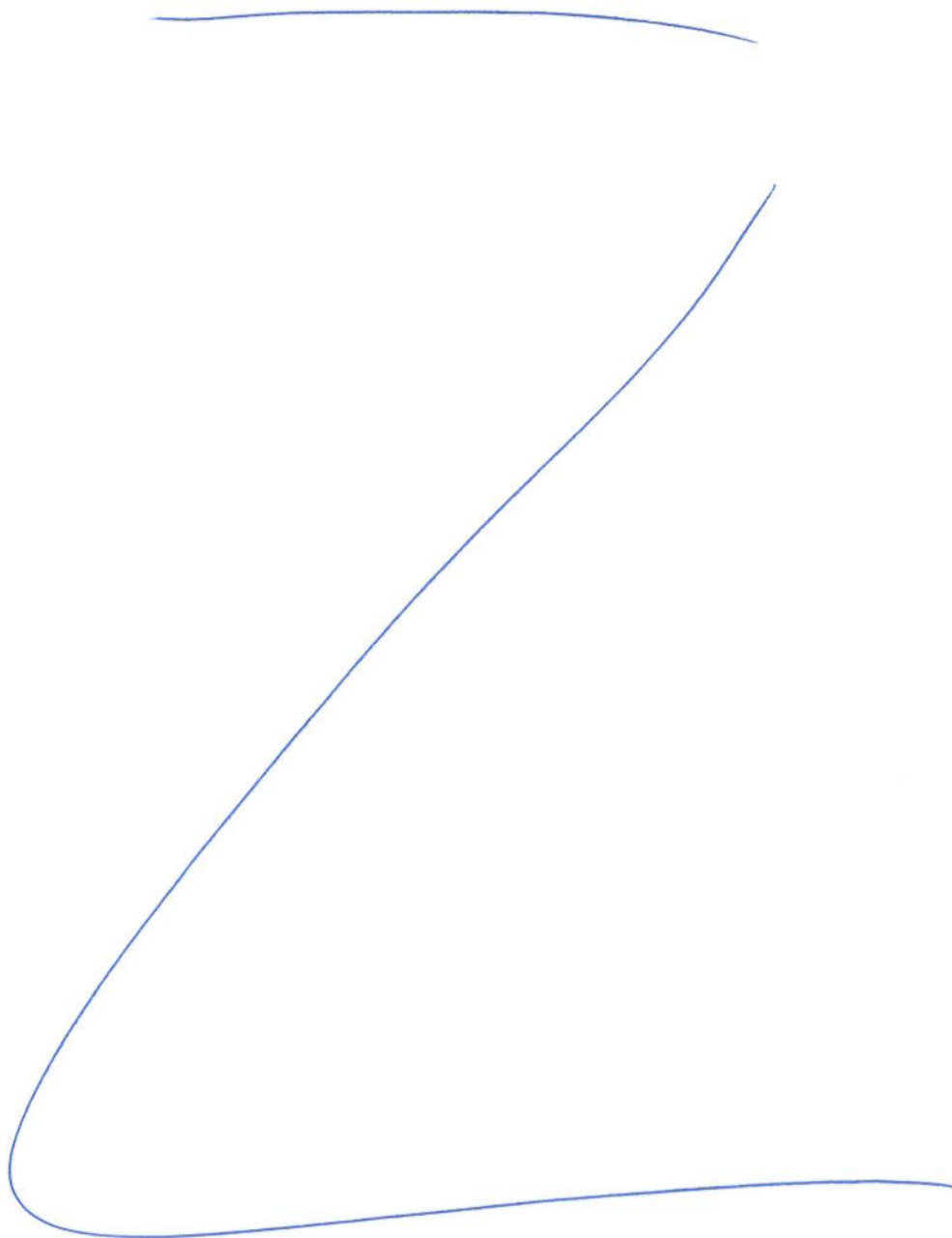
	NECONFORMITĂȚI (ENUMERAREA ACESTORA)	ACȚIUNEA CORECTIVĂ	TERMENUL DE IMPLEMENTARE ȘI PERSOANA RESPONSABILĂ	OBSERVAȚII
1				
2				
3				
4				
5				

CONCLUZII:

1.
 2.
 3.
 4.
 5.

RECOMANDĂRI:

6.
 7.
 8.
 9.
 10.



g/bals

AUDIT TEHNOLOGIC
RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC EXTINS

MODEL CADRU

ANEXA 1.6 LA NORMELE METODOLOGICE

Număr înregistrare UCD: din 20....
Număr înregistrare ASCD/CIT/CTT: din 20....

RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC EXTINS¹ NR.
PENTRU PERIOADA

Elaborat de:

RAT ȘEF

Numele și prenumele:

Semnătura: _____

Reprezentant autorizat al ² :

RAT

Numele și prenumele:

Semnătura: _____

Luat la cunoștință de:

Reprezentantul legal al UCD³

Funcția:

Numele și prenumele:

Semnătura: _____

Aprobat de:

Directorul DS din cadrul ASCD

Reprezentantul entității din cadrul ReNITT

Funcția:

Numele și prenumele:

Semnătura: _____

a) Evaluator independent⁴:

Numele și prenumele: Semnătura: _____ Data: _____

CLAUZE:

1. AUDITUL TEHNOLOGIC SE REALIZEAZĂ CU RESPECTAREA NORMELOR METODOLOGICE APROBATE PRIN ACTUL ADMINISTRATIV NR. DIN 2019, EMIS DE CĂTRE CONDUCĂTORUL AUTORITĂȚII DE STAT PENTRU CERCETARE DEZVOLTARE;
2. DATELE DIN RAPORTUL DE AUDIT TEHNOLOGIC SUNT CONFIDENȚIALE;
3. NICIO RESPONSABILITATE REFERITOARE LA RAPORT NU POATE FI ACCEPTATĂ DE RAT FAȚĂ DE O TERȚĂ PARTE;
4. PUBLICAREA PARȚIALĂ SAU TOTALĂ A RAPORTULUI SE REALIZEAZĂ NUMAI CU ACORDUL SCRIS AL AUTORITĂȚII DE STAT PENTRU CERCETARE DEZVOLTARE
5. RAT ȘI EVALUATORUL INDEPENDENT AU COMPETENȚA ȘI CUNOȘTINȚELE PENTRU REALIZAREA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC

¹ se completează în două exemplare cu valoare de original, un exemplar semnat se va transmite UCD

² se trece denumirea MCI sau , după caz, a entității din cadrul ReNITT

³ sau persoana desemnată de către acesta;

⁴ dacă evaluarea independentă se impune [EXPERT TEHNIC SAU/ȘI FINANCIAR]



CUPRINS

1. REZUMAT
2. DATE DE IDENTIFICARE ALE UCD
3. IPOTEZE ȘI CONDIȚII LIMITATIVE
4. DESCRIEREA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC
5. PREZENTAREA INFORMAȚIILOR RELEVANTE OBLIGATORII
6. ANALIZA INFORMAȚIILOR RELEVANTE OBLIGATORII
7. CONCLUZII
8. RECOMANDĂRI
9. PREZENTAREA INFORMAȚIILOR RELEVANTE OPȚIONALE
10. ANALIZA INFORMAȚIILOR RELEVANTE OPȚIONALE
11. ANALIZA SWOT
12. CONCLUZII
13. RECOMANDĂRI / PLAN MĂSURI
14. ANEXE

g. Balci

REZUMAT

- SCOPUL, OBIECTIVELE ȘI UTILIZAREA RAPORTULUI DE AUDIT TEHNOLOGIC;

- TIPUL ȘI PREMISELE AUDITULUI TEHNOLOGIC;

- ORGANIZAREA AUDITULUI TEHNOLOGIC;

- RAȚIONAMENTUL PROFESIONAL PENTRU SUSȚINEREA AUDITULUI TEHNOLOGIC;

- PREZENTAREA ACTIVITĂȚILOR REALIZATE ÎN PROCESUL DE AUDIT TEHNOLOGIC;

AUDIT TEHNOLOGIC
RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC EXTINS
 MODEL CADRU

SECȚIUNEA A2

DATE DE IDENTIFICARE ALE UCD

Denumirea prescurtată a UCD:		
Denumirea completă a UCD:		
Forma de organizare		
Capital social/Patrimoniu	mil lei	Observații ⁵
Cifra de afaceri / Venit	mil lei	
Costuri (cheltuieli totale)	mil lei	
Cheltuieli de investiții	mil lei	
Profit net / Venit net	mil lei	
Misiunea UCD:	-	
Scopul UCD	-	
Obiectivele generale ale UCD	-	
Domeniile prioritare de activitate ⁶	-	
Date de contact	reprezentant legal	
	adresă, tel., fax, e-mail, web etc.	
COMENTARII		

G. Bala

⁵ se comentează comparativ evoluția indicatorilor în ultima , conform documentelor economice aprobate
⁶ se precizează activitățile principale (corelat cu sectoarele economice vizate)

IPOTEZE ȘI CONDIȚII LIMITATIVE⁷

IPOTEZE⁸

-
-
-
-
-

CONDIȚII LIMITATIVE⁹

-
-
-
-
-

PREMISE ALE EVALUĂRII ACTIVELOR NECORPORALE¹⁰

- 11
- 12

PREMISE ALE EVALUĂRII ACTIVELOR CORPORALE¹³

-

⁷ se au în vedere următoarele aspecte:

- sursa informațiilor este credibilă;
- informațiile au fost / nu au fost verificate
- documentele și informațiile prezentate de către UCD RAT se presupun valabile și corecte

⁸ sunt supoziții considerate ca fiind adevărate; acestea implică fapte, condiții sau situații care afectează UCD sau abordarea evaluării în procesul de audit tehnologic care nu pot fi verificate sau nu necesită o verificare; ipotezele, după ce au fost declarate trebuie acceptate în vederea înțelegerii procesului de audit tehnologic; având în vedere faptul că auditul tehnologic depinde în mare măsură de acceptarea ipotezelor, acestea trebuie să fie rezonabile;

⁹ sunt condiții impuse:

- de către UCD (în situația în care auditorului nu i se permite să investigheze complet unul sau mai mulți factori, importanți în activitatea de evaluare);
- de auditor (în situația în care activitatea acestuia este restricționată de către direcția de specialitate din cadrul autorității de stat pentru cercetare);
- de către reglementările în vigoare

¹⁰ se completează numai pentru etapa de evaluare tehnologică

¹¹ premisa evaluării în utilizare

¹² premisa valorii de schimb [vânzare ordonată sau vânzare forțată]

¹³ se completează numai pentru etapa de evaluare tehnologică

AUDIT TEHNOLOGIC
RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC EXTINS

MODEL CADRU

SECȚIUNEA A4

DESCRIEREA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC

SCOPUL AUDITULUI TEHNOLOGIC

-

OBIECTIVELE AUDITULUI TEHNOLOGIC

-

-

ETAPELE AUDITULUI TEHNOLOGIC

-

-

-

-

SURSELE DE INFORMARE

- 14

- 15

- 16

- 17

- 18

- 19

METODOLOGIA DE EVALUARE²⁰

- 21

- 22

- 23

¹⁴ listă brevete de invenții, mărci, desene și modele industriale, drepturi de autor etc. [descriere, data emiterii și expirării, data aplicării, situația economică]

¹⁵ listă cu proiecte de cercetare-dezvoltare [descrierea proceselor, caracteristici tehnico-științifice și economice etc.]

¹⁶ lista programelor informatice achiziționate sau generate prin eforturi proprii

¹⁷ lista contractelor de licență / cesiune pentru invenții, mărci etc.

¹⁸ biblioteca tehnică [instrucțiuni de utilizare, proceduri, manuale, cărți, articole, reviste de specialitate etc.]

¹⁹ oferte de tranzacții realizate cu active necorporale

²⁰ selectarea abordărilor, metodelor și tehnicilor de evaluare se realizează în funcție de relevanța și credibilitatea informațiilor și de raționamentul profesional al RAT

²¹ prezentarea și descrierea metodelor utilizate, explicarea motivelor alegerii metodelor de evaluare precum și explicarea cauzelor excluderii anumitor abordări în evaluare

²² logica și calculele efectuate în aplicarea metodelor de evaluare

²³ explicarea și detalierea variabilelor importante

J. Boly

PREZENTAREA INFORMAȚIILOR RELEVANTE OBLIGATORII

- **INFORMAȚII GENERALE**

-
-
-
-
-

- **INFORMAȚII SPECIFICE PREGĂTIRII AUDITULUI TEHNOLOGIC (ETAPA 1)**

-
-
-
-
-
-

- **INFORMAȚII SPECIFICE VERIFICĂRII REGISTRULUI DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR DE CD (ETAPA 2a)**

-
-
-
-
-
-

- **INFORMAȚII SPECIFICE EVALUĂRII MODULUI DE VALORIFICARE A REZULTATELOR CD (ETAPA 2b)**

-
-
-
-
-
-

g. Bulg

● ANALIZA INFORMATIILOR GENERALE

— 2 —

• ANALIZA INFORMATIILOR SPECIFICE PREGĂTIRII AUDITULUI TEHNOLOGIC (ETAPA 1)

[illegible]

- ANALIZA INFORMAȚIILOR SPECIFICE VERIFICĂRII REGISTRULUI DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR CD (ETAPA 2a)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	52
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----

- ANALIZA INFORMAȚIILOR SPECIFICE EVALUĂRII MODULUI DE VALORIFICARE A REZULTATELOR CD (ETAPA 2b)

Figure 1

G. B. G.

CONCLUZII

- **CONCLUZII GENERALE**

-
-
-

- **CONCLUZII SPECIFICE PREGĂTIRII AUDITULUI TEHNOLOGIC (ETAPA 1)**

-
-
-

- **CONCLUZII SPECIFICE VERIFICĂRII REGISTRULUI DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR DE CD (ETAPA 2a)**

-
-
-

NECONFORMITĂȚI MAJORE

-
NECONFORMITĂȚI MINORE

-

- **CONCLUZII SPECIFICE EVALUĂRII MODULUI DE VALORIFICARE A REZULTATELOR CD (ETAPA 2b)**

-
-
-

NECONFORMITĂȚI MAJORE

-
NECONFORMITĂȚI MINORE

-

AUDIT TEHNOLOGIC
RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC EXTINS

MODEL CADRU

SECȚIUNEA A8

RECOMANDARI

- **RECOMANDĂRI GENERALE**

-
-
-
-

- **RECOMANDĂRI ÎN URMA VERIFICĂRII REGISTRULUI DE EVIDENȚĂ A REZULTATELOR ACTIVITĂȚILOR DE CD (ETAPA 2a)**

-
-
-
-
-

- **RECOMANDĂRI ÎN URMA EVALUĂRII MODULUI DE VALORIFICARE A REZULTATELOR CD (ETAPA 2b)**

-
-
-
-
-

g. Balg

AUDIT TEHNOLOGIC
RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC EXTINS

MODEL CADRU

SECȚIUNEA B1

PREZENTAREA INFORMAȚIILOR RELEVANTE OPȚIONALE²⁴
EVALUARE TEHNOLOGICĂ²⁵

- **INFORMAȚII PRIVIND STRUCTURA ORGANIZATORICĂ**
 - 26
 - 27
- **INFORMAȚII PRIVIND STRATEGIA DE DEZVOLTARE**
 -
- **INFORMAȚII PRIVIND PLANUL DE IMPLEMENTARE A STRATEGIEI DE DEZVOLTARE**
 -
- **INFORMAȚII PRIVIND STRUCTURA CAPITALULUI INTELECTUAL**
 - structura capitalului intelectual este *conform secțiunii B1a*.
 - 28
 - 29
 - informații despre capitalul structural-organizațional al UCD
 - o 30
 - o 31
 - o 32
- **INFORMAȚII PRIVIND PIAȚA ASOCIATĂ REZULTATELOR DE CD [produse/tehnologii/servicii]**
 - 33
 - 34
- **INFORMAȚII PRIVIND CAPACITATEA TEHNICO-ȘTIINȚIFICĂ ȘI TEHNOLOGICĂ**
 - 35
 - 36
 - 37
 - 38
- **INFORMAȚII PRIVIND CAPACITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ**
 -

²⁴ se realizează numai la solicitarea directă a UCD; se realizează pe bază de comandă și se înmânează numai UCD; model orientativ, fiecare entitate din cadrul ReNITT poate dezvolta o structură proprie pentru evaluarea tehnologică

²⁵ se realizează de către entitățile din cadrul ReNITT care au personal atestat (membru) de către ANEVAR sau de către entitățile din cadrul ReNITT care au contract de colaborare cu evaluatori [firme specializate] ANEVAR

²⁶ organigrama

²⁷ structura de personal

²⁸ informații referitoare la capitalul uman

²⁹ informații despre capitalul relațional

³⁰ informații privind proprietatea intelectuală

³¹ informații privind cultura întreprinderii

³² informații privind încrederea în viitorul UCD

³³ informații despre structura existentă

³⁴ informații despre structura potențială

³⁵ informații despre infrastructura de cercetare

³⁶ informații despre infrastructura de producție

³⁷ informații despre competența tehnico-științifică

³⁸ informații despre capacitatea de management a proprietății intelectuale și de comercializare a rezultatelor de cercetare-dezvoltare

SBolq

AUDIT TEHNOLOGIC
RAPORT DE AUDIT TEHNOLOGIC EXTINS

MODEL CADRU

SECȚIUNEA B1A

STRUCTURA CAPITALULUI INTELECTUAL

CAPITAL UMAN	COMPETENȚĂ	- CUNOȘTINTE DOBÂNDITE PRIN EDUCAȚIE	
		- CUNOȘTINTE DOBÂNDITE PRIN FORMARE PROFESIONALĂ	
		- CUNOȘTINTE DOBÂNDITE PRIN EXPERIENȚĂ PRACTICĂ	
		- TALENT / INTUIȚIE	
	COMPORTAMENT	- ALTRUISM / MOTIVAȚIE	
		- ABILITĂȚI ȘI CAPACITATE DE COMUNICARE	
		- RESPECT FAȚĂ DE VALORILE UCD ȘI ALE SOCIETĂȚII	
	CAPACITATE INTELECTUALĂ	- CAPACITATE DE IDENTIFICARE, ANALIZĂ ȘI PRELUARE A INFORMAȚIILOR	
		- CAPACITATE DE INOVARE	
		- CAPACITATE DE ADAPTARE LA MEDIUL CONCURRENTIAL	
		- CAPACITATEA DE TRANSFORMARE A IDEILOR ÎN PRODUSE	
CAPITAL RELAȚIONAL	LA NIVEL INERN	- CU UCD	
		- CU IMM ȘI IM	
	LA NIVEL EXTERN	- CU UCD	
		- CU IMM ȘI IM	
	LA NIVEL INTERN/EXTERN	- CU BĂNCI, FONDURI DE INVESTIȚII, FONDURI DE ASIGURARE	
		- CU AUTORITĂȚI CARE GESTIONEAZĂ FONDURI DE CERCETARE	
CAPITAL STRUCTURAL-ORGANIZAȚIONAL	PROPRIETATE INTELECTUALĂ	- BREVETE DE INVENȚIE	
		- MARCĂ ÎNREGISTRATĂ	
		- DESENE ȘI MODELE INDUSTRIALE	
		- DREPTURI DE AUTOR	
		- KNOW-HOW / DOCUMENTAȚII TEHNICO-ECONOMICE	
		- SECRETE DE FABRICAȚIE / PROIECTE CU REGIM SPECIAL	
	CULTURĂ ORGANIZAȚIONALĂ	- CUNOAȘTEREA ȘI APRECIEREA ISTORIEI UCD	
		- CUNOAȘTEREA ȘI APRECIEREA UTILITĂȚII ȘI NECESITĂȚII UCD	
	ÎNCREDERE ÎN POTENȚIALUL DE DEZVOLTARE	- ALOCAREA DE FONDURI PENTRU CERCETARE-DEZVOLTARE	
		- ALOCAREA DE FONDURI PENTRU ACHZIȚII DREPTURI DE PROP.INTEL.	
		- PROGRAME PENTRU LANSAREA DE NOI PRODUSE/SERVICII	
		- PROGRAME DE INSTRUIRE	
		- ALOCARE DE FONDURI PENTRU RESTRUCTURARE/ MODERNIZARE	
		- ALOCARE FONDURI PT DEZVOLTARE PROCESE ȘI METODE	
		- REALIZAREA DE PREVIZIUNI PRIVIND EVOLUȚIA FINANCIARĂ	
		- REALIZAREA DE PROGNOZE TEHNOLOGICE	
COMENTARII			

G. Boly

ANALIZA INFORMAȚIILOR RELEVANTE OPȚIONALE³⁹
EVALUARE TEHNOLOGICĂ

- ANALIZA STRUCTURII ORGANIZATORICE
-
- ANALIZA STRATEGIEI DE DEZVOLTARE
-
- ANALIZA PLANULUI DE IMPLEMENTARE A STRATEGIEI DE DEZVOLTARE
-
- ANALIZA [CUANTIFICAREA] STRUCTURII CAPITALULUI INTELECTUAL
- 40
- 41
- 42
- 43
- ANALIZA PIEȚEI ASOCIATE REZULTATELOR DE CD [produselor / tehnologiilor / serviciilor]
- 44
- ANALIZA CAPACITĂȚII TEHNICO-ȘTIINTIFICE ȘI TEHNOLOGICE
-
-
-
- ANALIZA CAPACITĂȚII ECONOMICO-FINANCIARE
-

³⁹ se realizează numai la solicitarea directă a UCD; se realizează pe bază de comandă și se înmânează numai UCD; model orientativ, fiecare entitate din cadrul ReNTT poate dezvolta o structură proprie pentru evaluarea tehnologică.

⁴⁰ analiza structurii activelor necorporale [cu accent asupra rezultatelor de cercetare-dezvoltare]

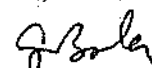
⁴¹ analiza caracteristicilor activelor necorporale / identificarea celei mai bune utilizări / istoricul și situația acestora la momentul evaluării

⁴² analiza surselor pentru activele necorporale [ex. create intern; achiziționate separate; achiziționate prin subvenție guvernamentală; achiziționate în schimbul altor active; achiziționate ca parte a unei combinații de întreprinderi]

⁴³ evaluarea activelor necorporale [presupune utilizarea următoarelor abordări : - abordarea prin comparație; - abordarea prin venit; - abordarea prin cost;]

⁴⁴ cu accent pe:

- factorii economici și sociali externi care pot afecta valoarea activelor necorporale
- variabilele cererii și ofertei privind activele necorporale și/sau pentru produsele/tehnologiile/serviciile realizate prin contribuția activelor necorporale
- tranzacțiile anterioare cu active corporale



ANALIZA SWOT⁴⁵

PUNCTE TARI	PUNCTE SLABE
OPORTUNITĂȚI	AMENINȚĂRI

GBulg

⁴⁵ în special în ceea ce privește capitalul intelectual

CONCLUZII

- **CONCLUZII GENERALE**

-
-
-
-
-

- **COMPONENTELE VALORII UCD⁴⁶ / operatorului economic**

- RON, reprezentând valoarea UCD, din care:

- ✓ RON, reprezentând valoarea **activelor corporale**, din care:

- 1. RON, reprezentând *capitalul de lucru net*
 - 2. RON, reprezentând *terenul și construcțiile*
 - 3. RON, reprezentând *instalații, echipamente, utilaje, mijloace de transport*

- ✓ ROL, reprezentând valoarea⁴⁷ **activelor necorporale**, din care:

- 1. RON, reprezentând *programe de calculator*
 - 2. RON, reprezentând *brevete de invenții*
 - 3. RON, reprezentând *mărci, desene și modele industriale, drepturi de autor*
 - 4. RON, reprezentând *contracte de licență sau cesiune brevete și/sau mărci*
 - 5. RON, reprezentând *forța de muncă*⁴⁸
 - 6. RON, reprezentând *tehnologii nebrevetate, secrete de fabricație, know-how*
 - 7. RON, reprezentând *proiecte de CD în curs de finalizare*
 - 8. RON, reprezentând *fondul comercial [goodwill]*

- **EXPLICAREA VALORILOR OBTINUTE**

- 49

⁴⁶ structură orientativă

⁴⁷ valoarea estimată este rezonabilă și justificată și se poate calcula ca medie a valorilor obținute prin utilizarea celor trei abordări

⁴⁸ include structura de cercetare-dezvoltare tehnologică, producție și management [+ managementul proprietății intelectuale și de comercializare a rezultatelor de cercetare-dezvoltare]

⁴⁹ explicarea diferențelor dintre rezultatele aplicării mai multor metode de evaluare



RECOMANDARI

- PLAN DE MĂSURI
-
-
- ACTIVITĂȚI PRINCIPALE
-
-
-
- PERIOADA DE TIMP PENTRU IMPLEMENTARE (SE ANEXEAZĂ GRAFICUL DE TIMP)
-
- PREZENTAREA REZULTATELOR ESTIMATE A SE OBȚINE (CUANTIFICABILE)
-
-
-
-
-

G. Bala

RAPORT DE VERIFICARE A MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC

MODEL CADRU

ANEXA 1.7 LA NORMELE METODOLOGICE

APROBAT**DIRECTOR**(direcția de specialitate din cadrul autorității de stat pentru cercetare)¹**RAPORT de VERIFICARE A MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC²****REALIZAT PENTRU**³**REALIZAT DE CĂTRE**

DATE DE IDENTIFICARE A ENTITĂȚII DIN CADRUL ReNITT			
DENUMIRE:			
ADRESĂ:			
TEL:		FAX:	
E-MAIL:		WEBSITE:	
DIRECTOR	⁴		
	⁵		
AUDITORI	⁶		

CUPRINS

1. SCOPUL VERIFICĂRII MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC
2. SINTEZA VERIFICĂRII MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC
3. CONCLUZII
4. RECOMANDĂRI

ELABORAT:	CALITATEA:	SEMNĂTURA	DATA:
1.			
2.			

¹sau persoana desemnată în acest sens²se realizează de către direcția de specialitate din cadrul autorității de stat pentru cercetare, prin sondaj sau la solicitarea UCD³denumirea unității de cercetare-dezvoltare⁴nume, prenume,⁵nume, prenume,⁶nume, prenume,

8/30/19

SCOPUL VERIFICĂRII⁷ MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC

SCOP



OBIECTIVE



SINTEZA VERIFICĂRII MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC

VERIFICAREA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC			
REALIZAREA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC:	☐ realizată integral	☐ realizată parțial	☐ nerealizată
REALIZAREA MISIUNII DE AUDIT RESPECTĂ REGLEMENTĂRILE ÎN VIGOARE	☐ respectă integral	☐ respectă parțial	☐ nu respectă
DURATA MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC	☐ corespunzătoare	☐ prea scurtă	☐ prea lungă
AUDITORII AU LĂSAT RECOMANDĂRI SCRISE?	☐ da	☐ nu	
MISIUNEA DE AUDIT TEHNOLOGIC S-A REALIZAT ÎN BAZA UNUI PROGRAM ANUAL APROBAT	☐ da	☐ nu	
MISIUNEA DE AUDIT TEHNOLOGIC S-A REALIZAT ÎN BAZA UNUI PLAN APROBAT	☐ da	☐ nu	
MISIUNEA DE AUDIT TEHNOLOGIC A FOST SUSȚINUTĂ DE CĂTRE CONDUCEREA UCD	☐ da	☐ nu	
DOCUMENTELE ȘI INFORMAȚIILE AU FOST PRESUPUSE VALABILE ȘI CORECTE?	☐ da	☐ nu	
INFORMAȚIILE AU FOST VERIFICATE?	☐ da	☐ nu	
MISIUNEA DE AUDIT TEHNOLOGIC A URMĂRIT PARCURGerea ETAPELOR SPECIFICE	☐ realizată integral	☐ realizată parțial	☐ nerealizată
MOTIVE pentru care nu au fost realizate unele obiective din misiunea de audit tehnologic (dacă e cazul): - - - -			

⁷ sunt luate în considerare corectitudinea, consecvența, credibilitatea și integritatea evaluării în timpul misiunii de audit tehnologic

RAPORT DE VERIFICARE A MISIUNII DE AUDIT TEHNOLOGIC

MODEL CADRU

ANALIZA MODALITĂȚILOR DE IDENTIFICARE A ARIEI MISIUNII DE AUDIT
TEHNOLOGIC-
-
-

ANALIZA MODALITĂȚII DE IDENTIFICARE A IPOTEZELOR ȘI CONDIȚIILOR LIMITATIVE

-
-
-

ANALIZA INTEGRALITĂȚII RAPORTULUI DE AUDIT TEHNOLOGIC

-
-
-ANALIZA CONFORMITĂȚII ȘI RELEVANȚEI INFORMAȚIILOR UTILIZATE ÎN MISIUNEA
DE AUDIT TEHNOLOGIC-
-
-ANALIZA METODELOR ȘI TEHNICILOR UTILIZATE ÎN MISIUNEA DE AUDIT
TEHNOLOGIC-
-
-ANALIZA CONCLUZIILOR ȘI RECOMANDĂRILOR DIN RAPORTUL DE AUDIT
TEHNOLOGIC-
-
-

S. B. 19

CONCLUZII

▼	
▼	
▼	
▼	

RECOMANDĂRI

▼	
▼	
▼	
▼	

g. Boly