

RAPORTUL AUDITORULUI EXTERN INDEPENDENT

Catre,

CONDUCEREA UNIVERSITATII DIN PETROSANI.

1. Am auditat situatiile financiare / raportarile contabile ale UNIVERSITATII DIN PETROSANI, intocmite la data de 31.12.2014, compuse din bilantul contabil, contul de rezultat patrimonial, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia activelor corporale si necorporale, conturile de executie bugetara si anexele la situatiile financiare, precum si notele explicative pentru anul 2014, in conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1917 / 2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, cu modificările si completările ulterioare. Aceste raportari contabile sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii entitatii. Responsabilitatea noastra este sa emitem un raport asupra acestor raportari contabile pe baza revizuirii efectuate.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii entitatii.

Responsabilitatea noastra este sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare, pe baza auditului efectuat.

2. Auditul a fost desfasurat in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit.

Aceste Standarde cer ca auditul sa fie planificat si efectuat astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

Auditul include examinarea pe baza de teste, atat a sumelor, cat si a celorlalte informatii cuprinse in situatiile financiare.

Un audit cuprinde, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative facute de conducerea entitatii, precum si evaluarea prezentarii in ansamblu a situatiilor financiare. Estimam ca auditul efectuat ofera o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei.

3. Am procedat la examinarea situatiilor financiare anuale ale UNIVERSITATII DIN PETROSANI, incheiate la 31.12.2014 si care se refera la:



	lei
Total active necurente	83.348.320
Total active curente	6.712.470
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an (Datorii necurente)	0
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an (Datorii curente)	1.405.482
Total capitaluri proprii	88.655.308
Rezultatul din activitatea operational: DEFICIT	6.822.880
Rezultatul din activitatea financiara: EXCEDENT	3.657
Venituri totale	23.253.646
Cheltuieli totale	30.072.869
Rezultatul patrimonial al exercitiului : DEFICIT	6.819.223

4. Auditorul financiar nu a participat la activitatea de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, contractul de prestari servicii fiind incheiat ulterior.

5. Acest raport nu poate fi folosit decat de utilizatorii raportarilor contabile care cunosc prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1917 / 2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, cu modificările si completările ulterioare.

6. In opinia noastra, situatiile financiare ale UNIVERSITATII DIN PETROSANI., pozitia financiara, rezultatele financiare si fluxurile de trezorerie, la data de 31.12.2014, cu exceptia celor precizate la punctul 4, au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative.

Evidentierea unor aspecte

7. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv Conducerii entitatii, in vederea evaluarii institutionale ARACIS. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Conducerii entității acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de entitate și conducerea acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și pentru opinia formată.





Raport rectorului asupra conformității cu situațiile financiare

În concordanță cu Legea nr. 82/1991 a contabilității – republicată, cu modificările și completările ulterioare, articolul 31 și cu punctul 5.1. din Normele metodologice din 28 ianuarie 2015 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2014 aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 96/2015, noi am citit declarația conducerii atașată situațiilor financiare și raportul anual al rectorului privind situațiile financiare pe anul 2014. Raportul rectorului nu face parte din situațiile financiare. În raportul rectorului, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Prezentul este document confidential și s-a întocmit în trei exemplare pentru: UNIVERSITATEA DIN PETROSANI (2 exemplare) și » CASA DE AUDIT CORVINIA » S.R.L., (1 exemplar).

Pentru și în numele SC CASA DE AUDIT CORVINIA SRL:

Șendroni Aurel

CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 407

înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 1149/2012

Data 16.03.2015
Hunedoara, str. George Enescu, nr.16/3.
cod postal 331056.
R.C. J20/1024/2012 ; C.U.I. RO 30893357
Tel : 074201848;





CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

Autorizație

Camera Auditorilor Financiari din România autorizează prin prezenta
Societatea Comercială CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L.
cu sediul în HUNEDOARA, STR. GEORGE ENESCU, NR. 16, BL. 16, AP. 3
JUDETUL HUNEDOARA
pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale
conexe acestuia, potrivit prevederilor legale.

Președinte,
Prof. univ. dr. Ion Horia Neamtu

Autorizație numărul1149....

Data emiterii ...12.12.2012



 Semnătura posesorului, Nume: SENDRONI Prenume: AUREL Număr: 407 / 01-23-2001 CAMERA I DITOROSCARILOR PRESEDINTE ROMANIA	Viză	
	Anul 2006 Auditorilor Financiari din România ACTIV	Anul 2007 Auditorilor Financiari din România ACTIV
	Anul 2008 Auditorilor Financiari din România ACTIV	Anul 2009 Auditorilor Financiari din România ACTIV
	Anul 2010 Auditorilor Financiari din România ACTIV	Anul 2011 Auditorilor Financiari din România ACTIV

407 / 2001 Viză	
Anul 2012 Auditorilor Financiari din România ACTIV	Anul 2013 Auditorilor Financiari din România ACTIV
Anul 2014 Auditorilor Financiari din România ACTIV	Anul
Anul	Anul

Prezentul carnet dă dreptul de exercitare a profesiei de auditor financiar titularului, cu viză pe anul în curs, valabilă până la 31 martie a anului următor celui pentru care s-a acordat viză.

Prezentul carnet a fost eliberat conform prevederilor legale în vigoare.

