



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

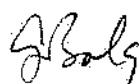
2019

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

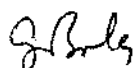
CUPRINS

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

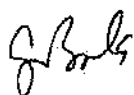
- 4.1 Ordonanța Guvernului nr.57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată prin Legea 324/2003 cu modificările și completările ulterioare.
- 4.2 Ordinul ministrului educației, cercetării și inovării nr. 3845 / 2009 pentru aprobarea modelului de registru de evidență a rezultatelor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

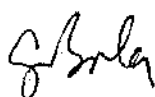
Etapa I - pregătirea misiunii de audit tehnologic (durata estimată: 1-2 zile)

- 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.

Etapă 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.

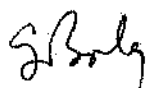
7.5 Verificarea corelării datelor înscrise în registrul de evidență a rezultatelor activităților de cercetare-dezvoltare cu raportările realizate de către UCD-uri.

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 (acțiune) (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.);*
- *premisele 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 verificador, 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;

- 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.