

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

1. Am auditat situatiile financiare ale Uniunii Nationale pentru Progresul Romaniei, CUI 27494526, formate din: bilant prescurtat si contul de profit si pierdere, la data de 31.12.2018, intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- **Capitaluri proprii** 408.219 lei
- **excedent** 49.456 lei

2. Conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991R, conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile aplicabile. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului efectuat. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin anomalii semnificative.

4. Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte anomalii semnificative datorate erorilor sau fraudei. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii. Un audit include de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a gradului de rezonabilitate a estimarilor facute de conducerea societatii, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru opinia noastra.

5. OPINIA

Datorita unor factori care nu au legatura directa cu activitatea UNPR, in spet, decesul cenzorului care intocmea si evidentia contabila a societatii, in luna noiembrie a anului trecut, precum si a faptului ca toate documentele pe care le-am gasit la sediul UNPR, au fost trimise in ianuarie 2019 la sediul AEP pentru control, nu am putut verifica cu documente inregistrările din programul contabil. Bilantul s-a intocmit pe baza evidentelor scriptice din programul mentor, astfel incat ma aflu in imposibilitatea de a formula o opinie de audit. Bilantul a fost intocmit conform balantei existente. Precizez ca am sugerat conducerii verificarea ulterioara a documentelor.

7. Alte aspecte:

Acest raport este adresat exclusiv membrilor fondatori si presedintelui UNPR, in ansamblu.. Situatiile financiare anexate sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si principiile contabile acceptate in Romania.

Data raportului: 20.04.2019

Auditor,

Darie Maria Cristina
1999/2007

