

## ДОКЛАД

### за състоянието на системите за финансово управление и контрол за 2020 г. в „ДКЦ III – Варна” ЕООД

Настоящия доклад е изготвен на основание чл.3, ал.3 от ЗФУКПС и „Наредба за формата, съдържанието, сроковете, реда и начина за представяне на информация по чл. 8, ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор”.

#### I. Общо състояние на системите за финансово управление и контрол

Оценката ни, относно общото функциониране, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол е „Добра”.

Финансовото управление и контрол е цялостен процес, интегриран в дейността на организацията и се осъществява от ръководството и персонала чрез СФУК.

Системата е осигурила законосъобразност, добро финансово управление, прозрачност и проследимост на всички дейности и процеси протичащи в „ДКЦ 3 – Варна” ЕООД при спазване нормативните изисквания.

Политиките и процедурите включени в СФУК допринасят за постигане на предварително набелязаните цели на лечебното заведение и идентифициране на рисковете за тяхното постигане.

СФУК в „ДКЦ 3 – Варна” ЕООД осигурява разумна увереност, че целите на дружеството се постигат чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори.
2. надежност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация.
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите
4. опазване на активите и информацията;
5. предотвратяване, разкриване и коригиране на финансови нарушения и грешки във функционирането на администрацията;
6. прозрачност и възможност за проследяване на решенията и действията, свързани с изразходване на средства.

За постигане целите на СФУК са въведени:

- процедури за предварителен контрол преди поемане на задълженията и извършване на разходи;
- система за двоен подпис при валидиране на всяко искане за поемане на задължение и извършване на разход;

- разпределение на отговорностите за вземане на решение, за изпълнение, за осъществяване на контрол между различните служители и структури;
- прозрачност и проследимост на решенията и действията свързани с изразходване на средствата.
- своевременно, пълно, вярно и точно осчетоводяване на всички операции.
- процедури за приемане, съхранение, ползване и отчитане на активите и информацията.
- документиране на всички операции и действия свързани с дейността
- видове документи, съхранение, използване и архивиране
- правила за назначаване, атестиране
- вътрешно контролни процедури

## **II. Области на финансовото управление и контрол, в които са предприети действия, насочени към развитие и подобрене**

1. През 2019 г. е извършен преглед на вътрешните нормативни документи за дейността на дружеството – правила, процедури, работни инструкции и др. и са актуализирани следните от тях:

- Правилник за устройството, дейността и вътрешния ред – З-д № 23/01.04.2019 и З-д № 66/20.11.2019 г.
- длъжностни характеристики – З-д № 21/27.03.2019 г.
- заповеди за делегиране на правомощия по ЗМИП – З-д № 20/27.03.2019 г.
- Вътрешни правила за организация на работната заплата – З-д № 28/02.05.2019
- Правилник за разпределение на финансовите средства чл.98, ал.2 от ЗЛЗ - З-д № 28/02.05.2019

2. Извършена е годишна оценка на рисковете и е изготвен доклад до управителя.

3. Разработена е „Програма за развитие” за 2019 г..

4. Утвърден е нов „План за обучение по ЗМИП” – З-д № 14/14.02.2019 г.

### **III. Области на финансовото управление и контрол, които се нуждаят от развитие и подобрене**

1. Да продължава търсенето на финансиране необходимо за осъществяване на някои задачи от програмата за развитие касаещи ремонта и обновяването на сградния фонд.

2. Предстои преглед и актуализация на „Етичния кодекс”, „Правилата за работа с информационните системи”, „Правилника за документооборота” във връзка с въвеждането на СУПТО, други вътрешни нормативни документи при възникване на необходимост.

3. Преглед и актуализация на „Стратегията за управление на риска” и „Риск-регистъра”. Анализирани са събития и ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане на целите на дружеството.

4. Включване на персонала в семинари за обучение по ЗФУКПС.

### **IV. Източници на информацията, използвана за изготвянето на доклада**

1. „Въпросник за самооценка на системите за финансово управление и контрол” за 2019 г. - Оценката ни е „Добра”, т.е. „ДКЦ III – ВАРНА” ЕООД напълно покрива критериите относно общото функциониране, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол.

2. „Одитен доклад” от звено за вътрешен одит при Община Варна, обхващащ периода 01.01.2018г.-28.02.2019 г. – няма формулирани препоръки.

### **V. Допълнителна част**

Към датата на изготвяне на доклада в организацията няма назначени вътрешни одитори. Тази функция се извършва от „Звеното за вътрешен одит” при Община Варна.



Дата 04.09.2020.....

Подпис на  
ръководителя .....  
/д-р И. Василева/