



## РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ ОБЛАСТЕН УПРАВИТЕЛ НА ОБЛАСТ ПЛЕВЕН

---

### ДОКЛАД

за състоянието на системите за финансово  
управление и контрол за 2018г.

В

Областна администрация Плевен

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

В Областна администрация Плевен е създадена единна система за финансово управление и контрол, в основата на която е сбор от правилници, вътрешни правила и инструкции, систематизирани в съответствие с управленската отговорност и елементите на финансовото управление и контрол, съгласно чл.10 ал.1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (контролна среда, управление на риска, контролни дейности, информация и комуникация, мониторинг).

Основата на единната система за финансовото управление и контрол е изградена през 2010г., но е усъвършенствана през годините, вследствие на задълбочен анализ на констатациите и след изпълнението на препоръките в докладите, от направените проверки от Сметната палата, АДФИ и Инспектората на МС. Документите в системата регламентират правилата и процедурите за дейностите в администрацията по начин, който позволява постигането на високо качество, ефикасност и ефективност при изпълнението на задълженията на Областния управител.

Голямо предимство е създадената електронната форма на сбора от документи включени в структурата на системата, които са инсталирани на сървър от вътрешната мрежа и благодарение на препратките в систематизирания списък от документи, може да се направи бърза справка, от работната станция на всеки служител от администрацията.

Стриктното изпълнение на разписаните правила и процедури, текущия и последващ мониторинг, гарантират функционирането на високо ниво на процесите при подпомагането на Областния управител за изпълнение на неговите функции, правомощия и отговорности.

Считам, че съществуващата система за финансово управление и контрол е адекватна на дейността на Областна администрация Плевен и я оценявам като много добра.

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

##### **1. Подготовка и провеждане на прегледа и оценката на СФУК и изготвяне на годишен доклад за състоянието на СФУК и попълване на въпросник**

В изпълнение на заповед № РД-22-01/20.02.2018г. на 26.02.2018г., се проведе заседание за официална оценка на състоянието и адекватността на системата за финансово управление и контрол, на съответствието и с политиката по финансовото и оперативното управление, управлението на риска и поставените цели, формулирано като „Преглед и оценка на СФУК от ръководството”.

На базата на направените от участниците в проведеното заседание предложения беше

изготвено решение, съдържащо план за действие за актуализиране на политиката, стратегическите и оперативни цели в областта на финансовото управление и контрол в Областна администрация Плевен. Утвърденият със Заповед РД-22-02/27.02.2018г. план за действие, определи конкретните срокове и изпълнители на основните дейности, свързани с актуализирането и подобряването на системата за финансово управление и контрол. Извършената самооценка на адекватността и ефективността на вътрешния контрол в Областна администрация Плевен в доклада за състоянието на системата за финансово управление и контрол за 2017г., заедно с попълнен въпросник, бяха изпратени до Министерски съвет, писмо с наш изх. №ФС-18-01(1)/26.02.2018г..

## **2. Подготовка на бюджетната прогноза за 2019-2021г.**

След получаването на формите за бюджетната прогноза за 2019 – 2021г., бяха направени необходимите разчети, попълнени бяха макетите и изпратени в Министерски съвет, с придружителни писма, изх. № ФС-01-1(3)/21.02.2018г. и № ФС-02-12(4)/15.09.2018г.

## **3. Осъществяване на предварителен контрол на решенията и действията.**

Извършен е предварителен контрол в съответствие с вътрешните правила и процедури за заявяване/искане, съгласуване, одобряване и разрешаване, с попълването на 1250 контролни листа към заявки/искания за поемане на задължения, извършване на разходи, назначаване на служители, продажба или отдаване под наем на недвижимо имущество държавна собственост.

## **4. Мониторинг на СФУК и предприемане на превантивни и коригиращи действия**

В резултат на изпълнението на утвърдения план за действие за изпълнение на Решение на ръководството от годишения преглед и оценка на системата за финансово управление и контрол, беше извършена актуализация на съществуващи документи от структурата на СФУК и изготвени нови, както следва:

- Със Заповед РД-09-11/08.02.2018г. е утвърден „Правилник за вътрешния трудов ред в Областна администрация Плевен”.
- Със Заповед № РД-22-03/15.03.2019г. са утвърдени:
  - „Харта на клиента”
  - „Вътрешни правила за документооборота”
  - „Вътрешни правила за реда и организацията на административното обслужване в Областна администрация Плевен”
- Със Заповед № РД-22-04/12.07.2018г. е утвърдена „Номенклатура на делата със срокове на съхраняване на Областна администрация Плевен”
- Със Заповед РД-09-117/28.08.2018г. са утвърдени „Вътрешни правила за получаване, регистриране и изпращане на документи чрез системата за електронен обмен на съобщения”
- Със Заповед РД-09-146/14.11.2018г. са утвърдени „Вътрешни правила за организацията и реда за извършване на проверка на декларациите по чл.35 ал.1 от ЗПКОНПИ и за установяване на конфликт на интереси”;
- Със Заповед РД-09-147/14.11.2018г. е назначена комисия за извършване на проверка на декларациите по чл.35 ал.1 от ЗПКОНПИ и за установяване на конфликт на интереси;
- Със Заповед РД-09-156/30.11.2018г. са утвърдени „Вътрешни правила за документооборота”
- Със Заповед РД-09-162/06.12.2018г. е утвърден Основен документ „Счетоводна политика на Областна администрация Плевен”
- Със Заповед РД-09-172/28.12.2018г. са допълнени „Вътрешни правила за реда

и организацията на административното обслужване в Областна администрация Плевен”, във връзка със заверката с апостили на документите издавани от кметовете и общинските администрации

Цитираните по-горе заповеди, вътрешни правила и основни документи са включени в електронната структурата на СФУК и са достъпни за всички служители на администрацията в споделена директория на сървъра на Областна администрация Плевен.

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

Основен и определящ фактор за постигане на целите на Областна администрация Плевен, както и за изпълнение на възложените от законодателството функции на Областния управител, е **оптимизирането на административната структура**, като за целта следва да се актуализира основния документ от структурата на СФУК „Разпределение на функциите и отговорностите между звената и длъжностите”;

Разширяването на обхвата на контрола на приходите ще допринесе за подобряване на финансовата дисциплина, като за целта е необходимо да се разработят вътрешни правила с подробно разписани процедури за съответните групи приходи:

- Приходи от внесени държавни такси за извършени административни услуги;
- Приходи от продажба на имоти и имущество ДС;
- Приходи от наеми на имоти ДС;
- Приходи от продажба на бракувани активи.

Необходимо е актуализиране на:

- Риск регистрите, след идентифициране, оценка и набелязване на превантивни и допълнителни мерки за противодействие в съответствие с направените промени в стратегическите и оперативни цели на Областна администрация Плевен;
- Правилата за събиране на платените такси за извършените административни услуги.

През 2019г. следва да се поддържа действащата система за мониторинг, включваща утвърдените правила и процедури, с отговорни лица за наблюдение и актуализиране на СФУК, в съответствие с настъпилите промени в нормативната база.

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

1. Заповеди за утвърждаване на Вътрешни правила, правилници, процедури и инструкции, както и писма на Областен управител на област Плевен, съгласно текста.

Дата.....

**МИРОСЛАВ ПЕТРОВ**

*Областен управител  
на област Плевен*

*Съгласували:*

*Ирена Христова*  
*Главен секретар на ОА-Плевен*

*Александър Костов*  
*Директор на Дирекция АПОФУС*

*Арх. Трифон Иванов*  
*Директор на Дирекция АКРРДС*

*Изготвил:*  
*Спасимир Горанов*  
*Главен експерт в Дирекция АПОФУС*