



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ОБЛАСТЕН УПРАВИТЕЛ НА ОБЛАСТ ПЛЕВЕН

ДОКЛАД

за

състоянието на системите за финансово
управление и контрол за 2011 г.
в Обласна администрация Плевен

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

В съответствие с препоръките на одитния екип на Сметна палата и след обстоен вътрешен преглед на процесите в Областна администрация Плевен, беше изготвена и утвърдена цялостната структура на системата за финансово управление и контрол, която влезе в сила от деня на подписването на Заповед №РД-09-47/29.04.2010г. на Областния управител на област Плевен. Включените в структурата документи описват всички процеси свързани с елементите на системата за финансово управление и контрол, като позволяват непрекъснатото актуализиране на процедурите, наложено от практиката, промените в нормативната база или дадени препоръки от извършени проверки. Мониторингът на изградената система и на идентифицираните и категоризирани рискове, спомогнаха за повишаването на адекватността, ефикасността и ефективността на системата за финансово управление и контрол в Областна администрация Плевен. Изпълнени бяха всички препоръки от предходни проверки, като с утвърждаването на нови или актуализирани вътрешни правила, процедури и инструкции, се постигна детайлно описание на административните процеси нуждаещи се от подобрене.

През 2011 година изградената структура на системата доказва, че не е просто набор от регламентиращи документи, а практически реализирана, всеобхватна система за управление и контрол на всички процеси, които водят до постигане на планираните цели на Областна администрация Плевен.

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

В изпълнение на Заповед № Р-194 от 18 октомври 2010 г. на Председателя на Министерски съвет, Комисия в състав: председател - Найдено Дилков, държавен инспектор в дирекция "Главен инспекторат" към Министерски съвет и членове: Рада Паунова, Вася Михайлова, Даниела Лазарова и Иван Еремиев - държавни инспектори в дирекция "Главен инспекторат" към Министерски съвет, бе извършена обща административна проверка в Областната администрация на област с административен център Плевен.

Проверката обхваща цялостната дейност на администрацията за периода 01.01.2007г. - 31.12.2009г., в това число работата на областната администрация по изпълнението на функциите и задачите на Областния управител, в съответствие със законите, актовете на МС и стратегическите и годишни цели на правителството.



Комисията обстойно провери и анализира дейността на областната администрация, подпомагаща областния управител при:

- осъществяване на държавното управление в област с административен център Плевен и осигуряване на съответствието между националните и местните интереси;
- опазването и защитата на държавната собственост на територията на област с административен център Плевен;
- осигуряване на спазването на законността на територията на област с административен център Плевен и осъществяването на административен контрол по изпълнението на административните актове.

В доклад с изх.№ 02.12-121/28.12.2010г. на Дирекция „Главен инспекторат” в Министерски съвет, са посочени резултатите от извършена административна проверка на изградените и функциониращи системи за финансово управление и контрол в ОА-Плевен (СФУК). Направени са изводи и са дадени препоръки за предприемане на действия за подобрене на функциониращата система за финансово управление и контрол.

В хода на извършване на проверката в ОА-Плевен, на комисията се представи Заповед № РД-09-46/29.04.2010г. на Областния управител, с която е утвърдена Система за финансово управление и контрол в областна администрация Плевен. Комисията констатира, че системата включва разработени документи, процедури и правила и съответни приложения по елементи съгласно чл.10 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор и Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол на министъра на финансите. Независимо от това в доклада са отправените някой препоръки за усъвършенстване на елементите на системата за финансово управление и контрол(СФУК), както следва:

- Да се актуализира Стратегията за управление на риска и се предприемат реални действия по управление, докладване и мониторинг на риска в областна администрация Плевен;
- В съответствие със Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор и Методическите указания на МФ, в ОА Плевен да се изгради действаща система за мониторинг, включваща правила и процедури, като се определят отговорни лица за наблюдение и актуализиране на СФУК в съответствие с промените.

Със заповед № РД-09-08/12.01.2011г. на Областен управител Плевен, са определени служителите и срока (**24.01.2011г.**), в който следва да се предприемат необходимите действия за изпълнение на дадените препоръки, описани в доклада на дирекция „Главен инспекторат” към МС. В приложение към заповедта, са посочени подробно, действията за изпълнение на препоръките и отговорните лица.

В изпълнение на заповед № РД-09-10/18.01.2011г. на 19.01.2011г., 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 - „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-09-18/07.02.2011г. план за действие, определя 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 2010г. заедно с попълнен въпросник, беше изпратена до Министерски съвет, писмо с изх. №0300-73 (3)/28.01.2011г..

В резултат на изпълнението на утвърдения план за действие за изпълнение на Решение на ръководството от годишния 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-09-30/10.03.2011г. беше утвърден актуализирания „Правилник за вътрешния трудов ред в Областна администрация Плевен”.

Със Заповед РД-09-52/05.05.2011г. са утвърдени:

1. Направените промени в Основен документ ”Вътрешни правила за документооборота;
2. Оперативен документ”Заявка за поемане на задължение/искане за извършване на разход с приложен контролен лист”;
3. Направените промени в утвърдените с Заповед РД-09-47/29.04.2010г. вътрешни правила и същите се интегрират в утвърдената с моя заповед РД-09-46/29.04.2010г., „Структура на СФУК на Областна администрация Плевен”, както следва:
 - 3.1. „Вътрешни правила за разпореждане с имоти – частна държавна собственост”;
 - 3.2. „Вътрешни правила за управление на имоти и вещи – държавна собственост”;
4. Списък на служителите, с нивата за достъп до документооборотната административна информационна система „Акстър-Офис”;
5. Списък на служителите с нивата за достъп до информационна система „Регистър имоти”

Със Заповед РД-09-59/18.05.2011г. са утвърдени риск-регистрите, с идентифицираните и категоризирани присъщи и остатъчни рискове, заплашващи постигането на целите на администрацията за 2011г.

Със Заповед РД-09-61/20.05.2011г. са утвърдени:

1. ”Вътрешни правила за ползване на платен годишен отпуск в Областна администрация - Плевен;
2. ”Вътрешни правила за инициране, подготовка на проектите, съгласуване и подписване на заповеди в Областна администрация – Плевен”;
3. ”Вътрешни правила за иницирането, подготвянето, финансовото съгласуване на проектите на граждански договори и законосъобразяването им, съответно - контрола по изпълнението и отчитането на работата”.

В изпълнение на заповед № Р-131/31.05.2011 г. на Министър председателя на Република България, комисия в състав: председател Найден Дилков държавен инспектор в дирекция "Главен инспекторат" към МС и членове, Иван Китов и Мария Томова - държавни инспектори в дирекция "Главен инспекторат" към МС извърши последваща проверка в област с административен център Плевен. Проверката имаше за цел да установи съответствието между дадените препоръки и действително предприетите мерки и действия за изпълнението им. Проверката започна на 08 юни 2011г. със среща с Областния управител г-н Иван Новкиришки. В периода 08-09.06.2011 г. членовете на комисията проведоха срещи с директора на общата дирекция, експерти и други длъжностни лица от областната администрация. Изискани бяха копия от вътрешни правила, процедури, заповеди, както и информация за изпълнение на препоръките. След проведените разговори и въз основа на представените документи, комисията направи констатации относно изпълнението на всяка



от дадените препоръки по съответните направления, които са отразени в доклад до Министър председателя. Копие от доклада е получено за сведение и изпълнение в Областна администрация Плевен с писмо с вх. № 0300-91(5)/20.06.2011г.

В заключението на доклада се посочва, че при проверката комисията е установила съответствие между постъпилата писмена информация от областния управител на област с административен център Плевен (писмо изх. №0300-91(3) от 31.01.2011 г.) и представените на място документи - вътрешни правила, процедури, заповеди, отчети и др., от което може да се направи извод, че **като цяло препоръките** от Доклада за резултатите от извършената обща административна проверка на област с административен център Плевен **са изпълнени**. Комисията дава **само една допълнителна препоръка**, Областният управител да предприеме действия за **назначаване на главен секретар** на Областна администрация Плевен.

След съгласуване с регионалната дирекция „Архиви” - Монтана, със Заповед РД-09-79/06.07.2011г. са утвърдени:

1. ”Вътрешни правила за организацията и дейността на учрежденския архив на Областна администрация - Плевен”;
2. ”Номенклатура на делата със срокове за съхранение на Областна администрация - Плевен”.

Със Заповед РД-09-69/01.06.2011г. е назначена комисия за работа с предложенията и сигналите на граждани, организации и омбудсмана на основание чл.7а от Устройствения правилник на Областните администрации и са утвърдени вътрешните правила за организацията и дейността ѝ.

Във връзка със Заповед Р-180/29.09.2011г. на Министър председателя на Република България, със Заповед РД-09-95/21.09.2011г. е утвърдена Основна процедура „Извършване на проверки на Областна администрация Плевен от Главния инспекторат към МС, за анализ и оценка на ефективността на дейността на администрацията”.

Със Заповед РД-09-96/21.09.2011г. е утвърдена направената актуализация на „Вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки”.

Със Заповед РД-09-98/21.09.2011г. е утвърдена актуализираната „Счетоводна политика на Областна администрация Плевен” с приложен индивидуален сметкоплан на администрацията, в съответствие с Вътрешните актове на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити и нормативните изисквания.

Със Заповед РД-09-97/21.09.2011г. е утвърдена Работна инструкция “Ред за водене, съхраняване и достъп до регистъра на договорите в Областна администрация Плевен” и са определени служителите, отговорни за съгласуването, с оглед законосъобразността им, номерирането, завеждането и съхраняването на договорите със страна Областен управител – Плевен.

Със Заповед №ЧР-05-45/13.12.2011г. е назначен Главен секретар на Областна администрация Плевен, с което са изпълнени всички препоръки на Главния инспекторат при Министерски съвет и с което следва да се гарантира поддържането на действаща система за мониторинг на финансовото управление и контрол в 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** (т.13 от Въпросника). За да се достигне до оптимална структура, съобразена с всички изисквания на нормативната уредба е необходимо:
 1. Да се направи задълбочен функционален анализ на звената и длъжностите в Областна администрация Плевен.
 2. Да се актуализират длъжностните характеристики на всички служители от Областна администрация Плевен. Длъжностните характеристики следва да съдържат задължение за докладване на административни пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами или нередности (т.14 от въпросника).
- Създаване на вътрешна електронна страница на Областна администрация Плевен, където да се публикуват както действащите нормативни документи и административни актове, така и проектите на нови документи и предложения за промени.
- През 2012г. 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. Главеният секретар, директорите на дирекции и началниците на отдели** ще подпомогнат процеса с **реални действия по документирането, управлението, докладване и мониторинг на риска** в Областна администрация Плевен. Следва да се планират и обучения по управление на риска.
- Утвърждаване на разработените по дейност 2 от проекта по ОПАК на Областна администрация Плевен „Вътрешни правила за оборот на електронни документи и документи на хартиен носител в Областна администрация Плевен”. Прилагането на тези правила ще е една от важните стъпки за практическото реализиране на **електронни административни услуги**, които ще се предоставят от Областна администрация Плевен.
- Следва да **продължи спазването на предписанията от докладите след извършените проверки** на Сметната палата, Агенцията за държавна финансова инспекция и инспектората към Министерски съвет.

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

1. Доклад с изх.№ 02.12-121/28.12.2010г. на Дирекция „Главен инспекторат” в Министерски съвет, за резултатите от извършена административна проверка на изградените и функциониращи системи за финансово управление и контрол в ОА Плевен (СФУК);
2. Заповед №РД-09-08/12.01.2011г., с която са определени отговорните служители, със задача да предприемат необходимите действия в срок до 24.01.2011г. за отстраняване на пропуските в дейността на областната администрация, описани в констатациите от доклада.
3. Заповед № РД-09-10/18.01.2011г. за провеждане на заседание „Преглед и оценка на СФУК от ръководството”;
4. Писмо с изх. №0300-73 (3)/31.01.2011г. до Главен секретар на Министерски съвет с приложени Годишен доклад и въпросник за състоянието на СФУК.



5. Заповед РД-09-18/07.02.2011г. за утвърждаване на План за действие за изпълнение на Решение на ръководството от годишния преглед и оценка на системата за финансово управление и контрол.
6. Писмо с изх. №0300-91(3)/31.01.2011г. до Дирекция „Главен инспекторат” в Министерски съвет за изпълнението на дадените препоръки с доклад изх.№ 02.12-121/28.12.2010г.
7. Писмо с вх. № 0300-91(5)/20.06.2011г., с копие от Доклад за резултатите от извършената последваща проверка в Областна администрация Плевен от Дирекция „Главен инспекторат” в Министерски съвет.
8. Заповеди за утвърждаване на Вътрешни правила, правлници, процедури и инструкции на Областен управител на област Плевен, съгласно текста.

Дата 23.01.2012г.

ИВАН НОВКИРИШКИ
*Областен управител
на област Плевен*

Изготвили:
Спасимир Горанов
Финансов контролър

Теменужка Василева
Главен секретар на ОА-Плевен

Съгласувал:

Тошко Гетов
*Заместник областен управител
на област Плевен*

