



МИНИСТЕРСТВО НА ЗЕМЕДЕЛИЕТО
ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ ПО ГОРИТЕ
РЕГИОНАЛНА ДИРЕКЦИЯ ПО ГОРИТЕ – ПАЗАРДЖИК
Бул. “Александър Стамболийски” № 50, тел.: 44-83-95

ЗАПОВЕД
№ *РДГ - 139/17.07.23*

Във връзка с осъществяване на финансовото управление и контрол в Регионална дирекция по горите Пазарджик, на основание чл. 15, ал. 1 от ЗФУКПС, Заповед №ЗМФ 184/06.03.2020г. и чл. 5, ал. 1, т. 16 от Устройствения правилник на регионалните дирекции по горите

НАРЕЖДАМ:

1. Утвърждавам „Вътрешни правила за осъществяване на мониторинг на системите за финансово управление и контрол в РДГ – Пазарджик
2. Настоящите вътрешни правила са неразделна част от системата за финансово управление и контрол в РДГ – Пазарджик.
3. Контрол по изпълнението на заповедта възлагам на инж. Цв. Водев – зам. директор на РДГ – Пазарджик .
4. Настоящите вътрешни правила да се сведат до знанието на всички служители на РДГ – Пазарджик.

ИНЖ. ВЛАДИМИР
ДИРЕКТОР РДГ





МИНИСТЕРСТВО НА ЗЕМЕДЕЛИЕТО

ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ ПО ГОРИТЕ
РЕГИОНАЛНА ДИРЕКЦИЯ ПО ГОРИТЕ – ПАЗАРДЖИК

Бул. “Александър Стамболийски” № 50, тел.: 44-83-95

АГЕНЦИЯ ПО ГОРИТЕ

УТВЪРДИ
инж. Влади
ДИРЕКТО



ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА МОНИТОРИНГ
НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ
В РЕГИОНАЛНА ДИРЕКЦИЯ ПО ГОРИТЕ ПАЗАРДЖИК

ПАЗАРДЖИК 2023г

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл.1. Мониторингът е цялостен преглед на дейността на РДГ Пазарджик, който има за цел да предостави увереност, че механизмите за вътрешен контрол функционират според предназначението си и остават ефективни във времето.

Чл.2. Мониторингът събира информация доколкото чрез правилното изпълнение на контролите се постигат контролните им цели.

Чл.3. Системата за мониторинг на финансовото управление и контрол включва текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит.

ТЕКУЩО НАБЛЮДЕНИЕ

Чл.4. Текущ е мониторингът, осъществяван от директора или оторизирани от него длъжностни лица върху функционирането на финансовото управление и вътрешния контрол, интегриран в нормалните, повтарящи се ежедневни дейности на РДГ Пазарджик. Той се извършва непрекъснато в реално време и реагира динамично на променящите се условия.

Чл.5. Текущият мониторинг събира информация за адекватността и ефективността на системите за вътрешен контрол. За тази цел РДГ Пазарджик използва комбинация от инструменти, сред които:

- контролни листове и въпроси за проверка в контролните листове,
- сравнения,
- оперативки,
- проследяване изпълнението на работата на служителите спрямо заложените цели,
- автоматични контроли, внедрени в информационните системи, засичащи отклонения от процеса и др.

САМООЦЕНКА

Чл.6./1/ Самооценките се извършват след събитията и техните обхват и честота зависят от оценката на риска и от ефективността на текущия мониторинг.

/2/ Самооценките включват използването на различни инструменти- наблюдения, интервюта, проверки, анализи.

/3/ РДГ Пазарджик може да извършва самооценки на отделни елементи на СФУК или цялостни самооценки на системите.

Чл.7. Според изискването на ЗФУКПС на годишна база се представя на министъра на Финансите информация за функционирането, адекватността, ефикасността и ефективността на СФУК. За да може да се изготви изискуемата информация преди това трябва да се извърши самооценка.

Чл.8. Самооценката е процес на набиране и анализ на информация за съответствието на системите за вътрешен контрол в РДГ Пазарджик с изискванията на нормативните актове и приложимата методология, както и за оценка на тяхната ефективност.

Чл.9. Самооценката на СФУК в РДГ Пазарджик се извършва веднъж годишно.

Чл.10. За целта на самооценката със заповед директора на РДГ Пазарджик назначава екип за самооценка.

Чл.11. Извършването на самооценка в РДГ Пазарджик включва:

- Определяне на служители за извършване на самооценката
- Планиране на самооценката
- Извършване на проверките
- Докладване

ЕКИП ЗА САМООЦЕНКА

Чл.12. Екипът за самооценка включва служители, които притежават нужните познания за целите, рисковете и системата за вътрешен контрол.

ПЛАНИРАНЕ НА САМООЦЕНКАТА

Чл.13. Планирането на самооценката обхваща системите, които ще бъдат оценени, дефиниране на критерии за оценка, дефиниране на процедури за самооценка и разработване на работни документи.

Чл.14. Минималните критерии за самооценка се съдържат в приложимите нормативни актове и методология, но могат да се дефинират и допълнителни критерии.

Чл.15. За целите на самооценката се използват всички възможни видове проверки- документални анализи, наблюдение интервюта и физически проверки и др.

ИЗВЪРШВАНЕ НА САМООЦЕНКАТА И ДОКЛАДВАНЕ

Чл.16. Самооценка на СФУК в РДГ Пазарджик се извършва веднъж годишно.

Чл.17. Събраната чрез проверките информация се документира, структурира и анализира, така че да сравни реалното състояние с критериите за адекватност и ефективност на системите за вътрешен контрол.

Чл.18. Резултатът от самооценката се отразява в доклад, който съдържа констатации и изводи.

ВЪТРЕШЕН ОДИТ

Чл.19. Вътрешният одит на ИАГ оценява ефективността и допринася за подобряването на процесите на управление на риска в РДГ – Пазарджик.

Чл.20 В качеството си на трета линия на защита „Вътрешен одит „ на ИАГ предоставя увереност за ефективността на управлението на риска, вътрешния контрол и управлението чрез извършване на одитни ангажименти и даване на препоръки за подобряване на дейностите.

РЕАКЦИИ НА УСТАНОВЕНИТЕ СЛАБОСТИ

Чл.21. Всички резултати от осъществения мониторинг в РДГ Пазарджик, включително недостатъците се докладват на прекия ръководител и/или на директора. Докладването е чрез стандартните комуникационни канали – оперативки, доклади и т.н.

Чл.22. На база получената информация прекия ръководител и/или директора своевременно реагират на констатираните недостатъци, като предприемат необходимите мерки за разрешаване на поставените проблеми.

Чл.23 В РДГ Пазарджик са изградени и алтернативни комуникационни канали. Всеки служител има възможност за докладване на деликатна информация /например незаконни и неправилни действия/ директно на директора на РДГ Пазарджик чрез лична среща или чрез имейл, изпратен на електронната поща на директора.

Чл.24. Служителите могат да докладват деликатна информация и директно на изпълнителния директор на ИАГ, като използват създадените в ИАГ алтернативни комуникационни канали.

Чл.25. При констатации от одити или други проверки директорът на РДГ – Пазарджик своевременно предприема действия за изпълнение на дадените препоръки. В последствие контролира и проследява прилагането на корективните мерки.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

1. Настоящите вътрешни правила могат да бъдат променяни, допълвани или отменени със заповед на директора на РДГ – Пазарджик.
2. Настоящите вътрешни правила са утвърдени със заповед №

КП /ВВ