

УТВЪРЖДАВАМ  
ДИРЕКТОР:



## ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ В  
РЕГИОНАЛНА ДИРЕКЦИЯ НА ГОРИТЕ - ПАЗАРДЖИК

ПАЗАРДЖИК

2020 година

## ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

**Чл.1(1)**С тези правила се определят основните цели, политики и процедури за финансово управление и вътрешен контрол в Регионална дирекция на горите- Пазарджик.

(2) Финансовото управление и вътрешният контрол е цялостен процес интегриран в дейността на Регионална дирекция на горите – Пазарджик и се осъществява от Директора, заместник директори и служителите.

**Чл.2(1)** Регионална дирекция на горите-Пазарджик е юридическо лице на бюджетна издръжка-структура към Министерство на земеделието, храните и горите.

(2) Седалището на управление на Регионална дирекция на горите -Пазарджик е бул."Ал.Стамболийски"№ 50 област Пазарджик.

**Чл.3(1)** Регионална дирекция на горите -Пазарджик поддържа система за финансово управление и вътрешен контрол като план от дейности, обхващащ управленски задължения и политики, методи включващи:

- поставяне на целите и посочване на това какви ресурси се изискват за да бъдат постигнати тези цели
- работна дейност и практики
- мерки за контролиране на потенциалния риск

## ЦЕЛ НА СИСТЕМАТА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

**Чл.4(1)**Целта на системата за вътрешен контрол е да се гарантира икономичното, ефективното и ефикасното изпълнение на дейностите на Регионална дирекция на горите -Пазарджик, да се контролира финансовата дейност на базата на унифицирана информационна система, да се контролира управлението на собствеността, съхранението на документацията по дейността, реалната стойност на финансовите инвестиции, вземанията и задълженията на Дирекцията и другите форми на стопанисване свързани с публичните обекти.

**Чл.5(1)** Финансовото управление и вътрешния контрол в Регионална дирекция на горите – Пазарджик включва политики и процедури, въведени от ръководството с цел да се осигури разумна увереност, че целите на дирекцията са постигнати чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация
3. извършване на правилни, етични, икономични, ефективни и ефикасни дейности
4. опазване на активите и информацията в резултат на брак, злоупотреба, присвояване, грешки, измами и нередности

### УПРАВЛЕНСКА ОТГОВОРНОСТ

**Чл.6(1)** Управленската отговорност в Регионална дирекция на горите-Пазарджик, представлява задължението на директора, заместник директорите, служителите от общата и специализираната администрация, да организират процеса на планиране на дейностите, процеса по управление на риска, процеса на предварителни, текущи и последващи контролни дейности и като цяло поддържането на адекватен вътрешен контрол с цел получаване на разумна увереност, че поставените за изпълнение цели и задачи в дирекцията ще бъдат постигнати в срок и по желания начин.

Като разпоредител с бюджета директорът отговаря за организирането на контрола върху процесите по съставянето, изпълнението и отчитането на бюджета.

(2) Отговорността включва следните условия:

-отговорност се носи от разумен субект, който е в състояние да разбира своите задължения и е способен да действа по своя воля без принуда

-отговорността се носи за нещо, като това може да е предмет, действие/бездействие или дейност.

-отговорността се носи пред някого в съответствие със съществуващия нормативен ред.

Чл.7 Основни управленски стъпки в Регионална дирекция на горите –Пазарджик:

1. Определяне на стратегически план целите, представляващи дългосрочните приоритети на Регионална дирекция на горите – Пазарджик :

Целите трябва да са съобразени с целите и задачите заложи в законите и подзаконовите нормативни актове, регламентиращи дейността на дирекцията.

2. Определяне на оперативните /годишни цели на РДГ-Пазарджик и показатели за тяхното изпълнение, структурирани в годишен план, които да подпомагат постигането на стратегическите цели в краткосрочен план.

3. Преценяване периодично дали актуалната организационна структура е адекватна и има капацитет да изпълнява стратегическите цели на дирекцията и в тази връзка да осигури преглед към променящите се условия.

4. Да се осигури функционирането на система за ефективно планиране, управление и отчитане на изпълнението на резултатите, като запознава служителите в дирекцията със стратегическите и оперативни цели и определя конкретните срокове за постигането им

5. Да се обвърже стратегическото и оперативното планиране с финансовия план/одобрения бюджет, да се осигури обвързаност процесите на целеполагането и планирането на ресурсите.

6. Добре планиран бюджет до нивата на организационната структура, които са упълномощени да поемат разходи и да управляват приходите.

7. Да осигурява разходването на публичните средства в съответствие с принципите за добро финансово управление, законосъобразност и прозрачност.

8. Да осигурява разделянето на отговорностите по вземане на решение, изпълнение и осъществяване на контрол.

9. Да създаде адекватни линии за докладване, съответстващи на делегираните правомощия с цел наблюдение на постигнатите резултати.

