



МИНИСТЕРСТВО НА ЗЕМЕДЕЛИЕТО
ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ ПО ГОРИТЕ
РЕГИОНАЛНА ДИРЕКЦИЯ ПО ГОРИТЕ – ПАЗАРДЖИК

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

ЗАПОВЕД
№.....*РДГ-104*.....
гр.Пазарджик,*03.07*.....2024г.

Във връзка с прецизиране и осъществяване на финансовото управление и контрол в Регионална дирекция по горите и чл. 5 от Устройствения правилник на регионалните дирекции по горите

УТВЪРЖДАВАМ :

- 1.Актуализирани Вътрешни правила за осъществяване на мониторинг на системите за финансово управление и контрол в дирекцията.
- 2.Контрол по изпълнение на заповедта възлагам на инж. Цветко Водев – зам.директор в РДГ – Пазарджик

Настоящата заповед да се сведе до знанието на съответните длъжностни лица за сведение и изпълнение.

ИНЖ.ВЛАДИМИР ВЛАХОВ

Директор на Регионална дирекция по

Пазарджик

МИНИСТЕРСТВО НА ЗЕМЕДЕЛИЕТО



ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ ПО ГОРИТЕ

РЕГИОНАЛНА ДИРЕКЦИЯ ПО ГОРИТЕ – ПАЗАРДЖИК

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

ОДОБРЯВАМ:

инж. Владимир В.



ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

**ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА МОНИТОРИНГ
НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ
В ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ ПО ГОРИТЕ**

Пазарджик
2024 г.

Общи положения

Чл.1. Мониторингът е цялостен преглед на дейността на Регионална дирекция по горите-Пазарджик /РДГ/, 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 доколко 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 определяне на 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, физически проверки и др.

Извършване на самооценката и докладване

Чл.16. Самооценка на СФУК 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.

Реакции на установените слабости

Чл.19. 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.20. На база получената информация прекия ръководител и/ или директора своевременно реагират на констатираните недостатъци като предприемат необходимите мерки за разрешаване на поставените проблеми.

Чл.21. 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 директор на РДГ, чрез лична среща или чрез имейл, изпратен на електронната поща на директора.

Чл.24. При констатации от одити или други проверки на директора 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 изпълнителният директор на ИАГ.

Изготвил:
финансов

/К.Пейчева /