



"ДКЦ 1 ЯМБОЛ" ЕООД

8600, гр. Ямбол, ул. "Хр. Смирненски" №2

Тел. за резервации: 0893303473

email: dkc1_yambol@b-trust.org

web site: <http://dkc1yambol.com>

ДОКЛАД

за състоянието на системите за финансово управление и контрол през 2022г. в "Диагностично консултативен център 1 – Ямбол" ЕООД

I. Общо състояние на системите за финансово управление и контрол

„Диагностично-консултативен център 1 – Ямбол” е лечебно заведение за специализирана извънболнична медицинска помощ, регистрирано по Търговския Закон и Закона за лечебните заведения като търговско дружество – ЕООД с едноличен собственик на капитала Община Ямбол.

Системата за финансово управление и контрол (СФУК) в „ДКЦ1-Ямбол” ЕООД се прилага съгласно действащите в страната нормативни документи, приложими в публичния сектор. Допълнително са разработени вътрешни такива, осигуряващи изпълнението на задачите и изискванията на СФУК и същевременно адекватни към предмета на дейност в лечебното заведение:

СПИСЪК НА ВЪТРЕШНИТЕ ПРАВИЛА В ДКЦ1 – ЯМБОЛ

/към декември 2022 г./

№ по ред	Вътрешни правила и процедури (наименование)
1	Правилник за устройството, дейността и вътрешния трудов ред
2	Вътрешни правила за прилагане на стратегията за управление на риска. Риск-регистър. План на рисковете
3	Вътрешни правила за прилагане на система за двоен подпис
4	Вътрешни правила за защита на личните данни

5	Етичен кодекс
6	Вътрешни правила за поддържане профила на купувача
7	Вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки
8	Вътрешни правила за регламентиране на процеса по ползването,обслужването и отчитането на служебния автомобил
9	Процедура за регламентиране на процеса по ползването на мобилни телефони
10	Вътрешни правила за даренията
11	Процедури за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори
12	Вътрешни правила за регламентиране на процеса по предварителен контрол и регистър на контролните листи
13	Процедура за регламентиране на процеса по отдаване под наем на помещения и събиране на дължимите суми от наемателите
14	Вътрешни правила за по отношение на организацията,регламентирането,воденето и отчитането на касовите операции
15	Вътрешни правила за определяне и разпределение на средствата за работна заплата

Постъпилите приходи и извършените разходи през 2022г. са в съответствие с действащите нормативни актове. Финансовата година е приключена с положителен финансов резултат и без задължения.

Оценката за общото състояние на системите за финансово управление и контрол е извършена на база собствена информация и има характер на самооценка. За отчетният период, съгласно скалата на въпросника за самооценка, която е от 1 до 4 тя е много добра - 3.88, като по отделни елементи на финансовото управление и контрол е както следва:

- ✓ Критерии и оценка на контролната среда – много добра 3.62;
- ✓ Критерии и оценка за управление на риска – много добра 3.80;
- ✓ Критерии и оценка за контролни дейности – много добра 4.00;
- ✓ Критерии и оценка за информация и комуникация – много добра 4.00;
- ✓ Критерии и оценка за мониторинг – много добра 4.00.

Всички основни процедури и работни инструкции са актуализирани на база вътрешни заповеди на управителя на „ДКЦ1 – Ямбол”ЕООД.

Актуализирани и утвърдени са всички вътрешни нормативни актове, определящи дейността по отношение на СФУК.

Утвърдени са длъжностни характеристики на служителите в дружеството, като са им вменени задължения, съгласно изискванията на СФУК.

Прилагат се процедури по разделяне на отговорностите на отделните служители.

Упражнява се предварителен контрол за законосъобразността на всички действия и документи, преди извършването на съответните разходи, като се провеждат ежедневни срещи и разговори между управителят и лицата, от чийто компетенции е предстоящия разход.

Предварителният контрол се осъществява на основание:

- ✓ Чл.13, ал.4 от Закона за финансово управление и контрол на средствата в публичния сектор;
- ✓ Указания за осъществяване на управленската отговорност в организациите от публичния сектор, публикувани на сайта на Министерство на финансите на РБългария;
- ✓ Вътрешни правила за изграждане и функциониране на системите за финансово управление и контрол.

Преди вземането на управленско решение за поемане на задължение за извършване на разход се извършват следните контроли:

- ✓ Проверка за компетентността на лицето, което поема задължение;
- ✓ За съответствие на задължението с финансовите пазари
- ✓ За наличие на финансов ресурс в дружеството;
- ✓ За правилното изчисляване на вида и размера на поетото задължение според изискванията на вътрешни и външни нормативни актове.

При осъществяване на предварителен контрол преди извършване на разход се прави прогнозен годишен размер на средствата, които се очаква да постъпят като приходи и дали размерът и характерът на задължението съответстват на същите.

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

„ДКЦ1 – Ямбол” ЕООД се стреми да поддържа адекватни СФУК с разбирането, че само те дават разумна увереност за постигане целите на