



**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**  
**ОБЛАСТЕН УПРАВИТЕЛ НА ОБЛАСТ ПЛЕВЕН**

---

**ДОКЛАД**

за

състоянието на системите за финансово  
управление и контрол за 2012 г.  
в Обласна администрация Плевен

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

Цялостната структура на системата за финансово управление и контрол, утвърдена със Заповед №РД-09-47/29.04.2010г. на Областния управител на област Плевен описва всички процеси свързани с елементите на системата за финансово управление и контрол, като позволява непрекъснатото актуализиране на процедурите, наложено от практиката, промените в нормативната база или дадени препоръки от извършени проверки. През 2012 бяха изпълнени всички препоръки от предходни проверки, като с актуализирането на вътрешните правила, процедури и инструкции, се постигна високо ниво на финансовото управление и контрол в администрацията, въпреки недостига от средства за издръжка, настъпилите промени в нормативната уредба, намаляването на извънщатния персонал и реструктурирането на дирекциите.

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

В изпълнение на заповед № РД-09-05/12.01.2012г. на 19.01.2012г., 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 на Областна администрация Плевен. Утвърденият със Заповед РД-23-01/23.01.2012г. 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 2012г., заедно с попълнения въпросник, е изпратена до Министерски съвет, с писмо с изх. №0300-73 (5)/24.01.2012г.

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-09-09/27.01.2012 г. беше допълнен Основния документ „Счетоводна политика и индивидуален сметкоплан за отчетната година”, с текста „За целите на касовия отчет, средствата за представителни цели, които се отчитат в §§ 10-98 „ Други разходи,



неквалифицирани в другите параграфи и подпараграфи” да са разходи само за официалните срещи и мероприятия на Областния управител. Всички останали разходи от подобен тип, за работни срещи на Областния управител или за отбелязване на национални и местни празници, да се отнасят в зависимост от икономическия им характер по съответните §§ на §10-00”Издържка” от ЕБК, като се създадат съответните аналитични нива”

Утвърдените със Заповед № Р-95/12.04.2011г. на Министър-председателя на Република България, „Общи правила за подобряване организацията на работа на областните администрации”, бяха включени в структурата на СФУК, като Основен документ (Dok-00-02) с Заповед РД-23-02/02.02.2012г.. Прилагането и спазването на тези правила е задължително за всички служители на Областна администрация Плевен, при подпомагането на Областния управител, в качеството му на едноличен орган на изпълнителната власт в областта.

Със Заповед РД-23-04/19.04.2012 г. беше утвърден Основен документ "Оперативен план за действие на Областна администрация Плевен за 2012 година". Изготвен е във връзка с изпълнението на стратегическите цели и приоритети, заложиени в Стратегическия план за дейността на Областна администрация Плевен за периода 2010-2013г. В него са дефинирани предмета, обхвата, дейностите и сроковете, необходими за изпълнението на всеки конкретен ангажимент за 2012 година.

Със Заповед РД-09-55/08.06.2012г., беше утвърдена направената актуализация на документи от системата за финансово управление и контрол на Областна администрация Плевен, както следва:

1. Док-01-01-01 „Етичен кодекс”
2. Док-01-03-02 „Разпределение на функциите и отговорностите между звената и длъжностите”
3. Док-03-04-01 „Вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки”.

С направената актуализация бяха изпълнени част от решенията от прегледа на ръководството.

Със Заповед РД-23-05/14.08.2012 г., беше утвърдена направената актуализация на Основен документ „Вътрешни правила за инициране, подготовка на проектите, съгласуване и подписване на заповеди в Областна администрация - Плевен”, направените промени детайлизираха ролята на Главния секретар в процесите.

Със Заповед РД-09-98/05.10.2012г., беше утвърдена актуализация на Основен документ „Ред на заместване на служителите в Областна администрация Плевен”. Направената актуализация отрази структурните и функционални промени, извършени в резултат на измененията в Закона за държавния служител и новите наредби към него.

Със Заповед РД-23-06/24.09.2012 г., бяха изменени „Вътрешните правила при управление на имоти и вещи - държавна собственост”, промяната е свързана с реда за използването на зала „Плевен”.

Със Заповед РД-09-103/15.10.2012г. бяха утвърдени нови „Вътрешни правила за определяне на заплатите на служителите в Областна администрация Плевен”, съобразени с изискванията на новите наредби.

Със Заповед РД-09-114/08.11.2012г. бяха утвърдени „Вътрешни правила за съставянето, изпълнението и отчитането на бюджета на Областна администрация Плевен”. Новите вътрешни правила замениха Основната процедура "Аналитичност на бюджета, оперативен контрол по изпълнението му, правила за извършване на корекции", като обхванаха всички процеси свързани с бюджетирането в Областна администрация Плевен.

В изпълнение на новата нормативна уредба за държавната служба, бяха актуализирани функционалните характеристики на общата и на специализираната дирекция и изготвен анализ на длъжностите в Областна администрация Плевен.

В съответствие с новата Наредба за длъжностните характеристики, бяха актуализирани всички длъжностни характеристики на служителите от ОА-Плевен.

В изпълнение на плана за действие за 2012г., бе подновена сертификацията на Системата за управление на качеството в Областна администрация-Плевен, базирана на Стандарт ISO 9001:2008.

С цел оптималното използване възможностите на деловодната система „АКСТЪР-ОФИС“, за приключване на преписките в определените срокове, удължаване сроковете при обективна необходимост и осъществяване на ежемесечен контрол за просрочени преписки, бе извършена корекция в софтуера.

В доклад изх.№02.12-104/03.09.2012г. на Дирекция „Главен инспекторат“ в Министерски съвет, за резултатите от извършена планова административна проверка в Област с административен център Плевен - второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към Министерския съвет, за периода от 01.01.2010г. до 31.12.2011г., са направени изводи и препоръки за отстраняване на пропуските в дейността на администрацията. В доклада няма негативни констатации и препоръки, които да са пряко свързани със структурата на системата за финансово управление и контрол, но засягат някои от елементите ѝ, като контролната среда (организационната структура и работното време) и контролните дейности (избягване поставянето на условия, които са признати за лоша практика в процедурите по възлагане на обществени поръчки).

Със Заповед РД-09-87/11.09.2012г. е наредено Директорите на дирекции „Административно-правно обслужване, финанси и управление на собствеността“ (АПОФУС) и „Административен контрол, регионално развитие и държавна собственост“ (АКРРДС), в срок до **25.09.2012г.**, да предприемат необходимите действия за изпълнение на дадените препоръки, описани в доклада на дирекция „Главен инспекторат“ към Министерския съвет.

С писмо изх.№ РД-13-1(4)/02.10.2012г. до г-жа Лиляна Драгиева – Директор на Дирекция „Главен инспекторат“ в Министерския съвет е докладвано за изпълнението на дадените препоръки, след извършената планова административна проверка 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**. За да се достигне до оптимална структура, съобразена с всички изисквания на нормативната уредба, е необходимо прилагането и на мерки 62 и 63 от Плана за действие към Националната програма за реформи на Република България (2011-2015г.), като се предприемат следните действия от страна на администрацията:

1. Да се направи задълбочен функционален анализ на звената и длъжностите в Областна администрация Плевен, след приемането и прилагането на методиката за определяне на числеността на персонала на областните администрации и на методиката за финансиране на дейностите на областните администрации;
  2. Да се актуализират длъжностните характеристики на всички служители от Областна администрация Плевен, като се съобразят с актуализирания функционален анализ.
- Активно участие в разработването и утвърждаването на „Областна стратегия за развитие на област Плевен за периода 2014-2020 година“, в съответствие с бюджетната прогноза и стратегическите цели за постигането на които Областната администрация ще има водеща роля;
  - Разработване и утвърждаване на „Стратегически план за дейността на Областна администрация Плевен за периода 2014-2017 година“, съобразен с планираните в бюджетната прогноза ресурси;
  - Да се направи анализ на новата интернет страницата на Областна администрация Плевен и се предложат за утвърждаване вътрешни правила определящи, задължителната



за публикуване информация, както и заповед за определяне на лицата, които ще подготвят и предоставят информацията за публикуване;

- 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;
- 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” и практическо реализиране на **електронни административни услуги**, които ще се предоставят от Областна администрация Плевен;
- Сертификация и одит на Областна администрация Плевен по отношение на система за управление на информационната сигурност, в съответствие с международния стандарт ISO 27001:2005, съгласно чл.26 от Наредбата за общите изисквания за оперативна съвместимост и информационна сигурност;
- Публикуване на електронната страница на Областна администрация Плевен, на периодични отчети за получените и обработени сигнали за корупция, и за резултатите от проверки по сигнали за корупция;
- Публикуване на информация за върнатите за ново разглеждане от областния управител решения на Общинските съвети и за отменените заповеди на кметовете на общини;
- Организиране на изнесени приемни дни на областния управител/заместник областните управители, съвместно с представители на териториалните звена на изпълнителната власт, в общините на територията на област Плевен;
- Изискване на 6-месечни доклади от всички териториални звена и общински администрации за постъпилите сигнали за корупция и предприетите от тях действия;
- През 2013г. 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. Главният секретар, директорите на дирекции да подпомогнат процеса с реални действия по документирането, управлението, докладване и мониторинг на риска в 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 изх.№02.12-104/03.09.2012г. на Дирекция „Главен инспекторат” в Министерски съвет, за резултатите от извършена административна проверка;
2. Заповед №РД-09-87/11.09.2012г., с която са определени отговорните служители, със задача да предприемат необходимите действия в срок до 25.09.2011г. за отстраняване на пропуските в дейността на областната администрация, описани в констатациите от доклада.
3. Заповед № РД-09-05/12.01.2013г. за провеждане на заседание „Преглед и оценка на СФУК от ръководството”;
4. Писмо с изх. №0300-73 (5)/24.01.2012г. до Главен секретар на Министерски съвет с приложения Годишен доклад и въпросник за състоянието на СФУК.
5. Заповед РД-23-01/23.01.2012г. 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. № РД-13-1(4)/02.10.2012г. до Дирекция „Главен инспекторат” в Министерски съвет за изпълнението на дадените препоръки с доклад изх.№02.12-104/03.09.2012г.



7. Заповеди за утвърждаване на Вътрешни правила, правилници, процедури и инструкции на Областен управител на област Плевен, съгласно текста.

Дата 30.01.2013г.

**ИВАН НОВКИРИШКИ**

*Областен управител*

*на област Плевен*

Изготвил:

*Спасимир Горанов*

*Главен експерт в дирекция АКРРДС*

Съгласувал:

*Теменушка Василева*

*Главен секретар на ОА-Плевен*

