



ОБЩИНА КИРКОВО

ОБЛАСТ КЪРДЖАЛИ

УТВЪРЖДАВАМ:
КМЕТ НА ОБЩИНА КИРКОВО: _____
/Ш.ИДРИЗ/

ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

За осъществяване на мониторинг на системите за финансово управление и контрол в община Кирково

I.Общи положения

1. Тези правила се издават на основание чл. 15, ал.1 и 2 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор.

2. Целта на вътрешните правила е да се оцени адекватното функциониране на системите за финансово управление и контрол в община Кирково и да се гарантира навременното им актуализиране при промени в условията.

3. Системата за мониторинг на ФУК включва текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит.

II.Текущо наблюдение

Текущо наблюдение/мониторинг/ на финансово управление и контрол се интегрира в нормалните, повтарящи се ежедневни дейности на общината. То се извършва непрекъснато в реално време и реагира динамично на променящите се условия.

Текущо наблюдение се извършва от всички ръководители на звена и отдели в общината, чрез полагане на съгласувателен подпис върху докладваните от служителите документи, следят за точното спазване на нормативните актове и законови разпоредби. Текущо наблюдение се извършва и от всички служители, имащи пряко отношение към функционирането на една или друга система от финансовото управление и контрол.

Всички грешки, недостатъци, установени по време на текущия мониторинг задължително се свеждат до знанието на служител, който отговаря за дейността и до служител поне на едно ниво управленско равнище нагоре.

В случаи на необходимост от коригиращи действия със заповед се разпределят задачи, поставят се срокове и отговорни лица за изпълнение.

Под „грешка” да се разбира непреднамерен пропуск, неточност, отклонение или несъответствие, които се дължат на технически грешки, изпускане или погрешна интерпретация на факти или неправилно тълкуване на нормативни изисквания.

Под „недостатък” да се разбира условие, което оказва влияние върху способността на общината за постигане на общите си цели в съответствие с принципите на доброто финансово управление.

III. Самооценка

Специални оценки се извършват след ежедневни събития, касаещи дейността на общината, техният обхват и честота зависят от оценката на риска и от ефективността на текущия мониторинг. Специалните оценки могат да се извършват под формата на самооценки. Всички резултати от самооценката се докладват на Кмета на общината, с цел предприемане на коригиращи действия и докладване на резултатите от тях.

IV. Вътрешен одит

Дейността на вътрешния одит се осъществява от вътрешния одитор при община Кирково. Същата трябва да бъде съобразена с всички изисквания на Закона за вътрешен одит в публичния сектор.

Вътрешния одитор извършва одит на системите за финансово управление и контрол в общината най-малко веднъж годишно, а при необходимост и по-често.

С резултатите от проверките, отразени в одитен доклад, вътрешният одитор запознава Кмета на общината, а при необходимост и други длъжностни лица, чиято дейност е била обект на проверка.

V. Заключителни разпоредби

1. Настоящите Вътрешни правила подлежат на изменение и допълнение в съответствие с промените в законодателството, вътрешните актове и условията на работа в общината.
2. Вътрешните правила влизат в сила от датата на утвърждаването им.

Кмет на община Кирково: _____
/Ш.Идриз/