СРЕДНО УЧИЛИЩЕ „ОТЕЦ ПАИСИЙ“
гр. Самоков /2000/, ул. „Булаир” № 2, тел./ директор 0884063753/0893615096, деловодство 0884965483, счетоводство 0884063724, e-mail: su_samokov@abv.bg
ИНОВАТИВНО УЧИЛИЩЕ

Д О К Л А Д
за състоянието на системите за финансово управление и контрол за 2025 г. в СУ „Отец Паисий” гр. Самоков

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

В изпълнение на Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор, в СУ „Отец Паисий” гр. Самоков бе направен преглед и анализ на съществуващите системи за финансово управление и контрол.

Оценката, относно общото функциониране, адекватността, ефикастността и ефективността на системите за финансово управление и контрол е “Добра”.

Системата за финансово управление и контрол в училището, се осъществява на основание на действащите нормативни документи в Република България, в частност в системата на Образованието. Училищното ръководство е разработило и утвърдило оперативни и годишни планове с конкретни цели и дейности със срокове и отговорни лица за тяхното изпълнение. Вътрешните правила в училището са подчинени на изискванията на СФУК. Разработени са редица документи осигуряващи изпълнението на задачите и изискванията на СФУК. Актуализирани са редица документи осигуряващи изпълнението на задачите и изискванията на СФУК, като правила и процедури за реда и организацията за изпълнение на обществени поръчки (ЗОП), правила за осчетаводяване на счетоводните документи .

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

Основните действия са насочени към развитие и подобрение на финансовото управление и контрол. Разработени са:

- Инструкции за финансово управление и контрол
- Вътрешни правила за организация на работната заплата
- Инструкции за провеждане на инвентаризация на ДМА и запасите
- Правилник за дейността на училището
- Правилник за безопасни условия на обучение, възпитание и труд
- План за действия при бедствия и аварии
- Утвърдени са планове за постигане на стратегическите и оперативните цели
- Съществуващите вътрешни правила и процедури в организацията са актуализирани и адаптирани според изискванията на ЗФУКПС
- В организацията има разработен и утвърден Етичен кодекс, включващ правила по отношение на конфликта на интереси, с който са запознати всички служители
- Организационната структура е оптимизирана в съответствие с всички възложени от законодателството функции
- Поддържат се актуални длъжностни характеристики, с които са запознати всички служители. В длъжностните характеристики на ръководния персонал е разписано задължение за докладване на административни пропуски и нарушения.
- Утвърдени са специфични вътрешни правила относно подбора, назначаването, определянето на възнаграждението и стимулирането на персонала.
- Утвърден е план за обучение на персонала - допълнително обучение на персонала, в област, в която има проявен интерес и доказани нужди.
- Осигурени са адекватни вътрешни правила относно:

  -процедурите за разрешаване, одобряване и оторизиране/ разходите се планират и осъществяват по приоритети/;

  -процедурите за разделяне на отговорностите;

  -системата за двоен подпис;

  -процедурите за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;

-процедурите за достъп до активи и информация;
-процедурите за управление на човешките ресурси;
-антикорупционни процедури;
-процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията;
-други.

- Изградена е информационна и комуникационна система”Com sy”, която осигурява получаването и предоставянето на своевременна, уместна, актуална, точна и вярна информация от и до служителите на всички йерархични нива.
- Организирана е самостоятелна отчетност-финансова ,счетоводна статистическа и др.и отговаря за точното спазване на Закона за публичните финанси, Закона за обществени поръчки,ЗДДС,ЗКПО,ЗФУКПС, както и всички други нормативни актове.
- Установени са системи за отчетност /докладване/ - тримесечно отчитане изпълнението на делегирания бюджет пред Общото събрание на персонала и публикуване в системата на училището.
- Актуализирана е стратегия за управление на риска.
- Вътрешни правила за защита на личните данни.
- Амортизационна политика
- По отношение на контролните дейности са разработени писмени процедури и разпоредби. Подобрени са специфични контролни дейности свързани с информационните системи и проектните дейности.
- Вътрешни правила за изграждане и функциониране на системата за финансово управление и контрол. Съблюдава се за спазване на извършените разходи, а именно: заплати, осигурителни плащания,обещетения, стипендии,осветление,отопление и др.
- По отношение на *управление на риска* трябва да се анализират по – често и детайлно събития и ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане на целите на финансовото управление и контрол.
- Изградената *информационна и комуникационна система* в организацията функционира и е подобрена с цел по бързото получаване на актуална информация, както и за обмен на информация между разпоредителите с бюджетни кредити от различни степени. Въведено е видеонаблюдение.
- Инструкция за Контрол при управлението на общинската собственост

В СУ «Отец Паисий» гр. Самоков се получаване актуална вътрешна и външна информация, относно промени в правила и нормативни документи. Разпространява се редовно сред заинтересованите служители на общо събрание на колектива, на сайта на училището и чрез служебни имейли. Осигурен е достъп до компютърни зали и високоскоростен интернет.

III. Области на финансово управление и контрол, които се нуждаят от развитие и подобрение.

По отношение на *контролната среда* планирам провеждане на периодични срещи между ръководителите на организациите и ПРБК, свързани с финансовото управление и контрол.

IV.Източници на информацията , използвана за изготвяне на доклада.

При изготвянето на доклада е използвана информацията от ЗФУКПС и въпросника за състоянието на финансовото управление и контрол.

V. Допълнителна част.

На ниво училище е извършен вътрешен одит.

Потдържа се регистър на финансовия контрольор и за всеки разход, според счетоводната политика на училището и Община Самоков се правят съответните искания и заявки за правене на съответния разход. Обществените поръчки се правят след предварително и компетентно консултиране

12.2025 г. Директор:
гр. Самоков Л. Минкова