



**за самооценка на вътрешния контрол и присъщите рискове към
17.10.2019 год.**

Обект: Специализирана болница за рехабилитация-Котел ЕООД

Попълнил: Д-р Цветан Влахов

Длъжност: Управител

Подпис и

печат

ЧАСТ I

На един въпрос може да се даде само един отговор!

1 Управляваното от Вас дружеството с над 50 на сто държавно участие в капитала ли е?

☒ Да

☐ Не

2 Управляваното от Вас дружеството с годишен оборот над 10 млн. лв. за всяка от последните три години ли е?

☐ Да

☒ Не

3 Има ли изградено звено за вътрешен одит в дружеството, съгласно чл. 12, ал. 2, т. 6 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор?

☐ Да

☒ Не

4 През 2018 г. функциониращо ли е звеното за "Вътрешен одит" в дружеството?

☐ Да

☒ Не

Забележка:.....

.....

.....

.....

В случай, че в Вашето дружество има изградено и функциониращо звено за "Вътрешен одит", Вие не следва да попълвате ЧАСТ II от Въпросника!



ЧАСТ II

ВЪПРОСИТЕ СА ОБЩО 33

На един въпрос може да се даде само един отговор!

ФИЛОСОФИЯ И СТИЛ НА УПРАВЛЕНИЕ

1 Определени ли са целите и задачите на Вашето дружество? Идентифицирани ли са основните рискове, застрашаващи постигането им?

- ☒ Целите и задачите, както и рисковете, които ги застрашават са ясно определени
- ☐ Целите и задачите са определени без да са идентифицирани съответните рискове
- ☐ Целите и задачите, както и съответните рискове не са ясно и точно определени

2 Как оценявате състоянието на вътрешните контролни механизми, които следва да понижават рисковете, застрашаващи постигането на целите на Вашето дружество?

- ☒ Вътрешните контроли са под постоянно наблюдение и оценка и са в непрекъснат процес на подобрене
- ☐ Вътрешните контроли не ми помагат и определено не разчитам на тях
- ☐ Въвеждам ги единствено ако това не би ми коствало нищо

3 Какъв е Вашият стаж като ръководител на дружеството?

- ☐ Под една година
- ☐ От една до пет години
- ☒ Над пет години

4 Имате ли одобрена Бизнес програма за дейността на дружеството?

- ☒ Да
- ☐ Не

УПРАВЛЕНСКИ МЕТОДИ И КОНТРОЛ

1 Има ли актуални разписани политики, процедури и задачи за трудовите ангажменти на персонала от дружеството? /длъжностни характеристики, вътрешни правила за дейността на дружеството/

- ☐ Има актуални разписани политики, процедури и задачи.
- ☒ Повечето от разписаните политики, процедури и задачи са актуални.
- ☐ Няма разписани актуални политики, процедури и задачи.

2 Провеждате ли регулярни срещи със служителите на ръководни длъжности във връзка с изпълнението на текущите цели и задачи на Вашето дружество?

- ☒ Да
- ☐ Не

3 Дружеството било ли е обект на проверка от Агенция за държавна финансова инспекция, ИА "Главна инспекция по труда", ИА "Медицински надзор" и други?

- ☒ Да *
- ☐ Не /пропусни следващия въпрос/

* Забележка: Ако отговора е „Да“, моля посочете от кой орган е извършена проверката: Дирекция "ГИТ"-гр.Сливен

4 Резултати от проверките

- ☒ Установени са нарушения
- ☐ Не са установени нарушения

ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

1 Имат ли служителите нужната квалификация за изпълнение на целите и задачите на Вашето дружество?

- ☒ Да
- ☐ Не

2 Имало ли е през предходната година текучество на персонала във Вашето дружество?

- ☐ Няма промяна в състава
- ☒ Ограничена промяна — по-малко от 5% от редовите работници и служители
- ☐ Средна промяна – между 5-15% от редовите работници и служители
- ☐ Значителни промени - над 15% от редовите работници и служители

3 Има ли във Вашето дружество разработени и утвърдени правила за управление на човешките ресурси?

- ☒ Да
- ☐ Не

4 Има ли във Вашето дружество разработени и утвърдени правила за работната заплата?

☒ Да

☐ Не

5 Включена ли е във вътрешните правила за работна заплата / или в друг документ/методика за оценяване на служителите, включително за изплащане на допълнителни възнаграждения в т.ч. и от приходи от дейността?

☐ Да, повече от един

☒ Да, един

☐ Не

6 Има ли въведена контролна процедура за спазване на работното време на дружеството?

☒ Да

☐ Не

ВЪНШНИ ФАКТОРИ

1 Има ли отражение на дейността на дружеството в публикации в пресата и медиите през предходната година?

☐ Дейността на дружеството имаше негативно медийно отражение

☐ Дейността на дружеството имаше неутрално или положително медийно отражение

☐ И двата по-горни варианта

☒ Дейността на дружеството нямаше медийно отражение

2 Оказват ли влияние върху дейността на Вашето дружество конкурентни организации?

☒ Да

☐ Не

☐ Нямам информация

3 Има ли новоприети нормативни актове, които считате, че влияят негативно върху дейността на дружеството? Моля посочете ги !

☐ Да*

☒ Не

☐ Не мога да преценя

***Забележка:**

.....

.....

ФИНАНСОВ ФАКТОР

1 Влошени ли са финансовите показатели на дружеството спрямо предходна година?

☒ Да

☐ Не

*Забележка: Ако отговора Ви е "Да", моля посочете причините:.....
...Намалява броя на пациентите,които посещават болницата,поради ограничения наложени от НЗОК,скок в цените на ел.енергията,горивата

2 Вашето дружество има ли дъщерни дружества?

☐ Да*

☒ Не

*Забележка: Ако отговора Ви е "Да", моля посочете ги:.....
.....
.....

3 Вашето дружество сключвало ли е договори за кредит през 2018 и 2019 г.?

☐ Да, с изрично разрешение на МЗ за сключване на догорите.

☐ Да, без разрешение на МЗ

☒ Не

☐ Да /отговор "Да" се попълва само от АД, ако има кредит/

4 Вашето дружество сключвало ли е договори за съвместна дейност през 2018 и 2019 г.?

☐ Да, с изрично разрешение на МЗ за сключване на догорите.

☐ Да, без разрешение на МЗ

☒ Не

☐ Да /отговор "Да" се попълва само от АД, ако има кредит/

5 Проведена ли е инвентаризация на активите и пасивите във Вашето дружество през предходната и текуща години?

☒ Да

☐ Не

☐ Нямам информация

6 Имате ли неразплатени дейности от НЗОК през 2019 г.?

- ☐ Да, между 10% - 30%
- ☐ Да, над 30 %
- ☒ Не

7 Изплащани ли са от Вашето дружество обезщетения по съдебни спорове?

- ☐ Да
- ☒ Не

НАДЕЖДНОСТ И СИГУРНОСТ НА ИНФОРМАЦИЯТА

1 Разполага ли Вашето дружество със система за проследяване на входящата и изходящата служебна кореспонденция?

- ☒ Да
- ☐ Не

2 Въведени ли са писмени процедури, които да осигуряват съхранение и опазване на информацията?

- ☒ Да
- ☐ Не

3 Внедрена ли е във Вашето дружество болнична информационна система?

- ☐ Да
- ☒ Не

4 Внедрен ли е във Вашето дружество Регламент (ЕС) 2016/679 относно защита на физическите лица във връзка с обработването на лични данни (GDPR)?

- ☒ Да
- ☐ Не

СИСТЕМА ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

1 Има ли утвърдени правила за финансово управление и контрол във Вашето дружество, съгласно чл.5, ал.2 от ЗФУКПС?

- ☐ Да
- ☐ Не

2 Извършва ли се предварителен контрол за законосъобразност във Вашето дружество?

- ☒ Да
- ☐ Не

3 Има ли във Вашето дружество система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършването на плащане без подписите на ръководителя на организацията и на лицето, отговорно за счетоводните записвания?

☒ Да

☐ Не

4 Има ли във Вашето дружество разработени и утвърдени политики и процедури за обективно, точно, пълно, достоверно и навременно осчетоводяване на всички стопански операции?

☒ Да

☐ Не

5 Утвърдена ли е стратегия за управление на риска?

☒ Да

☐ Не

Цялостната оценка на риска ще се извърши след претегляне на отделните рискови фактори. Тяхната относителна тежест можете да запазите или промените в зависимост от Вашата професионална преценка. Общият сбор от коефициентите на тежестите трябва да е равен на 100%.

<u>РИСКОВ ФАКТОР</u>	<u>ТЕЖЕСТ</u>
1 ФИЛОСОФИЯ И СТИЛ НА УПРАВЛЕНИЕ	15%
2 УПРАВЛЕНСКИ МЕТОДИ И КОНТРОЛ	15%
3 ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ	10%
4 ВЪНШНИ ФАКТОРИ	5%
5 ФИНАНСОВ ФАКТОР	25%
6 НАДЕЖДНОСТ И СИГУРНОСТ НА ИНФОРМАЦИЯТА	10%
7 СИСТЕМА ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ	20%

БЛАГОДАРИМ ВИ ЗА СЪДЕЙСТВИЕТО!

ОБОБЩЕНИЕ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ САМООЦЕНКАТА

Изхождайки от оценените рискови фактори и обстоятелства от настоящото проучване, усреднения коефициент на присъщия риск за дружеството в диапазон от 0 до 5 е:

0,70

Легенда: **НИСЪК РИСК (0 - 1,66), ДЕЙСТВИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО** - оценката на вътрешния контрол в дружеството не е наложителна. Съществените рискове са покрити от адекватни контролни процедури с висока ефективност и липсват или са на лице незначителни отклонения.

СРЕДЕН РИСК (1,67 - 3,33), ДЕЙСТВИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО - оценката на вътрешния контрол в дружеството е желателна. Съществените рискове следва да бъдат покрити от ефективни контролни механизми в рамките на три месеца от настоящата самооценка.

ВИСОК РИСК (3,34 - 5), ДЕЙСТВИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО - оценката на вътрешния контрол в дружеството е наложителна. Съществените рискове следва да бъдат покрити от ефективни контролни механизми в рамките на две седмици от настоящата самооценка.

ОБЕКТ: специализирана болница за рехабилитация "Котел Е1"

ДЛЪЖНОСТ:

Управител

Дата: 17.10.2019 год.

ОТГОВОРИЛ:

Д-р Цветан Влаков

