

№ по ред	ВЪПРОС	Да/Не	Пояснения
	КОНТРОЛНА СРЕДА		
	Етичен климат		
1	Регламентирани ли са етичните правила в организацията?	ДА	
2	Установеният ред отнася ли се до служителите, изпълняващи дейностите по финансово-счетоводна отчетност на стопанските операции в организацията?	ДА	
3	Редът сведен ли е до знанието на служителите, които изпълняват дейности в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	
4	Установени ли са случаи на неспазване на Етичния кодекс?	НЕ	
5	Ако са установени такива случаи, какви мерки сте предприели? Стил на работа		
	Делегирали ли сте конкретни правомощия на други лица на ръководни длъжности, свързани с управлението на финансовите средства в организацията? Моля посочете конкретните правомощия.	НЕ	
6	Въвели ли сте система за провеждане на регулярни срещи с лицата на ръководни длъжности и с разпоредителите от по-ниска степен?	НЕ	Няма такива
	Организационна структура		
8	Извършено ли е разпределение на функциите между участниците, изпълняващи дейности по финансово-счетоводна отчетност?	ДА	
9	Правят ли се периодични прегледи на адекватността на разпределението на функциите особено при промени в правната рамка, касаеща финансово-счетоводната отчетност?	ДА	
10	Длъжностните лица, изпълняващи дейности в областта на финансово-счетоводната отчетност, запознати ли са с разпределението на функциите, задълженията и отговорностите?	ДА	
11	В длъжностните характеристики разписано ли е задължение за докладване на административни пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами или нередности?	ДА	
12	Определени ли са линии на докладване по хоризонтала и вертикала в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	
	Делегиране на правомощия		
13	Съществуват ли правила за заместване, които осигуряват непрекъснатото изпълнение на дейността в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	
	Компетентност		
14	Разпределението на длъжностите позволява ли качествено изпълнение на функциите в областта на финансово-счетоводната дейност?	ДА	

15	Реално заетите щатни бройки, позволява ли качествено изпълнение на функциите в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	
16	Съществуват ли изисквания за вид образование, стаж и квалификация, които да съответстват на възложените функции, задължения и отговорности за изпълнение на дейностите в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	
17	Създадени ли са условия за поддържани и повишаване на квалификацията на служителите, изпълняващи дейност в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	
УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА			
18	Определени ли са целите в рамките на областта на финансово-счетоводната отчетност? Посочете основните цели.	ДА	Счетоводна отчетност съгласно срокове дадени от първостепенния разпоредител
19	Прави ли се периодична оценка на заложените цели?	ДА	
20	Идентифицирани ли са рисковете, които могат да засрашат постигането на целите в областта на финансово-счетоводната отчетност? Моля, посочете основните рискове!	ДА	Финансов фактор, човешки ресурси и компютърни системи
21	Създаден ли е ред за управление на риска в областта на финансово-счетоводната отчетност? Какви действия се предприемат за управление на рисковете за постигане на целите в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	План за контролна дейност
22	Ръководителят и служителите с ръководни функции обсъждат ли рисковете, засрашаващи постигането на целите в областта на финансово-счетоводната отчетност и планират ли се адекватни мерки за тяхното овладяване? Как е документирано това?	ДА	Обсъждат се рисковете на заседания на общо събрание
КОНТРОЛНИ ДЕЙНОСТИ			
Наличие на контролни дейности			
23	Посочете утвърдените вътрешните правила и считате ли, че те са адекватни?		
	процедурите за разрешаване, одобряване и оторизиране;	ДА	
	процедурите за разглеждане на отговорностите;	ДА	
	системата на двойния подпис;	ДА	
	процедурите за предварителен контрол;	ДА	
	процедурите за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;	ДА	
	антикорупционни процедури;	ДА	
	процедурите за достъп до активи и информация;	ДА	
	процедури за управление на човешките ресурси;	ДА	
	процедурите по документiranje, архивиране и съхраняване на информацията;	ДА	
Прилагане на контролните дейности			
24	Определени ли са служителите, които да извършват предварителен контрол за законосъобразност върху финансовата дейност?	ДА	
25	Определени ли са служителите, които да извършват предварителен контрол преди вземането на решение за откриване на процедури за обществени поръчки (вкл. подготовката документация, технически спецификации, проекти на обявление, решение, договор и т.н.)?	ДА	Комисии назначени със заповед на Директора

26	Осъществяват ли предварителен контрол върху дейности, свързани с получаването на приходи за Вашата организация?	ДА	Когато има такива
27	Доказвани ли са Ви през 2018 г. получени сигнали за измами, нередности и корупция?	НЕ	
28	Извършени ли са проверки на служители от организацията по сигнали за корупция, измами и нередности?	НЕ	Няма такива
29	Одобрени ли са вътрешни правила за опазване на активите и информацията, в т. ч. за? извършване на инвентаризации; бракуване на активи; управление и стопанисване на имуществото по Закона за общинската собственост; работа с информационните системи.	ДА	
	ИНФОРМАЦИЯ И КОМУНИКАЦИЯ	ДА	
30	Каква е системата за отчетност (докладване), регламентираща кои служители какви отчети/доклади представят, в какви срокове и форми в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	Сборен отчет за касово изпълнение. Наличност в края на периода. Баланс. Бюджет - отчет-всяко примесение
31	Определен ли е ред за движение на информацията по хоризонтала и вертикала?	ДА	
32	С какви вътрешни документи са определени изискванията за създаване на пълна, надеждна и навременна информация в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	Заповеди на директора
	МОНИТОРИНГ		
33	Създадени ли са условия, гарантиращи изпълнението на контролните дейности съгласно съответния ред?	ДА	
34	Текущото наблюдение въложено ли е на длъжностни лица с подходящо място в йерархията на организацията?	ДА	
35	Изпълнява ли се на практика текущо наблюдение на областта на финансово-счетоводната отчетност? В случай, че се изпълнява, установени ли са пропуски в действието на контролните дейности и предприети ли са съответни коригиращи действия?	ДА	Не са установени пропуски.
36	Считате ли, че Вашият вътрешен одит работи ефективно и Ви е полезен в областта на финансово-счетоводната отчетност?	ДА	
37	В резултат на осъществено текущо наблюдение правени ли са предложения за изменение на вътрешния ред за изпълнение на дейностите от финансово-счетоводната отчетност?	НЕ	

Забележка: Моля дайте подробни и изчерпателни отговори.
Дата: 21.01.2019 г.

Изготвил:

/С.Танева/

Ръководител:

/Кр.Кънев/

