

АКТУАЛИЗИРАНИ ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

ЗА ЗАКОНОСЪОБРАЗНОСТ

ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ПРЕДВАРИТЕЛЕН, ТЕКУЩ И ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ ВЪРХУ ПОЕТИ ФИНАНСОВИ АНГАЖИМЕНТИ И СКЛЮЧЕНИ ДОГОВОРИ

В ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО МАШИНОСТРОЕНЕ

Чл. 1. Актуализация на правилата за предварителен, текущ и последващ контрол е на основание изискванията и принципите на Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) и е в съответствие с новите Методически насоки по елементите на финансовото управление и контрол на министъра на финансите и новите Указания за осъществяване на предварителен, текущ и последващ контрол от 2020 г., както и на основание на чл. 13, ал. 1 и ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС и е неотменен елемент от цялостната система на вътрешния контрол в Професионална гимназия по машиностроене.

Чл. 2. Правилата имат за цел:

1. Да се извърши актуализация на изискванията за документиране на извършения предварителен, текущ и последващ контрол.

Чл. 3. (1) Предварителният контрол за законосъобразност е постоянен превантивен процес и представлява обективна и непредубедена експертна оценка, която цели да предостави пред директора на образователната институция или на оправомощените от него лица мнение за законосъобразността на вземаните от тях решения/извършваните действия като носители на управленската отговорност.

Чл. 4. Като част от дейността по управление на риска, ПГМ по машиностроене приема рискови фактори, на база на които дефинира подхода за избор на обекти подлежащи на актуализиране и завишаване мерките на сигурност и предварителен контрол.

Чл. 5.(1) Актуализация на изискванията за документиране на предварителен контрол за законосъобразност в Професионална гимназия по машиностроене обхваща:

1. Процесът по възлагане на обществени поръчки – чрез проверки на всички етапи и изготвени документи;
2. Сключени договори за доставка на активи и услуги;
3. Възнагражденията, в т.ч. заплати, допълнителни и други плащания на служители по трудови и извънтрудови правоотношения;
4. Провеждането на конкурси за назначаване на служители.

Чл.6 (1) При извършването на предварителния контрол съгласно чл.5 (1), т.1 се проверяват всички документи от лицето, което ще контролира изпълнението и ще

попълва съответните контролни приложения по образец свързани с предстоящото решение/действие, с цел изразяване на мнение, удостоверено с подпис, за съответствие с всички приложими изисквания на законодателството и вътрешните актове. (Приложение № 1; Приложение № 2, Приложение №3)

(1) 10 дни преди сключване/подновяване на договор за доставка на активи и услуги по чл.5 (1), т.2, лицето-заявител изготвя доклад до Директора, който съдържа име на доставчика, номер, предмет и срок на договора. (Приложение № 4)

Чл. 7. Текущият контрол представлява набор от контролни мерки, организирани в процеса на управление на риска от ръководството на ПГ по машиностроене, с цел да предостави разумна увереност, че текущото изпълнение на финансовите ангажименти и сключените договори:

1. съответстват изцяло на качеството, количеството и сроковете по клаузите на финансовия ангажимент или на сключения договор;
2. имат реален физически напредък на изпълнението, измерено със заложените в клаузите за поемане на финансовия ангажимент или на сключения договор междинни и крайни резултати и др.;
3. имат надеждна и ефективна процедура за своевременно индикиране на ръководството при всички текущи и бъдещи несъответствия по тях.

Чл.8. (1) Текущият контрол задължително се базира на поредност и взаимовръзка от документална и физическа проверки чрез съпоставяне на заложените административни клаузи и проверка/проверки на място.

(2) Разходи за сключване на договор за доставка на активи съгласно чл.5 (1), т.2:

- 1.Със заповед на директора се определя комисия за установяване на количествени наличности;
- 2.Председателят на комисията изготвя протокол по образец. (Приложение № 5).

(3) Разходи за изплатени заплати, ДМС и други възнаграждения съгласно чл.5 чл.5 (1), т.3 – извършване на проверки за правилно начисляване и изплащане на дължимите суми.

1.Със заповед на директора се определя комисия за извършване на документална проверка на документи, факти и обстоятелства.

(4) Провеждането на конкурси за назначаване на служители, съгласно чл.5 (1), т.4
1.Извършване на проверки дали определеното за назначаване лице отговаря на изискванията за длъжността, на която се назначава, и дали размерът на определеното му възнаграждение е в съответствие с изискванията на нормативните актове.

Правилата са утвърдени със Заповед № РД 214-1/21.12.2020г. на директора на учебното заведение и влизат в сила от 01.01.2021 г..