

ИНТЕГРИРАНА СИСТЕМА ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ
В ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ ПО СОРТОИЗПИТВАНЕ, АПРОБАЦИЯ И СЕМЕКОНТРОЛ
ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА ЗА
ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА МОНИТОРИНГ
НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ
В ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ ПО СОРТОИЗПИТВАНЕ, АПРОБАЦИЯ И СЕМЕКОНТРОЛ

ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА МОНИТОРИНГ НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ В ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ ПО СОРТОИЗПИТВАНЕ, АПРОБАЦИЯ И СЕМЕКОНТРОЛ

Утвърдил:
инж. Бистра Павловска
Изпълнителен директор на ИАСАС

Съгласували:

Тодор Гъдев
/главен секретар, ИАСАС/

Веселина Соколова- Багдади
/директор на дирекция „АФО“/

Раздел I ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл.1. (1) С настоящите правила се определят реда и условията за осъществяване на мониторинг на системите за финансово управление и контрол в ИАСАС.

Чл.2. (1) Мониторинга е преглед на дейността на ИАСАС, който има за цел да оцени качеството на извършената работа за определен период от време, както и ефикасността на контрола.

(2) Целта на мониторинга е да се оцени адекватното функциониране на Системите за финансово управление и контрол и да се гарантира навременното актуализиране при промени в условията.

(3) Чрез мониторинга се обръща основно внимание на състоянието на вътрешния контрол и постигнатите от служителите стратегически, оперативни и ежедневни цели.

(4) Всички служители периодично се информират и запознават с главната цел, произтичащите от нея подцели, отговорности и нивото на приемливия риск.

Раздел II ДЕЙНОСТИ ПО ПРИЛАГАНЕ НА МОНИТОРИНГА

Чл. 3. Мониторингът се осъществява основно чрез - текущо наблюдение, самооценка, вътрешни одити.

Чл. 4. Текущ мониторинг:

(1) Включва преди всичко мониторинг на вътрешния контрол и е вграден в нормалните, повтарящи се текущи дейности на предприятието.

(2) Включва рутинните дейности свързани с управлението, наблюдението и други действия, извършвани от служителите при изпълнението на техните задължения.

(3) Обхваща всички компоненти на вътрешния контрол и всички дейности, насочени срещу нередовните, неикономичните, неефективните и неефикасните системи.

Чл. 5. Специални оценки

(1) Обхвата и честота им зависят основно от оценката на риска и ефективността на текущия мониторинг.

(2) Конкретните специални оценки включват оценка на ефективността на системата за вътрешен контрол и с помощта на предварително установени методи и процедури гарантират, че вътрешния контрол постига желаните резултати.

Чл. 6. (1) ИАСАС, ще прилага комбинираният подход от съчетаване на текущ мониторинг и специални оценки.

(2) Всички недостатъци и грешки установени при прилагането на комбинираният подход периодично ще се свеждат до знанието на ръководния състав или лицата, които са

в състояние своевременно да предприемат необходимите и адекватни за разрешаването им мерки;

Чл. 7. (1) Мониторинга включва периодичността на прегледите на системата за финансово управление и контрол при разходване на средства от ИАСАС, а също така и мониторинг на предприетите коригиращи действия.

(1) Ежегодно се организират периодични срещи и се изготвя специален доклад , съдържащ преглед на системата и наблюдения по специфични въпроси.

(2) В случаите на правонарушения се оповестяват и се предприемат коригиращи действия.

НЕКОНТРОЛИРАНО КОПИЕ