

Приложение към чл.5 от Наредбата за формата, съдържанието, реда и сроковете за представяне на информация по чл.8, ал.1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор

ДОКЛАД

за състоянието на системите за финансово
управление и контрол за 2025 г.
в „ДКЦ V – ВАРНА СВ. ЕКАТЕРИНА” ЕООД

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

Системата за финансово управление и контрол в „ДКЦ V-ВАРНА СВ. ЕКАТЕРИНА“ ЕООД, се осъществява на основание на действащите нормативни документи в Република България. В лечебното заведение (ЛЗ) е разработена и се прилага „Стратегия за управление на риска“. В нея са:

- определени целите и задачите, които са заложили за ефективно функциониране на ЛЗ, както и времевата рамка за реализиране им;
- разписани отговорностите на длъжностните лица за съблюдаване и минимизиране на риска в управлението;
- разписани начините за съобщаване за финансови нередности;
- съблюдаване на принципа на двоен подпис при поемане на финансови задължение и плащания;
- начин на извършване на предварителен, текущ и последващ контрол за законосъобразност.

Основните рискове, пред които е изложена дейността на ЛЗ са подробно разписани в „Риск – регистър“, който се преглежда ежегодно и се актуализира при необходимост.

Лечебното заведение, изпълнявайки поставените цели, стриктно спазва финансова дисциплина, и своевременно разплащане към контрагенти и изплащане на възнагражденията на работещите, както и осигуряване на налична ликвидност за дружеството.

При извършените проверки от институции не са констатирани нарушения или съществени пропуски, налагащи предприемане на мерки за тяхното преодоляване.

Оценката, относно общото функциониране, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол е “Много добра”.

Основните рискове пред които е изправено ЛЗ са породени от икономическата обстановка в световен мащаб и в страната, промени в нормативна уредба, дигитализация на процесите и дефицит на квалифицирани човешки ресурси.

От съществено значение за степента на риска са:

- ✓ намаляване на пациенто – потока, поради намалени регулативни стандарти, лимитиращи дейността по линия на НЗОК;
- ✓ значителното увеличение цените на консумативи, материали и МРЗ, която води до увеличение на всички възнаграждения;
- ✓ транспортна изолираност на ЛЗ;
- ✓ липса на свободни помещения за разширяване на дейността;
- ✓ нестабилна пазарна и стопанска конюнктура и наличие на значителна нелегална конкуренция от частни структури; ;
- ✓ не добра комуникация между институции в сектора и противоречия в нормативната уредба.

Предприети са необходимите предпазни мерки:

- ✓ ежемесечно оперативното ръководство анализира приходите и текущите разходи, като приема корекционни действия, с оглед изпълнение на финансовата политика на дружеството;
- ✓ планират се заявки за по-дълъг период, като се сравняват цени на различни доставчици;
- ✓ инвестира се в ново – иновативно мед. оборудване, с цел привличане на нови пациенти;
- ✓ разширява се профилактичната дейност и доп. Медицински услуги по договори с фирми;
- ✓ търсят се възможности за допълнително финансиране по оперативни програми за подобряване на материално – техническата база и т.н.

III. Области на финансовото управление и контрол, които се нуждаят от развитие и подобрене.

Системите за финансово управление и контрол в ЛЗ се преглеждат ежегодно, съобразно изискванията на различни контролни органи, промени в нормативна уредба, икономическата обстановка в страната и др.

Планира се провеждане на периодични срещи с персонала, свързани с финансовото управление и контрол, във връзка със запазване състоянието и/или подобряване на контролната среда.

По отношение на управление на риска се планира да се анализират събития и ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане на целите на финансовото управление и контрол.

По отношение на контролните дейности са насочени усилия към усъвършенстване и създаване на процедури и документи, относно развитие и подобрене на информационните системи.

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

При изготвянето на доклада е използвана информацията от: ЗФУКПС, стратегията за управление на риска на ЛЗ, риск- регистъра, въпросника за самооценка на системите за финансовото управление и контрол и др.

V. Допълнителна част.

Докладът и самооценката на системите за финансово управление и контрол на „ДКЦ V-ВАРНА СВ. ЕКАТЕРИНА“ ЕООД са изготвени от управителят на лечебното заведение. В организацията не е назначен вътрешен одитор.

10.02.2026г.

Управител:

Доц. д-р Галинка Павлова, д. м.