

Н
А
Р
Ъ
Ч
Н
И
К

**ИНТЕГРИРАНА
СИСТЕМА**

ЗА

УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

НА

ОБЩИНА КУКЛЕН



| | | |
|------------------|--|-------------|
| ОБЩИНА КУКЛЕН | Интегрирана система за финансово управление и контрол | |
| | Общи положения | стр. 1 от 6 |

1. Декларация на общинското ръководство

1.1. Цели на системата

Въвеждането на Интегрирана системата за финансово управление контрол в общината е в изпълнение на изискванията на Регламент 1083 на ЕС, на Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор, Закона за вътрешния одит в публичния сектор, както и подзаконовите нормативни документи. То е продиктувано от стремежа на ръководството да заздравя финансовата дисциплина и да отговори на нарастващите изисквания на населението за по-добро качество на оказваните от общината услуги.

Цел на настоящия Наръчник на Интегрираната система за финансово управление контрол е да регламентира процедурите, свързани с протичането на управленските процеси в общината и да предвиди контролни действия, водещи до превантивни действия за недопускане на несъответствия с предписанията. Подробното описание на стъпките и етапите на протичане на управленските процеси се свързва с ясно определяне на функциите на структурите и звената в общинската администрация и отговорностите на отделните служители в хода на процеса, което гарантира качеството на крайния продукт – предоставените услуги за населението.

Интегрираната система за финансово управление и контрол в общината се състои от отделни подсистеми и елементи, описани по-долу:

| Система за управление и контрол на бюджетния процес | Индекс |
|--|--------|
| Съставяне на проектобюджет | 01-01 |
| Обсъждане и приемане на бюджета | 01-02 |
| Изпълнение на бюджета | 01-03 |
| Актуализация на бюджета | 01-04 |
| Отчитане на бюджета | 01-05 |
| Управление на дълг | 01-06 |
| Система за предварителен контрол при поемане на финансови задължения и извършване на разходи | Индекс |
| Поемане на задължение | 02-01 |
| Извършване на разход | 02-02 |
| Съставяне на досие на задължение/разход | 02-03 |
| Действия на финансовия контролор при предварителен контрол | 02-04 |
| Система за управление и контрол на човешките ресурси | Индекс |
| Основни процеси, протичащи в звеното по човешки ресурси | 03-00 |
| Планиране на персонала | 03-01 |
| Набиране и подбор на персонала | 03-02 |
| Назначаване на нов служител | 03-03 |
| Въвеждане и ориентация | 03-04 |

| | | |
|------------------|--|-------------|
| ОБЩИНА КУКЛЕН | Интегрирана система за финансово управление и контрол | |
| | Общи положения | стр. 2 от 6 |

| | |
|---|---------------|
| Атестиране на общински служители | 03-05 |
| Планиране и организиране обучението на персонала | 03-06 |
| Повишаване в държавна служба | 03-07 |
| Обслужване на отпуски | 03-08 |
| Обслужване на болнични | 03-09 |
| Прекратяване на служебни и трудови правоотношения | 03-11 |
| Система за управление и контрол на обществените поръчки | Индекс |
| Общи правила за възлагане на обществени поръчки | 04-01 |
| Подготовка на процедура по възлагане на обществена поръчка | 04-02 |
| Разглеждане, оценка и класиране на предложенията | 04-03 |
| Подготовка на ограничена процедура за възлагане на обществена поръчка | 04-05 |
| Провеждане на процедура по възлагане на обществена поръчка чрез състезателен диалог | 04-06 |
| Провеждане на процедура по възлагане на малка обществена поръчка чрез конкурс за проект | 04-07 |
| Провеждане на процедура за възлагане на малка обществена поръчка чрез публичен търг | 04-08 |
| Действие при несъответствия при възлагане на обществени поръчки | 04-09 |
| Система за управление и контрол на общинската собственост | Индекс |
| Отдаване под наем на недвижими имоти - общинска собственост | 05-01 |
| Разпореждане с недвижими имоти – общинска собственост | 05-05 |
| Придобиване, надзор, актуване и отписване на имотите - общинска собственост | 05-06 |
| Система за управление и контрол на активите | Индекс |
| Придобиване на ДМА, ДНМА и СМЗ, зачисляване, инсталиране, монтаж, тестване и др. на ДМА и ДНМА | 06-01 |
| Стопанисване и разпореждане с ДМА, ДНМА и СМЗ | 06-02 |
| Инвентаризация на ДМА, ДНМА и СМЗ, документиране на инвентаризацията | 06-03 |
| Приключване на инвентаризацията | 06-04 |
| Бракуване на ДМА, ДНМА и СМ | 06-05 |
| Инвентаризация на ДМА – сгради, земи и съоръжения. Документиране | 06-06 |
| Приключване на инвентаризацията на ДМА - сгради, земи и съоръжения | 06-07 |
| Запознаване на персонала със СУКА | 06-08 |
| Система за управление и контрол на процедурите, документите и финансовите средства по проекти, финансирани от Оперативните програми и ЕС | Индекс |
| Идентификация, разработване, окомплектоване, подписване и представяне на проекта пред съответният орган | 07-01 |

| | | |
|------------------|--|-------------|
| ОБЩИНА КУКЛЕН | Интегрирана система за финансово управление и контрол | стр. 3 от 6 |
| | Общи положения | |

| | | |
|---|--|---------------|
| орган/Междинно звено , Изпълнителна агенция или ЕК | | |
| Подписване на договор за финансиране | | 07-02 |
| Изпълнение на проекта | | 07-03 |
| | | |
| Вътрешен мониторинг и оценка | | 07-05 |
| Отчитане на проекта | | 07-06 |
| | | |
| Система за управление и контрол на информацията | | Индекс |
| Спазване на информационната политика на общината | | 08-01 |
| Защита от компютърни вируси и друг зловреден софтуер | | 08-02 |
| Архивиране на данни | | 08-03 |
| Създаване и движение на документи | | 08-04 |
| Публикуване на информация в Интернет страницата на общината | | 08-05 |
| Предоставяне на информация в печатни и електронни медии | | 08-06 |
| Организационни и управленски процеси | | Индекс |
| Управление на риска | | 09-01 |
| | | |
| | | |
| | | |
| Система за управление и контрол на приходите | | Индекс |
| Данъчни приходи | | 10-01 |
| Приходи от наем на имущество и земя | | 10-02 |
| Приходи от пазари, тържища, тротоари, улични платна и други | | 10-03 |
| Приходи от такса битови отпадъци | | 10-04 |
| Приходи от технически и административни услуги | | 10-05 |
| Приходи от туристическа такса | | 10-06 |
| Приходи от глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви | | 10-07 |
| Приходи от продажба на ДМА и НДА | | 10-08 |
| Приходи от концесии | | 10-09 |
| | | |
| Установяване на публични общински вземания | | 10-11 |

1.2. Основни принципи

Интегрираната Система за финансово управление и контрол на общината е ориентирана принципно към стандартите заложи в ЗМСМА, ЗФКПС, ЗВОПС, ЗОБ, ЗОС, ЗМДТ и други закони, регламентиращи дейността на общината.

ОБЩИНА КУКЛЕН
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

| | | |
|-------------------------|----------|----------|
| Версия: 1 от 01.01.2007 | 20700402 | УТВЪРДИЛ |
|-------------------------|----------|----------|