КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГФО

1. Нефинансова декларация по чл.48 от ЗСч
2. Отчет за оценка на риска
3. Отчет за човешките ресурси и трудовите отношения
4. Отчет за устойчивостта върху околната среда
5. Отчет за свързаните лица
6. Отчет за членовете на управителните органи и тяхното възнаграждение
7. Въпросник за самооценка на СФУК
8. Доклад за състоянието на системите за финансово управление
9. Отчет за изпълнение на бизнес плана
10. Декларация от д-р Красимир Темнилов трудови възнаграждения
11. Годишна самооценка по чл.21, ал.5 ЗПП

Д Е К Л А Р А Ц И Я

от

д-р Красимир Манолов Темнилов, изпълнителен директор на
МБАЛ-ПАЗАРДЖИК АД, ИН 130 072 241

С настоящата декларирам, че към 29.03.2024 г. - датата на изготвяне на годишния финансов отчет и на доклада за дейността на МБАЛ – ПАЗАРДЖИК АД, всички дължими трудови възнаграждения на работниците/служителите към 31.12.2023 г. са изплатени. Дружеството няма задължения към персонала за отчетната 2023 година.

29.03.2024 г.

Пазарджик

Декларатор: .....

д-р Красимир Темнилов

"МБАЛ - ПАЗАРДЖИК" АД

Годишна самооценка за дейност и ефективност
по чл. 21, ал. 5 от Закона за публичните предприятия
на Съвета на директорите

№	Въпроси, свързани с определяне ефективността на взетите решения	Самооценка			
		Не	По-скоро не	В голяма степен да	Да
1	Има ли Съвета на директорите ясно разбиране за целите, които акционерите си поставят с участието си в дружеството?				x
2	Разбира ли Съвета на директорите ясно целите, които трябва да бъдат постигнати, средствата за постигането им, както и ролята на Съвета на директорите за постигането им?				x
3	Познава ли Съвета на директорите позицията на дружеството на пазара, неговите услуги, продукти и потребители?				x
4	Запознати ли са всички членове на Съвета на директорите с приложимите законодателство и регулации?				x
5	Разполага ли Съвета на директорите с необходимите знания, компетентност и опит, за да може да определя приоритетите?				x
6	Председателят на Съвета на директорите изпълнява ли ефективно функциите си като ръководител на заседанията на съвета?				x
7	Осигурява ли се навременна информация/писмени материали на членовете на Съвета на директорите за ефективно вземане на решения, включително гарантира ли се, че дневния ред за заседанията се предоставя своевременно?				x
8	Контролира ли Съвета на директорите информацията, съдържаща се във финансовите отчети на дружеството?				x
9	Насрочват ли се редовно и провеждат ли се ефективни заседания с доклади и обсъждания?				x
10	Спазват ли се сроковете в хода на работата?				x
11	Разработил ли е Съвета на директорите бизнес програмата на дружеството?				x
12	Произнесъл ли се е своевременно Съвета на директорите по искания за одобрение на решения, за които уставът изисква такива?				x
13	Контролира ли Съвета на директорите системите за управление на риска, счетоводство, финансова отчетност, вътрешен контрол и разкриване на информация?				x
14	Контролира ли Съвета на директорите изграждането и функционирането на системите за вътрешен контрол и вътрешен одит?				x
15	Контролира ли независимо и отговорно дейността на дружеството, съобразно установените визия, цели и стратегия на дружеството и интересите на акционерите?				x
16	Контролира ли Съвета на директорите изпълнението на нефинансовите цели на публичното предприятие, вкл. изпълнението на задълженията за извършване на обществена услуга или за изпълнение на цели на публичната политика?				x

Подписи на членовете на Съвета на директорите:

1. д-р Иван Станоев, председател

2. проф. Златин Киряков, зам. председател

3. д-р Красимир Темнилов, изпълнителен директор

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПАЗАРДЖИК АД

РБЪЛГАРИЯ
гр. Пазарджик - 4400
ул. „Болнична" № 15
телефон: 034/408-600;
факс: 034/408-766;
e-mail: mbalpz@gmail.com

ДОКЛАД

ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ В „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ-ПАЗАРДЖИК"АД ЗА 2023 ГОДИНА

I.ОБЩО СЪСТОЯНИЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ .

Доклада дава обобщена информация и самооценка за състоянието и ефективността на системите за финансово управление и контрол в „МБАЛ-Пазарджик" АД, както и тенденциите и проблемите в развитието й. Изискванията към системите за финансово управление и контрол са регламентирани в Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС). Финансовото управление и контрол е цялостен процес интегриран в дейността на дружеството които се осъществява от ръководството и персонала. Политиките и процедурите в системата за финансово управление и контрол допринасят за постигане на набелязаните цели и приоритети както и идентифицирането на рисковете. В„МБАЛ-ПАЗАРДЖИК"АД е създадена единна система за финансово управление и контрол, основата на която е сбор от правилници, вътрешни правила и инструкции систематизирани в съответствие с отговорностите и елементите на финансово управление и контрол съгласно чл.10, ал.1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор /контролна среда, управление на риска, контролни дейности, информация и комуникация, мониторинг/. Системата е изградена за да осигури законосъобразност, прозрачност и проследимост на всички дейности и процеси при спазване на нормативните изисквания.

Въведената системата за финансово управление и контрол има за цел да осигури разумна увереност ,че целите ще бъдат постигнати чрез:

- икономичност, ефективност и ефикасност при управление на финансовите ресурси на лечебното заведение;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- съответствие със законодателството, вътрешни актове и договори;
- опазване на активите и информацията.

За постигане целите на „МБАЛ-ПАЗАРДЖИК"АД в съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори през изминалата 2023г. основните предизвикателства бяха:

- Кадрова устойчивост - поддържане на необходимия брой служители за обезпечаване на дейността;
- Поддържане нивото на компетентност - сключване на договори за обучение;
- Запазване на финансова стабилност чрез прецизно планиране на разходите съобразно потребностите.

Съставен е обобщен риск - регистър в който са отразени мерки за намаляване на установените рискове за цялостната дейност на дружеството.

Оценката, относно общото функциониране, адекватността, ефикасността и ефективността на системата за финансово управление и контрол за 2023г. е „много добра".

II. ОБЛАСТИ НА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ, В КОИТО СА ПРЕДПРИЕТИ ДЕЙСТВИЯ, НАСОЧЕНИ КЪМ РАЗВИТИЕ И ПОДОБРЕНИЕ НА СФУК ПРЕЗ 2023г.

През отчетния период с оглед подобряване на управлението и постигането на целите и приоритетите „МБАЛ-ПАЗАРДЖИК"АД продължи процеса по надграждане и развитие на системите за финансово управление и контрол. Извършен е преглед на вътрешните нормативни документи регламентиращи дейността на дружеството-правила, процедури, работни инструкции и др. Запазват действието си приети в предходни години вътрешни актове, които не противоречат на Законовите и нормативни изисквания.

1. Контролна среда:

Контролната среда е основата за другите елементи на системите за финансово управление и контрол и осигурява структурирането и функционирането им. Тя определя отношението на ръководството и служителите към целите, процесите на управление и контрола в организацията. Контролната среда включва:

- **лична почтеност и професионална етика на служителите** - При изпълнение на служебните си задължения изпълнителният директор и служителите се ръководят от професионалната етика и правилата на Етичния кодекс за поведение на служителите в в „МБАЛ-ПАЗАРДЖИК"АД .
- **управленски стил** – Осъществяването на текущ контрол се извършва от началниците на отделения/отдели които носят отговорност за тяхната дейност и докладват на директора. разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;
- **политики и практики по управление на човешките ресурси** - управлението на човешките ресурси в „МБАЛ-ПАЗАРДЖИК"АД се извършва при спазване на Кодекса на труда, Закона за администрацията, Етичния кодекс за поведение на служителите. Политиките и практиките по управление на човешките ресурси са разработени във Вътрешни правила за управлението на човешките ресурси в „МБАЛ-Пазарджик" АД. Вътрешни правила за организация на работната заплата в „МБАЛ-Пазарджик" АД.

- **компетентност на персонала** - компетентността на персонала е съвкупност от знания, професионален опит и способности за изпълнение на задълженията, произтичащи от заеманата длъжност. Изискванията за компетентност се определят в длъжностни характеристики, разработени за всяка длъжност. Те се актуализират при промяна на изискванията за заемане на съответната длъжност. Служителите са длъжни да поддържат своята компетентност на ниво, необходимо им при изпълнение на служебните задължения. При изявено желание от страна на служителите работодателя осигурява условия за повишаване на тяхната професионална квалификация.

Изградената в „МБАЛ-ПАЗАРДЖИК"АД организационна структура е подходяща и съответства на големината и спецификата на лечебното заведение, с ясно и точно описание на функциите, структурата и организацията на работа, същата е в съответствие с изискванията на Закона за лечебните заведения. През изминалата година е установена нормална работна атмосфера, етично поведение на служителите и професионално изпълнение на възложените им задължения.

За развитие и подобрение на системата за финансово управление и контрол са предприети следните действия;

Утвърдени и актуализирани са следните вътрешни правила:

- Вътрешни правила за провеждане на конкурси за членове на органи на управление/управители/ на публичните предприятия към „МБАЛ- Пазарджик" АД по Закона за публичните предприятия;
- Вътрешни правила за управлението на човешките ресурси в „МБАЛ-Пазарджик" АД;
- Вътрешни правила за организация на работната заплата в „МБАЛ-Пазарджик" АД;

- Вътрешни правила за избор на регистриран одитор съгласно чл.62 от ППЗПП за извършване на финансов одит и заверка на годишните финансови отчети на „МБАЛ-Пазарджик" АД ;
- Вътрешни правила за реда на получаване и разпореждане с дарения в полза на „МБАЛ-Пазарджик" АД
- Вътрешни правила и процедури за предотвратяване и разкриване на нередности, измами, злоупотреби и др. в „МБАЛ-Пазарджик" АД;
- Вътрешни правила за организация на документооборота на счетоводните документи и съхранението на счетоводната информация в „МБАЛ-Пазарджик" АД;
- Вътрешни правила за организация на счетоводната отчетност в „МБАЛ-Пазарджик" АД;
- Вътрешни правила за разпределение на приходите и разходите и формиране на финансов резултат на болничните отделения в „МБАЛ-Пазарджик" АД;
- Вътрешни правила по закона за защита на лицата подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения;
- Правила за отчитане и изплащане на възнагражденията по извън трудови правоотношения в „МБАЛ-Пазарджик" АД;
- Правила за предаване на лични данни в организацията ;

- Правила за управление на исканията от субекти на данни съгласно Регламент(ЕС)2016/679 на Европейския парламент;
- Правила за използване, съхранение и пренасяне на електронни подписи в „МБАЛ-Пазарджик" АД;
- Вътрешни правила за правата и задълженията на потребителите на компютърната, офис техника и информационна мрежа в „МБАЛ-Пазарджик" АД;

Общата оценка на контролната среда в лечебното заведение е „много добра".

2. Управление на риска:

По дефиниция управлението на риска се разглежда като процес за идентифициране (разпознаване), анализ, противодействие, наблюдение и контрол на риска, насочен към максимизиране на резултатите от позитивните събития и минимизиране на ефектите от негативните. Рискът е обективно явление при осъществяване целите поради това управлението му е основен фактор за успешното им постигане. В същността си управлението на риска е системен процес за ефективно редуциране (намаляване, съкращаване) влиянието на несигурността, която застрашава организационните цели. Управлението на риска е част от вътрешната система за контрол и по-точно от системата на предварителния контрол. Целта на управлението на риска е да установи рисковете, които заплашват постигането на целите на институцията, да оцени тези рискове, и да предотврати критичните рискове чрез избор на подходящи политики за превенция и контрол.

Управлението на риска в „МБАЛ-Пазарджик" АД е структуриран, последователен и непрекъснат процес, интегриран в оперативната дейност, с ясно разпределени отговорности, в който участват всички служители. Осигурено е разделяне на отговорностите като функциите по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол се осъществяват от различни служители. Служителите на ръководни длъжности периодично докладват на ръководството за изпълнението на задачите чрез редовни оперативни срещи, доклади и др. Изготвен е обобщен Риск-регистър на лечебното заведение. Същия се актуализира при идентифициране на нови рискове. За по ефективно управление на риска в „МБАЛ-Пазарджик" АД се прилагат „Стратегия за управление на риска" и „Процедури за управление на риска". В тези вътрешни актове са регламентирани действията свързани с идентифицирането, оценката и категоризирането на рисковете, включени са дейностите по контролирането им.

Общата оценка за управлението на риска е „много добра".

3. Контролни дейности:

Извършването на основните контролни дейности е регламентирано с утвърдени писмени политики, вътрешни правила и процедури. При необходимост се извършва преглед и актуализация на правилата, регламентиращи извършването на основните контролни дейности в лечебното заведение. Въведените на настоящия етап контролни дейности и механизми са адекватни и ефективни. В дружеството са осигурени подходящи политики и практики гарантиращи изпълнението на основната дейност.

Ръководството предприема адекватни мерки, относими към идентифицираните и оценени рискове. Спазва се принципът на двойния подпис при поемане на финансови задължения и извършване на плащания. Системата на двойния подпис е задължителна процедура, при която преди поемането на всяко финансово задължение (сключване на договори, вкл. за разпореждане с имущество, заповеди за назначаване или

командироване и др.) и извършването на плащане (разходен касов ордер, платежно нареждане) се осъществява след полагане подписите на Изпълнителния директор на „МБАЛ - Пазарджик" АД и на главния счетоводител или лицата, на които са делегирани съответните права. При полагането на втория подпис главният счетоводител потвърждава, че е информиран относно предстоящото поемане на задължение или извършване на разход. Осигурено е осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност върху дейности с пряко финансово изражение и върху специализирани дейности на организацията. Въведени са политики и процедури за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори. Въведени са политики и процедури за последващи оценки на изпълнението. Въведени са политики и процедури за обективно, пълно, достоверно, точно и навременно осчетоводяване на всички стопански операции в организацията. Въведени са правила за достъп до активите и информацията (включително личните данни), които осигуряват тяхната защита от неоторизиран достъп. Има правила за работа с информационните системи/технологии, които включват смяна на пароли, права за достъп, външна защита и други. Предварителният контрол е част от елемента "Контролни дейности" на системата за финансово управление и контрол. Предварителният контрол е превантивна контролна дейност, при която преди вземане на съответните решения и/или извършване на действия се извършва съпоставка с изискванията на приложимото законодателство с оглед тяхното спазване Предварителния контрол в „МБАЛ - Пазарджик" АД се осъществява преди поемането на задължение и извършването на разход. Предварителният контрол се осъществява от финансовия контрольор, които изразява мнение в контролен лист, който завежда под номер в съответния регистър.

Въведена е процедура от превантивни мерки и система за проверка на сигнали за корупция. Контролът се осъществява от Комисия назначена с решение на общото събрание на акционерите от 12.06.2020г. на основание чл.11, ал.2 от Наредбата за организацията и реда за извършване на проверка на декларациите и за установяване на конфликт на интереси. Ръководителите на структурни звена отговорят за недопускането на появата на корупционни практики в дейността на ръководените от тях звена и структури, както и от всички служители за разкриване и предотвратяване на конфликт на интереси и други пропуски и нарушения. В отделенията има книги, в които граждани и служители могат да записват жалби, сигнали за корупция, измами и нередности.

Отговорни длъжностни лица в „МБАЛ-Пазарджик" АД по прилагането на настоящата система са:

- изпълнителен директор;
- финансов контрольор;
- главен счетоводител;
- началници на отделения и отдели ;
-други служители, заемащи материално-отговорни длъжности или извършващи дейност по счетоводната отчетност.

В системата за разделяне на отговорностите не се допуска един служител едновременно да носи отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол върху поемане на задължения и извършване на разходи.

Общата оценка на контролните дейности в лечебното заведение е „ много добра".

4.Информация и комуникация:

За ефективното управление и постигане на целите се изисква необходимата информация своевременно да се свежда до всички йерархични нива в организационната структура. Ръководството на „МБАЛ - Пазарджик" АД текущо разполага с актуална и точна информация, което осигурява своевременно запознаване на служителите с точни и конкретни указания и разпореждания във връзка с изпълнение на техните задължения . В„МБАЛ - Пазарджик" АД ежеседмично се провеждат оперативни срещи с началник отделения/ старши сестри и началници на отдели, а при необходимост, ежедневни с ръководителите на структурни единици и служителите с цел взимане на информирани управленски решения. Лечебното заведение разполага с необходимия софтуер и хардуер за поддържане на информационната система - компютърни конфигурации, сървъри, мултифункционални устройства размножителна техника, разпределени в медицинските и спомагателни структури. В интернет страницата на „МБАЛ - Пазарджик" АД се публикува информация касаеща дейността на лечебното заведение. Със заповед на Изпълнителния директор са определени лица, упълномощени да представляват и подписват документи от името на дружеството в зависимост от техните права и отговорности. Определен е ред за предоставяне на информацията на граждани и юридически лица. При поискване на информация от заинтересовани лица по въпроси, свързани с дейността на „МБАЛ - Пазарджик" АД, същата им се предоставя своевременно и в нормативно определения срок. В сайта на „МБАЛ - Пазарджик" АД е предоставена възможност на граждани да сигнализират за нередности и нарушения.

Общата оценка на създадената система за информация и комуникация в лечебното заведение е „ много добра".

5. Мониторинг

Мониторинга е дейност, съставена от систематично, непрекъснато събиране и отчитане на информация за достигнат етап на изпълнение на поставените цели, идентифициране на проблемите и предприемане на коригиращи мерки. От важно значение за ефективността на мониторинга е да се определи предназначението на събираната информация. Възможно е да се допусне липса на необходима информация, предоставяне на дублираща или излишна информация. Изграждането и поддържането на информационна система допринася за максимизиране на комуникацията и координацията на действията. Мониторингът се осъществява чрез текущ мониторинг, самооценка и вътрешен одит. Прилаганото ежедневно/ежеседмично докладване и обсъждане на изпълнението дейностите, задачите и проблемите свързани с тях дават увереност за подобряване системата за мониторинг и създават условия за предприемане на своевременни и адекватни действия за решаването им. За осъществяване на дейността по вътрешен одит е създадено звено „Вътрешен одит", който съгласно утвърдената организационна структура на администрацията и е на пряко подчинение и докладва на изпълнителния директор. За осъществяване на процеса по мониторинг се използва и дейността по вътрешен одит, който предоставя информация на Изпълнителния директор за функционирането на системите за финансово управление и контрол.

Общата оценка на мониторинга на СФУК в лечебното заведение е „много добра".

III.ОБЛАСТИ НА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ, КОИТО СЕ НУЖДАЯТ ОТ РАЗВИТИЕ И ПОДОБРЕНИЕ.

Системата за финансово управление и контрол в „МБАЛ - Пазарджик" АД , подлежи на усъвършенстване и допълване с нови елементи. През 2023г. в областите от финансовото управление и контрол, в които са установени пропуски и се нуждаят от подобрение и развитие ще се предприемат следните действия:

- Преразглеждане на стратегията за управление на риска чрез преразглеждане на рисковите области с цел подпомагане при взимането на информирани и мотивирани решения.
- Актуализиране и прецизиране на вътрешните правила за предварителен контрол, които следва да правят необходимите препратки към останалите вътрешни нормативни документи на лечебното заведение изменяни и утвърдени текущо през годината.

Независимо от констатираните пропуски в някои от елементите на СФУК, прилаганите политики и процедури дават разумна увереност, че целите се постигат при осигурени условия за осъществяване на ефективен контрол.

Изградената и прилагана СФУК в „МБАЛ-Пазарджик" АД гарантира подходяща контролна среда, осигурява адекватност и ефективност на прилаганите процедури по управление на риска, контролни дейности, информационна и комуникационна система и мониторинг.

При разглеждане на резултатите на степента на изграденост на вътрешния контрол в „МБАЛ - Пазарджик" АД трябва да се има предвид, че през 2024 г. ще продължи процеса на надграждане и усъвършенстване на всеки един от елементите на системите за финансово управление и контрол като част от доброто финансово управление и спазването на принципите за законосъобразност и прозрачност.

IV.ИЗТОЧНИЦИ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ИЗПОЛЗВАНА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ДОКЛАДА

За изготвянето на доклада са използвани: констатациите, изводите и препоръките в одитните доклади на външни контролни органи и вътрешния одит и резултатите от извършен преглед на СФУК. Поставените оценки по отделните елементи адекватно кореспондират с идентифицираните и оценени области в одитните ангажименти на ЗВО.

V. ДОПЪЛНИТЕЛНА ЧАСТ

В „МБАЛ-Пазарджик" АД е изградена ефективна Система за финансово управление и контрол, която съответства на действащата нормативна уредба. Разработени и актуализирани са Вътрешни нормативни актове с ясно дефиниране и определяне на линии на отговорности и нива на докладване. Създадени са адекватни канали за комуникация между служителите и управленските нива. Въведената система за информация и комуникация гарантира в голяма степен проследимост на процесите в организацията. Информационните системи осигуряват условия за работа с навременна, точна и полезна информация, периодично докладване на действията и резултатите за вземане на правилни управленски решения. В рисковите области са предприети адекватни действия за управление на рисковете. Периодично се извършва преглед и анализ на контролните дейности, относно адекватност, ефективност и съотносимост към идентифицирани и оценени рискови области. Има утвърдена Стратегия за риска, която

съдържа ясно разделение на отговорностите по управление на риска, избор на подход и определяне на срокове за идентифициране, оценяване и докладване на рисковете, анализиране и актуализиране на контролните дейности, намаляващи риска, внедряване на управлението на риска като част от процеса по вземане на решения. Състоянието на вътрешните контролни механизми, които следва да понижават рисковете са под наблюдение и са в непрекъснат процес на подобрение.

Дадените препоръки са взети под внимание от ръководството на лечебното заведение и са предприети мерки за изпълнението им. Системата за мониторинг в организацията дава възможност за подобряване и усъвършенстване на процесите и предприемане на адекватни мерки за въвеждане на необходимите промени.

От извършената оценка на съответствието на СФУК с изискванията на действащото законодателство и вътрешните нормативни актове, са отправени препоръки за подобряване на СФУК и ефективността на нейните процеси, определяне на необходимите ресурси за поддържане и подобряване на СФУК през бъдещия период. За спазването и контрола на процеса отговарят зам.-директор, ръководители на звена, отделения или лаборатории, гл. счетоводител, финансов контрольор.

Динамиката в развитието на нормативната уредба на национално ниво и нейното своевременно отразяване във вътрешните актове на дружеството, както и разясняването сред служителите на Общата рамка за изграждане на СФУК ще бъде отново приоритет на дружеството. С изпълнението на дадените от ЗВО препоръки за отстраняване на констатираните през 2023г. слабости и пропуски в контролните дейности се цели надграждане и подобряване на СФУК, като резултатите ще бъдат периодично проследявани и докладвани на ръководството на лечебното заведение.

Д-Р КРАСИМИР ТЕМНИЛОВ:.....
Изпълнителен Директор на „МБАЛ – Пазарджик" АД