

РЕЗЮМЕ

На основание заповед за възлагане № РД – 25 – 267 от 03.08.2012 г. на управителя на НЗОК в РЗОК – гр. Враца се извърши вътрешен извънпланов одит от вътрешен одитор от Дирекция „Вътрешен одит“ при НЗОК.

Одитиран бе периода от 01.01.2007 г. до 30.04.2008 г.

Одитът беше извършен в съответствие със Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори и Стандартите за вътрешен одит. Бяха извършени следните проверки:

- Проверка и анализ на дейността на отдел „Договаряне, обработка и контрол на изпълнението на медицинска и дентална помощ и аптеки“ (ДОКИМДПА) в РЗОК – Враца за периода от 01.01.2007 г. до 30.04.2008 г.

- Проверка и анализ на задълженията, функциите, дейностите и нормативните изисквания за заемането и упражняването на длъжността „Финансов контролър“ в РЗОК – Враца.

- Проверка и анализ на съставени и представени неистински официални документи в РЗОК гр. Враца за периода 01.01.2007г. - 30.04.2008г. от конкретни договорни партньори.

В резултат на извършения извънпланов одит, беше установено следното:

1. Създадената организация и условия за назначаването, дейността и изпълняването на функциите и задълженията на длъжността “Финансов контролър” в РЗОК – Враца, съответстват на нормативните изисквания на заповедите на първостепенният разпоредител, както и вътрешните Заповеди на разпоредителя от втора степен с бюджетни кредити - Директора на РЗОК. Съобразени са с въведените Системи за финансово управление и контрол.

2. За периода на настоящия одит контролните функции на здравноосигурителните плащания са в съответствие с методиките за контрол, като финансовият контролър е одобрявал окрупнените суми подадени, като цяло и въз основа на отчетите на отдел “ДОКИМДПА” за здравноосигурителни плащания, без да има задължение да проверява отделни първични финансови и медицински отчети и документи, издадени от съответен договорен партньор.

3. Констатациите по последната точка ще бъдат включени в следващ общ доклад на проверяващия екип поради непредставени до края на одита документи от страна на РЗОК – гр. Враца.

Александър Кънев 
И.д. директор на Дирекция „Вътрешен одит“