

РЕЗЮМЕ

Настоящият одитен доклад е резултат от изпълнение на одитен ангажимент за даване на увереност „Финансов одит на в РЗОК гр. Перник за периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.“.

Одитът бе извършен в съответствие със Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори, Стандартите за вътрешен одит и Вътрешните правила за дейността на отдел „Вътрешен одит“ на НЗОК № 21 – 01 – 1079 от 17.09.2011г.

Формулираните констатации, извършените фактически проверки и анализи налагат следните изводи:

1. РЗОК е спазило изискванията за годишно счетоводно приключване разписани в Указания № РД-16-6/16.01.2012г. за изготвяне и представяне на годишните счетоводни отчети на РЗОК към 31.12.2011г., съгласно ДДС №13/29.12.2011г. на Министерство на финансите и счетоводната политика на НЗОК № РД-16-33/27.10.2011г.

2. РЗОК е прилагало адекватно и в съответствие правилата на Счетоводната политика, Правилник за вътрешния документооборот и Индивидуалния сметкоплан.

3. Упражнен е адекватен предварителен контрол при разходване на средствата, отчетени по ЕБК в отчета на РЗОК.

Емил Велчовски
ръководител на звено „Вътрешен одит“