

РЕЗЮМЕ

Настоящият одитен доклад е резултат от изпълнение на одитен ангажимент за съответствие, който обхваща нормативната рамка за дейността и функционирането на дирекция „Медицински дейности“ към ЦУ на НЗОК за 2011 година.

Одитът беше извършен в съответствие със Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори, Стандартите за вътрешен одит и Заповед № РД-09-40/21.01.2012 г. на управителя на НЗОК.

В резултат на извършените проверки беше установено следното:

1. Нормативно, изпълнението на елементите на финансовото управление и контрол (ФУК), за проверявания период е осигурено чрез издаване на вътрешни документи за дирекцията и такива на НЗОК.

2. Директора на дирекция „Медицински дейности“ е въвел достатъчни контролни процедури при отчитане на спецификата и характера на дейността на дирекцията, с което е създал актуална контролна среда, даваща ниво на разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

3. Предложената и приета организационна структура на НЗОК, както и организацията на подчиненост, позволява дирекция „Медицински дейности“ да осъществява своята дейност съгласно разписаните функции и поставените цели.

4. Въведените практики и дейности по управление на бюджета на дирекцията и спазване на бюджетната дисциплина са в съответствие с регулиращата нормативна рамка.

5. Изградена информационната система на НЗОК, осигурява своевременно и точно регистриране на данните, свързани с дейността на дирекцията и позволява движение на необходимите за ефективното управление информационни потоци по вертикала и по хоризонтала на йерархията.

6. Проверката констатира, че:

6.1. Не са актуализирани функционалните характеристики на дирекцията и отделите и сектора.

6.2. Не са актуализирани длъжностните характеристики на служителите, при извършване на структурни промени;

6.3. При проверка на числеността на персонала в дирекцията съгласно Заповед № РД-09-83/31.01.2012 г. беше установено несъответствие между посочената обща численост от 26 служители и сбора от 28 служителя в двата отдела и сектора на дирекция „МД/“, което ще бъде коригирано от дирекция „Човешки ресурси“ в НЗОК.

6.4. Не са изготвени вътрешни правила за дейността на дирекцията и отделите.

За изпълнение на дадените препоръки по т. 6.1, 6.2 и 6.4 от и.д. директора на дирекция „Медицински дейности“ е даден срок до 31.03.2012 г.

Ръководител на звено „Вътрешен одит“:

/Емил Велчовски/

РЕЗЮМЕ

Настоящият доклад е резултат от извършения одит, който обхваща изпълнението на средствата по параграф „39-10“ Здравноосигурителни плащания за заплащане на медицинската помощ, оказана в съответствие с правилата за координация на системите за социална сигурност“ за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г. в Дирекция „Европейски въпроси и координация на системите за социална сигурност“ на ЦУ на НЗОК.

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

В резултат на направените проверки беше установено следното:

1. Към 01.01.2011 г. задълженията на НЗОК за възстановяване на разходи по искове на държави членки на Европейския съюз за 2010 г., са в размер на **37 821 936 лв.**
2. За периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г., са натрупани такива в размер на **32 420 419 лв.**
3. Изплатени са през проверявания период искове в размер на **9 768 547 лв.**, отхвърлени са такива на стойност от 92 985 лв.
4. Към 31.12.2011 г. неразплатените задължения на НЗОК, които произтичат от прилагане на правилата за координация на системите за социална сигурност са в размер на **60 380 822 лв.**
5. През периода е стартирал процеса на заплащане на исковете от другите държави за възстановяване по реда за средномесечни разходи на техните системи, за лица, осигурени в НЗОК и пребивавали на тяхна територия през 2007 и 2008 година, като са заплатени **1 070 708 лв., или 71 % от общата дължима сума към началото на годината по тези искове – 1 508 115 лв.**
6. Не са изпълнени препоръките дадени от предходен одитен ангажимент.

Ръководител звено „Вътрешен одит“:.....
/Емил Велковски/