



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ  
СОЦИАЛЕН ФОНД



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ

## ЧЕК ЛИСТ ЗА МОНИТОРИНГОВА ПРОВЕРКА

<b>Цел на процедурата:</b>	Адекватно/подходящо разделение на функциите и адекватна система за докладване и мониторинг
<b>Приложими вътрешни правила и процедури</b>	
<b>Прегледани документи:</b>	(Всички прегледани документи /извън приложимите нормативни актове и вътрешни правила и процедури/ да се посочат тук и/или да се реферира към тях по такъв начин, който да позволява идентифицирането им. Целта е да се предостави достатъчно информация относно източниците, на база на които са направени коментарите/заключенията.)
<p><b>Инструкции:</b></p> <p><b>1. При липса на отклонение (или неприложимост на въпроса) в колона "Да/Не/НП" се посочва отговор „Да“ (съответно НП). По преценка одиторът представя допълнителна информация в колона „Коментари/Референции на установените отклонения” .</b></p> <p><b>2. При наличие на отклонение, в колона "Да/Не/НП" се посочва отговор "Не". В колона „Коментари/Референции на установените отклонения” пълно, конкретно и разбираемо се документират резултатите от проверката, включително:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- установеното фактическо състояние по въпроса, вкл. №, дата на проверявания документ, както и лицето, което го е одобрило/издало (състояние)</li> <li>- критерий, т.е. конкретната част (с посочване на раздел, точка/и) от процедурния наръчник (или от други вътрешни правила), по която се извършва съответната проверявана дейност, както и референция/и към всички други работни документи, съставени при извършването на съответната проверка (когато е</li> </ul>	

----- www.eufunds.bg -----



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ  
СОЦИАЛЕН ФОНД



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ

приложимо);

причините за отклонението;

- ефект;
- препоръка.

**Отклоненията/несъответствията следва да бъдат комуникирани с ключови лица, с оглед тяхното потвърждаване/отхвърляне. При необходимост се провеждат и други подходящи процедури.**

**Допълнителните процедури и резултатите от тях се описват, като се реферира и към съответните работни документи.**

**3. Определянето на оценката по ключовото изискване и критериите за оценка се извършва от ръководителя на мониторинговия екип, като се вземат под внимание всички установени отклонения.**

## СЕКЦИЯ I.

<b>Критерий за оценка: Ясно описание и разпределение на функциите (органограма, индикативна щатна бройка, необходима квалификация и опит, длъжностни характеристики</b>	<i>ДА / НЕ / НП</i>	Коментари/Референция
1. Има ли ясно описание и разпределение на функциите в рамките на организацията, регламентираща: - правомощията на служителите; - ясна йерархична подчиненост;		
2. Представената органиграма, съответства ли на описаната организационна структура в Устройствения правилник на администрацията?		

----- www.eufunds.bg -----



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ  
СОЦИАЛЕН ФОНД



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ

3. Организацията делегирала ли е на подизпълнител част от функциите си?		
4. Направено ли е ясно описание на функциите в: - устройствения правилник на администрацията; - функционалната характеристика на звеното; - длъжностните характеристики на служителите; - писмени процедури и наръчници?		
5. Функционалната характеристика на организацията съответства ли на определените в Устройствения правилник на администрацията функции на звеното?		
Изготвено ли е длъжностно разписание на администрацията?		
Определените длъжности по брой осигуряват ли изпълнение на функциите организацията?		
6. Заложените изисквания за квалификация и опит за заемане на определените длъжности осигуряват ли изпълнение на функциите на организацията?		
Утвърдени ли са правила за заместване на служителите?		
<b>Идентифицирани отклонения и констатации</b> 1. .... 2. .... 3. .... 4. ....		
<b>СЕКЦИЯ II.</b>		
<b>Критерий за оценка: Подходящ брой достатъчно квалифицирани човешки ресурси на различни равнища и за различни функции в рамките на организацията, като се вземат предвид броят,</b>		

----- www.eufunds.bg -----



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ  
СОЦИАЛЕН ФОНД



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ

<p><b>размерът и сложността на съответните дейности, включително подходящи споразумения за възлагане на дейности на подизпълнители, ако има такива</b></p>		
<p>1. Въведе ли процедури, с които да се гарантира, че разпределението на персонала на всички нива е подходящо както по отношение на броя, така и на експертния опит?</p>		
<p>2. Утвърдени ли са ясни процедури и политики за:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- подбор и назначаване на служители;</li> <li>- запълване на свободните места;</li> <li>- заместване в случай на дългосрочно отсъствие на служителите;</li> <li>- за оценка на служителите;</li> <li>- за стимулиране?</li> </ul> <p>Запознати ли са служителите с тях?</p>		
<p>3. Извършен ли е анализ на административния капацитет с цел осигуряване ефективно изпълнение на функциите?</p>		
<p><b>СЕКЦИЯ III.</b> <b>Критерий за оценка: Спазване на принципа на разделение на функциите в рамките на организацията, когато това е целесъобразно</b></p>		
<p>1. Постигнато ли е ясно разпределение на функциите и йерархична подчиненост чрез:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- организационната структура на администрацията;</li> <li>- функциите на отделните звена, описани в Устройствения правилник и/или функционалните характеристики на съответните структурни звена?</li> </ul>		

----- www.eufunds.bg -----



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ  
СОЦИАЛЕН ФОНД



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ

2. Организационната структура и разпределението на функциите организирани ли са по начин, който не позволява един служител да има едновременно отговорности по одобрение, изпълнение, осчетоводяване и контрол на разходите		
3. Осигурено ли е адекватно разделение на отговорностите.		
<p><b>Идентифицирани отклонения и констатации</b></p> <p>1. ....</p> <p>2. ....</p> <p>3. ....</p> <p>4. ....</p> <p><i>Заклучение за ефективност:</i> .....</p>		
<p><b>СЕКЦИЯ IV.</b> <b>Критерий за оценка: Налице са цялостни и подходящи процедури и наръчници, които се актуализират при необходимост, обхващащи всички ключови дейности в рамките на организацията, включително процедури за докладване и мониторинг на нередности</b></p>		
1. Има ли одобрени наръчници и правила, които регламентират всички ключови дейности на организацията? Посочете ги.		

----- www.eufunds.bg -----



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ  
СОЦИАЛЕН ФОНД



ФОНДАЦИЯ  
„НИКОЛАЕВКА“



БЕЛОСЛАВ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ

<p>2. Въведена ли е процедура за актуализиране на правилата и наръчните, която да осигурява ясна проследимост на промените?</p> <p>3. Запознати ли са всички назначени служители с актуалния процедурен наръчник за всички правила/процедури?</p> <p>4. Документирана ли е датата, на която служителите са се запознали с Правилниците за работа?</p> <p>5. Съществува ли процедура за обучение на служителите, при въвеждане в работа или извършване на съществени промени в организацията?</p> <p>6. Въведените процедури подходящи ли са за изпълнение на възложените функции на организацията?</p> <p>7. Служителите запознати ли са с определението за нередност и измама?</p> <p>8. Въведени ли са правила и процедури, които да се прилагат от организацията по отношение на политиките:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— конфликти на интереси (задължение за оповестяване);</li> <li>— използване на официална информация и публични ресурси;</li> <li>— получаване на подаръци или облаги;</li> <li>— лоялност и поверителност, и др.?</li> </ul> <p>Задължителни ли са тези правила за служителите, работещи в организацията</p>		
<p>9. Има ли процедура за разпространение на наръчници/правила/процедури и за системно информиране на служителите за изменението им.</p> <p>10. Служителите на организацията подписали ли са декларация за липсата на конфликт на интереси.</p>		

----- www.eufunds.bg -----



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ  
СОЦИАЛЕН ФОНД



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ

<b>Идентифицирани отклонения и констатации</b>		
1. ....		
2. ....		
3. ....		
4. ....		
<b>Заключение за ефективност:</b> .....		
<b>СЕКЦИЯ V.</b>		
<b>Критерий за оценка: Отчитайки принципът на пропорционалност, при необходимост се изготвя рамка за гарантиране на подходящо управление на риска, по-специално в случай на значителни модификации на дейностите и/или промени на структурите за управление и контрол</b>		
1. Въведена ли е процедура за оценка и управление на риска в случай на значителни модификации на дейностите и/или промени на структурите за управление и контрол?		
2. Предвидено ли е проследяване и преразглеждане на оценка на риска в случаи на значителни промени в СУК или други обстоятелства, които влияят на нивото на риска?		
3. Кой извършва оценката и на какво ниво се извършва?		
4. Въведена ли е процедура, която да гарантира, че резултатите от оценката на риска се преобразуват в плана за управление на риска? Проследява ли се планът управление на риска?		

----- www.eufunds.bg -----



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ  
СОЦИАЛЕН ФОНД



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ

**Идентифицирани отклонения и констатации**

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....

**Заключение за ефективност:** .....

**Заключение:**

----- [www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg) -----