



Годишен доклад

за състоянието на системата на финансово управление и контрол
за 2024 година на МБАЛ Живот +ЕООД град Крумовград

I. Общо състояние на системата за финансово управление и контрол

1. В лечебното заведение за болнична помощ МБАЛ „Живот +” ЕООД има изградена система за финансова управление и контрол, регламентирана със заповед на управителя.

2. Визията, мисията, целите и дейностите на лечебното заведение са разписани в програма и правилника за вътрешния трудов ред на лечебното заведение и цели и дейности на МБАЛ Живот +.

3. В лечебното заведение е изготвен план за действие за 2024 година. Начертаните в плана за действие на болницата за 2024 година цели са изпълнени.

4. Служителите на лечебното заведение са запознати с визията, мисията ,целите и мерките заложи в програма, плана , правилника за ВТР на общо събрание и по отделения и сектори.

5.. В лечебното заведение има изписани правила за поведение на служителите в Етичен кодекс, с които те са запознати.При нарушение ,същите се докладват на управлението чрез докладни от началник отделения.За 2024 година няма установени нарушения.

6. Лечебното заведение има разработени и актуализирани вътрешни правила за изграждане и функциониране на системи за ФУК

7. Разделението на отговорностите в лечебното заведение за регламентирана в длъжностните характеристики на служителите и работниците утвърдени от управителя и запознати с подпис служителите. Длъжностните характеристики се актуализират след преценка за необходимост от това. През 2024 година няма актуализирани длъжностни характеристики.

А. Налице са Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол в МБАЛ „Живот +“ ЕООД град Крумовград, в които са регламентирани:

а/ Предварителен контрол преди заявяване за поемане на задължение - предварителния контрол за поемане на задължение предшества всяко извършване на разход. Изключение правят разходите за работна заплата, плащания на ел енергия, телефони, вода, командировки, съдебни и присъдени вземания и др.

- регламентиран е със заповед праг за утвърждаване на предварителен контрол за всички плащания над 1000 лева.

- налице е утвърдена е заявка за поемане на финансово задължение.

- Със заповед на управителя и в утвърдена длъжностна характеристика е определен финансов контрольор, който да организира, осъществява предварителен контрол за законосъобразност, преди вземане на решения за поемане на Финансови задължения и извършване на разходи.

Б. Предварителен контрол преди извършване на разход и разпореждане с активи и средства на МБАЛ „Живот +“ ЕООД гр. Крумовград.

- утвърден е контролен лист, който се попълва при заявки над определения праг.

- При сключване на договори се прилага контролната дейност предварителен контрол за законосъобразност.

- Контролните листове се оформят съгласно нормативните изисквания .

Въведен е регистър на финансовия контролър, в който се вписват всички заявки за поемане на задължения.

Контрола по осъществяване на ефективен предварителен контрол се осъществява от финансовия контролър , управителя и главния счетоводител.

II. Области на финансово управление и контрол:

1. Ежемесечно наблюдение на приходите и разходите на лечебното заведение, поради сезонност на клиничните пътеки , с които болницата има подписан договор- по-високи приходи през есенно зимните месеци и по- ниски през летните месеци .
2. Наблюдение на задълженията на дружеството:
 - към доставчици и клиенти –разплащане навреме
 - Към персонал – разплащане с един месец назад, поради по-късното изплащане на приходите от ЗК.
 - Към осигурителни фондове

3.В лечебното заведение има изградена стратегия за управление на рисковете.Стратегията е актуализирана през 2024година. Със заповед на управителя е изградена комисия за оценка на риска , която заседава веднъж на 6 м .Заседанията са отразени с протокол . Рисковете са идентифицирани като:

А. външни рискове - инфлация, миграция.

Б. вътрешни рискове- определени от външните, инфлация, сезонност на в работата на населението на общината

В Стратегически рискове.

Г. оперативни рискове

Б. 1.Финансови рискове недостиг на приходите от ЗК за покриване на разходите за възнаграждение и осигурителни вноски. /червена зона висок приоритет/

Б. 2.Рискове с управление на човешките ресурси- недостиг на лекари/ работещи лекари пенсионери/,недостиг на медицински специалисти по здравни грижи/.червена зона/

В Остатъчни рискове .

Г- Риск апети

III Области на финансово управление и контрол които се нуждаят от развитие и подобрене

1. Увеличаване броя на случаите по клинични пътеки т. е по-голям оборот. Нови клинични пътеки не е възможно да се работят поради липса на тесни специалисти.

2.Поставяне на цели за доразвиване дейността на лечебното заведение по специалност кардиология. В разрешението за дейност на лечебното заведение съществува специалността кардиология.

3.Престой на физиотерапевтично отделение, липсва лекар физиотерапевт. Слабо търсене от страна на населението – недостатъчна комуникация между структурите от доболнична и болнична помощ,

Мерките които трябва да се вземат са активно търсене на млади кадри :лекари по отделни специалности : анестезиолози, кардиолог, физиотерапевт, ретгенолог на място и медицински специалисти по здравни грижи.

IV. Реакция на рисковете :

Б.1.Относно рисковете в червената зона – бюджетен риск, който е неприемливо висок вероятност за предприемане мерки за прехвърляне на риска – към собственика на дружеството – общински съвет Крумовград

Б. 2.Относно управление на човешките ресурси - да бъдат назначени нови кадри – млади специалисти по здравни грижи и активно търсене на лекари специалисти.

Търсене на възможност за обучение на специалисти по здравни грижи, които да останат на работа в лечебното заведение.

В.Стратегическите рискове относно нефункциониращото отделение за до лекуване и физиотерапевтично отделение остават в зоната за наблюдение – жълта зона /среден риск/, анализиране на ситуацията, маркетинг относно набиране на кадри, опасност от финансов риск при откриването на описаните структури – отделение за до лекуване и физиотерапия. На този етап прекратяване на риска.

Г.Оперативни рискове - избор на изпълнител от три оферти за ремонт на клинична лаборатория, отделението по образна диагностика , коридора на детско отделение , провеждане на обществени поръчка за закупуване на ехограф, подмяна на ВИК инсталация в подземния етаж на стационара.

Реакция на рисковете в жълтата зона - стриктно наблюдение отблизо и предотвратяване на преминаването им в червената зона .

V. Контролни дейности.

1. Адекватни мерки касаещи идентифицираните и оценените рискове.
2. Спазване принципа на двойния подпис при и извършване на плащания и поемане на финансови задължения.
3. Лечебното заведение разполага със счетоводна политика, правилник за документооборота и правила за заприходяване, прехвърляне и изписване на активите и извършване на инвентаризация.
4. Лечебното заведение има изградени правила за работа с информационните технологии и при рискове смяна на пароли, права на достъп и др.

IV .Информация и комуникация..

- 1.Лечебното заведение разполага с добре поддържана информационна система.Служителите по отделения и Диагностично консултативни структури имат достъп за работа с нея.
- 2.Създадена е организация, регламентирана със заповед за архивиране на информацията на твърд носител.
- 3.Инсталирани са антивирусни програми.

V.Мониторинг.

Комисията по оценка на риска заседава на 6 м., като се оценява вътрешния контрол.

31.01.2025 година

Град Крумовград

Изготвил доклада

/ Д-р Мария Иванова –управител/

