О Б Щ И Н А РОМАН

3130 Роман, бул. Христо Ботев 134-136, тел. 09123/20 64, 09123/25 35, факс 09123/23 49
e-mail: .romanoa@mail.bg

У Т В Ъ Р Ж Д А В А М:

К М Е Т
НА ОБЩИНА РОМАН:
/ИНЖ. КРАСИМИР ПЕТКОВ/

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ЧЛ.24, Т.10.3 И
§ 1, Т.4.2 ОТ ПЗР НА СФУК

ОТГОВОРНОСТИ И ПРОЦЕДУРИ ПРИ РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ ПРОЕКТИ О Д И Т Н А П Ъ Т Е К А

Настоящата одитна пътека е част от интегрираната Система за финансово управление и контрол (СФУК) в Община Роман. Реализацията на един инвестиционен проект е отговорност на всички служители от общината и нейните структури, под координацията на **дирекция “ ФСД и АПИТО и дирекция „УТАБ, МДТ и КПРТТ”**

Главен специалист “УТАБ и Геодезия”” към дирекция „УТАБ, МДТ и КПРТТ””:

1. отчита инвестиционната програма на община Роман;
2. анализира изразходването на средства капиталови разходи и текущ ремонт през текущата година и при необходимост подготвя предложения за актуализация на поименните списъци;
3. изготвя и представя в Министерство на финансите тримесечни, шестмесечни, деветмесечни и годишни отчети за усвоените средства по приетата инвестиционна програма на общината за съответната година, придружени с обяснителна записка.

Реализацията на един инвестиционен проект е свързана и избор на изпълнител при условията и реда на Закона за обществените поръчки, Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки и Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки, както при спазване на Вътрешните правила за провеждане на процедури по обществени поръчки към СФУК.

След приключване на процедурата изготвеният договор се предоставя за съгласуване от **финансовия контрольор**, който прави проверка дали съответния проект е включен в инвестиционната програма на общината и дали е налице бюджетен кредит. С подписването на договора от финансовия контрольор се извършва предварителния контрол.

Финансовият контрольор след съгласуване на договора го предоставя на съответното длъжностно лице, отговарящо за изпълнението на проекта.

Главният експерт "Оперативни програми" подпомага администрирането на провежданите поръчки, в т.ч. следи окомплектоването на досиетата с разходооправдателни документи по изпълнението на поръчката и за съхраняването на досиетата.

Реализирането на проекта се отчита с първични счетоводни документи (фактури и актове за извършено СМР). Главният специалист УТАБ и Геодезия" и гл. специалист УТАБ и КС"" изготвя **заявка** (приложена) до финансовия контрольор, в която описва:

- наименование на проекта;
- първичния счетоводен документ, който е основание за плащането;
- съответния бюджетен параграф;
- източника на финансиране;
- стойността на съответния разход.

Тази заявка се подписва от главен експерт " Главният специалист УТАБ и Геодезия" и гл. специалист УТАБ и КС"" и Директора на Дирекция ФСД И АПИТО и от лицето, отговарящо за изпълнението на проекта.

Преди извършване на разхода финансовия контрольор проверява:

- съответства ли разхода с поетото задължение;
- компетентно ли е лицето, разпоредило извършването на разхода;
- верни ли са първичните счетоводни документи, включително правилно ли са изчислени количествата и сумите по тях.

След произнасянето си финансовия контрольор предава всички получени документи на главния счетоводител или упълномощено лице за разплащане.

Разходното досие за съответния инвестиционен проект се комплектова с екземпляр от платежното нареждане и се съхранява от Главният специалист УТАБ и Геодезия" и гл. специалист УТАБ и КС" или гл. експерт ОП

Настоящата одитна пътека е неразделна част от Системите за финансово управление и контрол в Община Роман.

Изготвил:
Финансов Контрольор:
/Тодорка Цветкова/

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ОДИТНА ПЪТЕКА
ПО ЧЛ.24, Т.10.3 И § 1, Т.4.2 ОТ ПЗР НА СФУК

З А Я В К А № ……/…… Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРОЕКТА ……..

Първичен счетоводен документ, №	Параграф от поименния списък	Източник на финансиране	Стойност на разхода	Подпис на инвеститорския контрол

Дата:

Изготвил
Гл. специалист.....”:

Директора на Дирекция ФСД И АПИТО”: