



**“УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО  
ЛЕЧЕНИЕ – Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД – ПЛЕВЕН**

**5800 Плевен, бул. ”Г. Кочев” 8 А, тел. 064/886 444, факс: 064/804 212  
e-mail: [umbal@umbalpln.com](mailto:umbal@umbalpln.com); [www.umbalpleven.com](http://www.umbalpleven.com)**

---

## **ОЦЕНКА НА РИСКА**

**ПРЕЗ 2021 г.**

**НА „УМБАЛ Д-р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД ПЛЕВЕН**

През отчетния период в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД продължи процеса по надграждане и развитие на системите за финансово управление и контрол, с оглед подобряване на управлението и постигането на целите и приоритетите, дефинирани в Бизнес програмата за оптимизиране, реструктуриране и развитие на лечебното заведение.

**Критерий за оценка “Контролна среда”:**

*Контролната среда в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД определя климата в лечебното заведение и отношението на ръководството и служителите към целите, процесите, управлението и контрола в организацията. Контролната среда е основата за другите елементи на системите за финансово управление и контрол и осигурява структурирането и функционирането им.*

В „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД е изградена организационна структура, в съответствие с изискванията на Закона за лечебните заведения, която е подходяща и съответства на големината и спецификата на лечебното заведение, с ясно и точно описание на функциите, структурата и организацията на работата.

През 2021 г., макар и в сложна епидемична обстановка с преливащи вълни на Covid19, е установена нормална работна атмосфера и етично поведение на служителите в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, които насочват усилията си към професионално изпълнение на възложените им задължения.

Изпълняват се разписаните правила в Етичен кодекс за поведение на служителите от търговските дружества и правилата за докладване на нарушение на Етичния кодекс.

През 2021 г. „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД продължи работата и усилията си за постигане на целите заложи в Бизнес програмата и разработената система за финансово управление и контрол, в съответствие с принципите за законосъобразност, икономичност, ефективност и прозрачност при:

❖ наблюдение и контрол на процедурите при осъществяване извършването на мероприятия, свързани с лечебната и образователна дейност, в т.ч. утвърдените противоепидемични мерки за ограничаване разпространение и лекуване на пациенти от Covid19 са приоритет, съгласно изискванията на Министерството на здравеопазването и Министерство на образованието при обучение на студенти и докторанти.

❖ извършена е и обобщена самооценка на „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД с попълнени Въпросник за самооценка на вътрешния контрол от ръководителите на клиники/ отделения, отдели и дъщерни дружества;

❖ изграждане на ефективна структура за професионалната ангажираност на персонала и изпълнение на поставените им задачи за охранителна дейност.

Общата оценка на контролна среда през 2021 г. в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, „ДКЦ Плевен“ ЕООД и „Медеон Плевен 2009“ ЕООД Плевен определям като „ДОБРА“.

### **Критерий за оценка “Управление на риска”:**

*Управление на риска е един от елементите на системите за финансово управление и контрол, въведен в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, който включва процеса по идентифициране, оценяване и мониторинг на рисковете, които могат да повлияят върху постигане на целите на организацията.*

В „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД ежегодно се извършва оценка на риска с оглед идентифициране на потенциалните рискове, които могат да затруднят дейността и да попречат на постигането на целите на лечебното заведение .

За по-ефективното управление на риска в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД се прилага „Стратегия за управление на риска“, съгласно която в процеса по управление на риска участват и трите стълба на защита, включващи риск: собственици-ръководството на лечебното заведение и ръководителите на всички клиники и структурни звена, служители, като първи стълб на защита.

За подпомагане на Изпълнителния директор в процеса по управление на риска е сформирани Съвет за управление на риска (СУР), като втори стълб на защита, който разглежда изготвените индивидуални риск-регистри от клиниките/структурите на лечебното заведение и изготвя обобщен риск регистър, в който формулира значимите рискове за лечебното заведение.

Годишната оценка на риска в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД през 2021 г. включи идентифициране; анализ и оценка; документиране и реакция на рисковете и условно може да се раздели на два етапа:

- Изготвяне на индивидуални риск-регистри от всички клиники/структурни звена в системата на „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, включително дъщерните дружества към нея;

- Обобщаване на резултатите от СУР и изготвяне на обобщен риск-регистър за всички структурни звена в лечебното заведение и определяне на мерки за тяхното управление.

Осъществяването от „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД специфични контролни функции предоставят обратна информация за качеството на извършваните дейности. Това позволява да се установи правилността на оценката за част от дефинираните рискове и ефикасността на предприетите действия.

Процесът по управление на риска се подпомага от сформирания Съвет за управление на риска и от ръководител, вътрешен одит, в качеството на трети стълб на защита, чрез изпълнение на консултантски ангажименти.

Съпоставяйки я с резултатите от направените самооценки на всички клиники/отделения /отдели<sup>1</sup> за 2021 г. общата оценка на управлението на риска през 2021 г. в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, „ДКЦ Плевен“ЕООД и „Медeon Плевен 2009“ ЕООД Плевен определям като **„ДОБРА“**. Цели се максимално интегриране на процеса по управление на риска при вземането на управленски решения.

#### **Критерий за оценка „Контролни дейности“:**

*Извършването на основните контролни дейности в лечебното заведение се регламентира с утвърждаване на писмени политики, правила и процедури, с цел намаляване на рисковете за постигане целите на организацията.*

При необходимост в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД се извършва преглед и актуализация на вътрешните правила, регламентиращи извършването на основните контролните дейности в лечебното заведение.

В търговското дружество са осигурени подходящи политики и практики за гарантиране изпълнение на основната дейност.

През отчетния период в двете дъщерни дружества на „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД - „ДКЦ Плевен“ЕООД и „Медeon Плевен 2009“ ЕООД Плевен се прилага система за предварителен контрол за законосъобразност върху финансовата и нефинансовата дейност на двете търговски дружества. Функцията по предварителен контрол се осъществява от назначени лица, изпълняващи функциите на финансови контрольори, отговорни за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност при взимането на решения и предприемането на действия, които имат пряко финансово изражение и предварителен контрол.

В „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, „ДКЦ Плевен“ЕООД и „Медeon Плевен 2009“ ЕООД Плевен е въведена система за двоен подпис, която се прилага при

---

<sup>1</sup> Обобщена информация на Въпросник за самооценка на ниво търговско дружество

поемане на всяко финансово задължение и извършване на разход чрез подпис на изпълнителния директор/ управител (или упълномощено от него лице) и главния счетоводител.

В „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, „ДКЦ Плевен“ ЕООД и „Меден Плевен 2009“ ЕООД Плевен е осигурено подходящо разделение на отговорностите по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол.

Утвърдени са индивидуален Сметкоплан и Счетоводна политика (актуализирана през 2019 г.) и се прилагат процедури за пълно, вярно и точно и своевременно осчетоводяване на всички операции, както и Вътрешни правила за финансовия документооборот.

Въведените на настоящия етап в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, „ДКЦ Плевен“ ЕООД и „Меден Плевен 2009“ ЕООД Плевен контролни дейности и механизми считам за ефективни и адекватни, но търпящи развитие в процеса на успешно осъществяване на дейностите и постигане на целите. Тяхното равнище определям като „ДОБРО“.

#### **Критерий за оценка “Информация и комуникация“:**

*За постигане целите на организацията и ефективното ѝ управление се изисква информацията да се свежда в необходимия обем и своевременно до всички йерархични нива в организационната структура.*

Информацията в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД се свежда в необходимия обем и своевременно до всички йерархични нива в търговските дружества. С въвеждане на системите за финансово управление и контрол от „ДКЦ Плевен“ ЕООД и „Меден Плевен 2009“ ЕООД Плевен се предприеха действия по отношение прилагането на принципите за публичност и прозрачност.

В „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД е внедрена и се използва автоматизирана деловодно-информационна система, която осигурява автоматизиран електронен достъп за бързо насочване на преписките към отговорните изпълнители съгласно съответните права на потребителите. Методът за вътрешни комуникация, утвърден като най-ефективен е изпращането и получаването на необходимата информация по официален път чрез автоматизираната деловодна система за документооборот.

В „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД ежесечно се провеждат срещи на ниво Съвет на Директорите, оперативни в зависимост характера на дейността с

началник клиники/ отделения, отдели и ежедневни, при необходимост между ръководителите на структурните единици и служителите с цел взимането на информирани управленски решения.

Лечебното заведение разполага с необходимия софтуер и хардуер за подържане на информационна система – компютърни конфигурации, размножителна техника, сървъри, мултифункционални устройства, разпределени в медицинските и спомагателни структури.

Съществува интегрирана Болнична информационна система за събиране, обработка, анализ и съхранение на информацията за дейността на болницата и на всяка нейна структура, необходима за своевременното вземане на управленски решения.

Със заповед на Изпълнителния директор са определени лицата, упълномощени да подписват с квалифициран електронен подпис от името на дружеството в зависимост от техните права и отговорности.

На интернет страницата на „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД се извършва популяризиране на дейността чрез публикуване на специфична информация, касаеща дейността на лечебното заведение, полезна информация за пациентите на лечебното заведение, актуална информация и новини, информация за провеждани обществени поръчки, определена за публикуване чрез профила на купувача, обявления за свободните работни места и др.

Създадената система за информация и комуникация в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, „ДКЦ Плевен“ЕООД и „Медeon Плевен 2009“ ЕООД Плевен оценявам като „Добра“.

#### **Критерий за оценка „Мониторинг“:**

За отчетния период е извършен преглед и актуализация на стратегическите и оперативни цели на „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, „ДКЦ Плевен“ЕООД и „Медeon Плевен 2009“ във връзка с изготвянето на нова Бизнес-програма за развитие на „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД. Сред основните приоритети и през новия програмен период остават гарантиране устойчивостта на лечебното заведение и създаване на възможности за развитие на нови, качествени и конкурентни медицински услуги.

Прилаганото ежедневно или седмично обсъждане на изпълнението на дейностите, задачите и проблемите, свързани с тях, повишават увереността за подобряване системата за мониторинг. Създадени са условия за своевременно

констатиране на проблемите и предприемане на адекватни действия за решаването им.

За осъществяване на дейността по вътрешен одит в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД е създаден отдел „Вътрешен одит“ с утвърдена численост от 1 щатна бройка- ръководител, вътрешен одитор.

През 2021 г. все още не е сформиран одитен комитет, но ръководството предвижда създаването на такъв през 2022 г.

За осъществяване на процеса по мониторинг в лечебното заведение се използва и дейността по вътрешен одит, обхващ дейността и на дъщерните дружества, които предоставя информация на Изпълнителния директор за функционирането на системите за финансово управление и контрол, дава увереност за законосъобразността на дейностите и подпомага взимането на адекватни управленски решения.

*Прилаганите системи за финансово управление и контрол в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, „ДКЦ Плевен“ЕООД и „Медеон Плевен 2009“ като цяло осигуряват разумна увереност, че целите на лечебното заведение са постигнати чрез съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори, надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация, икономичност, ефикасност на дейностите и опазване на активите и информацията.*

Съпоставяйки я с резултатите от направените самооценки на всички клиники/отделения /отдели<sup>2</sup> за 2021г., оценката на мониторинга над процесите и дейностите в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД, „ДКЦ Плевен“ЕООД и „Медеон Плевен 2009“ЕООД определям като „ДОБРА“.

## **ОБЛАСТИ, КОИТО СЕ НУЖДАЯТ ОТ РАЗВИТИЕ И ПОДОБРЕНИЕ**

През 2022 г. е необходимо развитие или подобрене на:

Управление на риска – във връзка с периодичното актуализиране на стратегията за управление на риска и текущия мониторинг на процеса по управление на риска за подпомагане на взимането на по-информирани и мотивирани решения. Евентуалните проблеми/ трудности, които биха могли да възникнат, са свързани с несвоевременното актуализиране на риск-регистрите от отговорните структурните звена. За изпълнение на тези дейности ще се разчита на активното съдействие на СУР и и ръководител вътрешен одит.

---

<sup>2</sup> Обобщена информация на Въпросник за самооценка

Контролни дейности – във връзка с необходимостта от актуализиране на Вътрешните правила за финансово управление и контрол и извършване на преглед и анализ на вече въведените контролни дейности относно адекватност, ефективност и съотносимост към идентифицираните рискове, съобразени с утвърдените от Министъра на финансите със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 год. Методически насоки по елементите на финансовото управление и контрол.

Мониторинг във връзка с дейностите, свързани с извършване на периодични самооценки и докладване на състоянието на СФУК.

При разглеждане на резултатите на степента на изграденост на вътрешния контрол в „УМБАЛ Д-р Георги Странски“ ЕАД трябва да се има предвид, че през 2022 г. ще продължи процеса на надграждане и усъвършенстване на всеки един от елементите на системите за финансово управление и контрол като част от доброто финансово управление и спазването на принципите за законосъобразност и прозрачност.

## **ИЗТОЧНИЦИ НА ИНФОРМАЦИЯ, ИЗПОЛЗВАНА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ОЦЕНКАТА**

Източниците на информация, използвани за изготвянето на доклада са резултатите от извършената самооценка по въпросника, по Въпросник от всички структурни звена/клиники, отдели, годишен доклад за дейността на дружеството, доклади от ръководителите на структурните звена в дружеството.

**Доц.д-р Цветан Луканов, д.м.**  
**Изпълнителен Директор**  
**„УМБАЛ - Д-р Г.Странски“ ЕАД - Плевен**