



“БДЖ – ПЪТНИЧЕСКИ ПРЕВОЗИ” ЕООД

ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

ул. “Иван Вазов” № 3, София 1080, България
тел.: (+359 2) 987 88 69
bdz_passengers@bdz.bg
www.bdz.bg

“БДЖ-ПЪТНИЧЕСКИ ПРЕВОЗИ” ЕООД
п.к. 1080 гр. София, ул. Иван Вазов № 3
33-00-57019 / 03.02.2020.



до
Г-н НИКОЛА ВАСИЛЕВ
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
НА „ХОЛДИНГ БДЖ” ЕАД

Относно: Въпросник и годишен доклад за състоянието на системите за финансово управление и контрол в „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД за 2019 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ВАСИЛЕВ,

Във връзка с Ваша резолюция на писмо с Ваш изх. № 13-00-65/29.11.19, Ви представяме попълнен Въпросник и Годишен доклад за състоянието на системите за финансово управление и контрол в „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД за 2019 г..

Приложения: Съгласно текста

С уважение,

Любен Нанов

Управител на

„БДЖ-Пътнически превози” ЕООД

05.01.2020 В. Нанов



Иван Вълчев

Прокуррист на

„БДЖ-Пътнически превози” ЕООД



Съгласувал:

Красимира Логофетов

Ръководител звено „Вътрешен одит”

31.01.2020



Изготвил:

Светла Стоичкова

Стажант-аудитор звено „Вътрешен одит”

31.01.2020





“БДЖ – ПЪТНИЧЕСКИ ПРЕВОЗИ” ЕООД

ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

ул. “Иван Вазов” № 3, София 1080, България
факс: (+3592)9878869
bdz_passengers@bdz.bg
www.bdz.bg



Приложение към чл. 5

ДОКЛАД за състоянието на системите за финансово управление и контрол за 2019 г. в „БДЖ- Пътнически превози” ЕООД

I. Общо състояние на системите за финансово управление и контрол

Общата оценка за състоянието на системите за финансово управление и контрол в „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД (Дружеството) е „добра”. Тя се основава на попълненият „Въпросник за самооценка на системите за финансово управление и контрол”, публикуван на сайта на Министерство на финансите, раздел Методология.

Петте елемента (*контролна среда, управление на риска, контролни дейности, информация и комуникация и мониторинг*) на интегрираната рамка за вътрешен контрол - COSO (*The Committee of Sponsoring Organizations*) прилагана към всички дейности и процеси в Дружеството са разгледани по-долу:

1. Контролна среда

В „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД има утвърдени правила за етично поведение на служителите, отнасящи се до личната почтеност и професионалната етика на ръководителя и служителите. Приетата с Протокол № 391/29.11.2019 г на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ” ЕАД в сила от 01.12.2019 г. организационно-управленска структура има за цел разделяне на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване. Политиките и практиките по управление на човешките ресурси в Дружеството осигуряват прозрачност при подбора и назначаването на квалифицирани служители чрез утвърдена „Система за управление на човешките ресурси в „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД”. Дължностните характеристики на служителите се преглеждат периодично, във връзка със задълженията, изискуемата квалификация и линиите на докладване като се актуализират при необходимост. Текуществото на ръководния и/или експертния състав е в граници, които не оказват влияние върху постигане целите на Дружеството към настоящия момент.

Формулирани са ясни, изпълними и измерими цели. Мисията, визията и стратегическите дългосрочни цели на "БДЖ-Пътнически превози" ЕООД са определени в Декларацията за политиката по качеството на Дружеството към Системата за управление на качеството (СУК) на база ISO 9001. Декларацията е подписана от Управлятеля на Дружеството и е оповестена на заинтересованите страни чрез сайта на организацията www.bdz.bg, а персоналът се запознава и чрез информационни табла във всички структурни звена.

2. Управление на риска

Към настоящият момент в „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД няма разработена „Стратегия за управление на риска” и няма изграден Комитет по риска/Съвет за управление на риска.

В Дружеството има създаден „Регистър на рисковете и възможностите”, който отразява предимно операционните рискове свързани с поддържане съответствието с ISO 9001. По отношение на този „Регистър на рисковете и възможностите” всеки ръководител предоставя към отдел "СУК" писмена информация (по образец) за наблюдение и оценка на риска в съответното структурно звено.

3. Контролни дейности

В „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД са въведени контролни дейности, които покриват рисковете и помагат да се постигнат целите. Спазва се принципът на двойния подпис при поемане на финансови задължения и извършване на плащания. Всяко поемане на задължение се съгласува с Директор "Финанси", всяко плащане се подписва от Управлятеля и от Гл. счетоводител.

Осигурено е осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност, като за целта има назначени финансови контрольори.

Въведени са политики и процедури за обективно, пълно, достоверно, точно и навременно осчетоводяване на всички стопански операции в организацията. С вътрешна Заповед на управителя са регламентирани сроковете за представяне в отдел „Счетоводство” на всички документи, които следва да бъдат отразени в счетоводните регистри на Дружеството.

Активите на Дружеството (включително личните данни), са защитени от неоторизиран достъп. Разработени са политики, правила, процедури, методики и указания за защита на личните данни. Провежда се перманентно обучение на всички служители, участващи в процеси и операции по обработване на лични данни в Дружеството. Сключени са споразумения за защита на личните данни с обработващи лични данни и съвместни/самостоятелни администратори на лични данни. Служителите се инструктират при назначаване и подписват декларация за конфиденциалност при участие в процеси и операции по обработка на лични данни.

Към момента правила за работа с информационните системи/технологии, които включват смяна на пароли, права за достъп, външна защита и други са в процес на разработване.

4. Информация и комуникация.

Ръководството на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД разполага с достатъчна, уместна, своевременна, актуална и точна информация при текущата работа за вземане на съответните управленски решения.. По електронен път оперативните дирекции, отдели/звена изпращат ежедневно справки с основните оперативни показатели на Дружеството.

На служителите е осигурен адекватен достъп до информация и база данни на електронен и хартиен носител, имащи значение за осъществяване на конкретната им дейност. Отдел "СУК" е създал база данни с всички действащи вътрешни документи на всички структурни звена, достъпна чрез Google Disk на потребител iso@bdz.bg (отдел

"СУК"). Информацията за вътрешните документи се поддържа като документирана информация от СУК, чрез "Списък на вътрешните документи" (ФК 1-5.2).

В Дружеството има осигурена защита от зловреден софтуер, и възстановяване при срив на някои критични системи.

Прилага се система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите. Тя е регламентирана във „Вътрешни правила за реда и организацията на документооборота в "БДЖ-Пътнически превози"" ЕООД, Централно управление (в сила от 16.11.2017 г.) и „Вътрешни правила за дейността на учрежденския архив на "БДЖ - Пътнически превози"" ЕООД (в сила от 06.11.2017 г.).

С цел създаване на прозрачност по отношение на работата на Дружеството и улесняване достъпа на потребителите до необходимата им информация на интернет страницата на Група БДЖ е публикувана информация относно:

- провежданите обществени поръчки (раздел „Профил на купувача”);
- свободни работни места,
- актуална информация относно предлаганата обществена услуга;
- дадена е възможност за подаване на сигнали и жалби, както чрез форма в страницата, така и на посочен имейл адрес или телефон.

Във връзка с постигане целите на организацията „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД ефективно комуникира с МТИТС, НКЖИ, ИАЖА, МФ и други външни организации.

5. Мониторинг

В Дружеството текущо се наблюдава и периодично се оценява състоянието на вътрешния контрол (системите за финансово управление и контрол) - в зависимост от дирекцията, самостоятелният отдел или звеното. Оценката на вътрешно-контролната система се извършва:

- тримесечно - изпълнението на решенията на СД на „Холдинг БДЖ” ЕАД;
- годишно - отдел "СУК", съгласно "Програма за преглед от ръководството";
- на шестмесечие и годишно - звено "Вътрешен одит" (доклади).

През отчетната година констатирани проблеми от страна на вътрешния или външния одит, инспекции и др. има в областта на обществените поръчки, качеството на превозната услуга, изпълнение на дадени предписания и др.

II. Области на финансовото управление и контрол, в които са предприети действия, насочени към развитие и подобреие

По отношение на качеството на превозната услуга отдел Експлоатация и ремонт на обслужване (ЕРО) е създал организация за спазване на трудовата и финансова дисциплина по обслужването на пътниците във влаковете, като контролни органи в отдела и от пътническите центрове, разпределени по жп линии, провеждат ежедневни/ежеседмични наблюдения, и извършват проверки в натоварените участъци с предполагаеми без билетни пътувания. Също така поради честите закъснения на влаковете в участъка София - Перник е извършена промяна в графика за движение на влаковете (ГДВ) от м. юли 2019 г., така че да има надеждност при изпълнението му и задоволеност на клиентите.

Въведена е „Система за управление на човешките ресурси”, утвърдена от управителя и прилагаща се от 11.02.2019г., която обхваща всички дейности и функции,

свързани с управлението на човешките ресурси и определя реда, начина и организацията на труда за постигане на бизнес целите на Дружеството. Системата има за цел да се дефинира като стратегически подход за управление на най-ценния ресурс за организацията – хората, които реализират нейните цели и осигуряват устойчиво конкурентно предимство, както и икономическите и социални цели на мениджмънта за управление на човешките ресурси.

Системата определя общите изисквания, реда и организацията на дейността по управление на човешките ресурси в Дружеството и обхвата ѝ включва:

1. Правила за набиране и подбор на персонал.
2. Правила за назначаване и промени в трудови правоотношения.
3. Правила за обучение и развитие на персонала.
4. Правила за осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд и екология.

Отдел "СУК" е създал база данни с всички действащи вътрешни документи на всички структурни звена, предоставени на отдела, която е достъпна от 02.12.2019 г. чрез Google Disk на потребител iso@bdz.bg (отдел "СУК").

III. Области на финансовото управление и контрол, които се нуждаят от развитие и подобреие

На база констатирани проблеми и дадени препоръки от страна на „Звено за вътрешен одит” на „Холдинг БДЖ” ЕАД предстои да бъдат направени подобрения в следните области и дейности:

- изготвяне на риск регистър за идентифицираните рискове в Дружеството, както и създаване на стратегия за управление на рисковете;
- изготвяне на регламент за прилаганата система за двоен подпис;
- актуализация на „Вътрешни правила за управление на цикъла по обществени поръчки в „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД”;
- въвеждане на нов складов софтуер;
- изготвяне на правила във връзка със Закона за киберсигурност и Наредба за минималните изисквания за мрежова и информационна сигурност.

IV. Източници на информацията, използвана за изготвянето на доклада

Източниците на информация за изготвянето на настоящия доклад са: „Въпросник за самооценка на системите за финансово управление и контрол”; одити за увереност извършвани от „Звено за вътрешен одит” на „Холдинг БДЖ” ЕАД; База данни с всички действащи вътрешни документи на всички структурни звена, достъпна чрез Google Disk на потребител iso@bdz.bg.

V. Допълнителна част

Звено „Вътрешен одит” (ЗВО) в „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД е създадено със заповед през месец октомври 2018 год. В продължение на пет месеца след създаването си Звеното не е имало назначени служители. Считано от 01.02.2019 г. за служители на звеното са назначени четирима стажант-одитори.

Поради законовото ограничение на чл.31.(1) от Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС), който гласи, че „Стажант-одиторите имат всички права и задължения на вътрешни одитори, с изключение на правото самостоятелно да изготвят и подписват планове и доклади, свързани с изпълнението на конкретен одитен ангажимент”, Звеното няма изготвен годишен план за дейността през 2019 г.

Считано от 08.07.2019 г. в звеното има назначен Ръководител, звено „Вътрешен

одит. В периода от месец юли до месец ноември от звено „Вътрешен одит” (ЗВО) при „БДЖ- Пътнически превози” ЕООД бяха изгответи и утвърдени следните документи: Статут на звено „Вътрешен одит”, „Правила за дейността на звено „Вътрешен одит”, Функционална характеристика на звено „Вътрешен одит”, Програма за осигуряване на качеството и за усъвършенстване (ПОКУ), Стратегически план (2020 г. - 2022 г.) и Годишен план за дейността по вътрешен одит за 2020 г.

През 2019 година, извършените проверки, и одити за консултиране са непланирани и инициирането им е било в следствие на резолюция и/или заповед на Управителя или Управителя и Прокурисата (считано от 29.10.2019 г.) до Звеното. Целта на проверките е била подпомагане на Ръководството при управлението, организацията и контрола в „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД.

Доколкото през 2019 година ЗВО не е извършвало ангажименти за увереност, на база на извършените ангажименти за консултиране, ръководителя на звеното може да твърди, че попълнения от ръководството въпросник за самооценка на системите за финансово управление и контрол отразява тяхното състояние, каквото е било установено по време на извършените от ЗВО ангажименти за консултиране.

31.01.2020 г.

Любен Нанов
Управител на
„БДЖ-Пътнически превози” ЕООД

05.02.2020

Иван Вълчев
Прокурист на
„БДЖ-Пътнически превози” ЕООД

