



ПРИСТАНИЩЕН КОМПЛЕКС - РУСЕ ЕАД



ДОКЛАД

ЗА

**СЪСТОЯНИЕТО НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО
УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ ЗА 2019 Г.**

В

„ПРИСТАНИЩЕН КОМПЛЕКС - РУСЕ” ЕАД

ФЕВРУАРИ 2020 ГОДИНА

Настоящият доклад е изготвен в изпълнение на чл. 3, ал. 2 (Нова - ДВ, бр. 13 от 2019 г.) и чл. 8, ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол, наричан на кратко ЗФУКПС, Обн. ДВ. бр.21 от 10 Март 2006 г. с последно изм. и доп. ДВ. бр.13 от 12 Февруари 2019 г., Наредбата за формата, съдържанието, сроковете, реда и начина за представяне на информация по чл. 8, ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор - приета с ПМС № 242 от 24.09.2019 г., обн., ДВ, бр. 76 от 27.09.2019 г. и съдържа информация за общото състояние на финансовото управление и контрол в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД за 2019 г., областите в които са предприети действия, насочени към развитие и подобрене, области които се нуждаят от развитие и подобрене, източници на информацията, използвана за изготвянето на доклада и въпросника за самооценка.

I. Общо състояние на системите за финансово управление и контрол в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД.

Съгласно чл. 2, ал. 2, т. 8 от ЗФУКПС „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД, от позицията на организация от публичния сектор, прилага разпоредбите на Закона за финансовото управление и контрол, защото е търговско дружество, с над 50 на сто държавно участие в капитала. Ръководството на „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД отговаря за осъществяване на финансовото управление и контрол във всички структури, дейности и процеси на дружеството, при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност и се отчита пред Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията. Ръководителите на всяко ниво в дружеството, отговарят и се отчитат пред горестоящия ръководител, изпълнителния директор и съвета на директорите за своята дейност по отношение на финансовото управление и контрол в структурите и звената, които ръководят.

Ръководството на „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД отговаря за определяне на целите на дружеството, идентифициране на рисковете за постигането им и за въвеждане на адекватни и ефективни методи за финансово управление и контрол в съответствие с изискванията на ЗФУКПС.

Финансовото управление и контрол в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД цели да се осигури разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез съблюдаване на:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;

3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията;
5. предотвратяване и разкриване на измами и нередности, както и предприемане на последващи действия.

В изпълнение на възложените функции чрез Устава на „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД, ръководството на дружеството, отговаря за постигане на заложените цели, като се стреми да управлява финансовите средства по законосъобразен, икономичен, ефикасен и ефективен начин.

Целите на „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД, са заложи в разработен и прилаган годишен Бизнес план 2019 г., а към настоящия момент се очаква приемане от Принципала на дружеството на годишен бизнес план за 2020 г.

Идентифицирането, оценката и управлението на рисковете, свързани с постигане на целите на организацията са описани в „Стратегия за управление на риска“ на „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД и в документираните процедури от „Системи за управление на качеството.“, съгласно ISO 9001:2015.

Планирането, управлението и отчитането на финансовите средства с оглед постигане на целите на дружеството се извършва в съответния годишен бизнес план, чрез вменените функционални и длъжностни задължения и в годишен финансов отчет.

Ефективното управление на персонала в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД“ и поддържането нивото на компетентността му, се осъществява въз основа на подбор в съответствие с изискванията на Кодекса на труда, „Правилник за вътрешния трудов ред“, длъжностни характеристики и осигуряване на подходящи обучения.

Съхранението и опазването на активите и информацията от погиване, кражба, непозволен достъп и злоупотреба се осигурява чрез спазване на „Инструкция за пропускателния режим“, „План за действие при бедствия и аварии“ и годишни обучения за действия при пожар, „Противопожарна инструкция“ и „План за противодействие на тероризма и защита при терористични действия“ и др.

В дружеството е разработен и утвърден „Етичен кодекс“, приет с решение по Протокол № 11 / 30.08.2017 г. на Съвета на директорите.

Всеки работник и/или служител в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД е запознат с неговото съдържание, а за новопостъпващите при сключване на трудовото правоотношение. Протоколът с подписите на работниците и служителите за запознаването им е неразделна част от Етичния кодекс.

В „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД се осъществява финансовото управление и контрол чрез следните взаимосвързани елементи, в изпълнение на ЗФУКПС и методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол, издадени от министъра на финансите:

1. контролна среда;
2. управление на риска;
3. контролни дейности;
4. информация и комуникация;
5. мониторинг.

Контролна среда

При изпълнение на своите задължения, ръководството и служителите на „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД, подхождат с лична почтеност и професионална етика, за създаване и развитие на контролна среда в организацията, която да допринесе за постигане на целите и да изгради позитивно отношение на служителите към финансово управление и контрол. Управленската философия и стил на работа на ръководството осигуряват изпълнението на заложените в бизнес плановете цели на дружеството.

Организационната структура осигурява разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване.

Политиките и практиките по управление на човешките ресурси и компетентността на персонала, са уредени в Кодекса на труда и прилаганите в дружеството „Вътрешни правила за работна заплата в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД, „Правилник за вътрешния трудов ред“, Колективен трудов договор, „Етичен кодекс“, „Заповед за утвърждаване на графици за работа на сменния персонал в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД и „Заповед за реда за установяване употребата на алкохол от работници и служители на „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД.

Управление на риска

Управлението на риска в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД включва идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати.

В дружеството се поддържа и развива „Система за управление на качеството“ ISO 9001:2015 и „Стратегия за управление на риска“.

Функциите и правомощията, съгласно утвърдената Стратегия за управление на риска на „Пристанищен комплекс – Русе“ ЕАД, са определени със съответните заповеди на изпълнителния директор.

Утвърдената стратегия в изпълнение на ЗФУКПС се актуализира на всеки три години или при настъпване на съществени промени в рисковата среда. Контролните дейности, целящи намаляването на риска, се анализират най-малко веднъж на шест месеца или при необходимост.

Контролни дейности

В „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД са осигурени контролни дейности, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска. Контролните дейности са адекватни и разходите за осъществяването им не превишават очакваните от тях ползи. Контролните дейности се прилагат на всички нива в дружеството и на всички етапи при постигането на целите.

Те са:

- Система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършването на плащане без подписите на ръководителя на организацията и лицето, отговорно за счетоводните записвания;
- Инструкция за работа с лични данни, съгласно Закона за защита на личните данни;
- Вътрешни правила за контрол на разходите;
- Процедура за разделяне на отговорности по одобрение, изпълнение, осчетоводяване и контрол на средствата;
- Процедури за управление на човешките ресурси;

- Процедури за спазване на лична почтеност и професионална етика.

Информация и комуникация

Системите за информация и комуникация следва да осигурят своевременна, уместна, актуална, точна, вярна и достъпна информация, която да се свежда до служителите от всички йерархични нива и да позволява изпълнението на задълженията от всяко длъжностно лице в организацията.

В „Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД е утвърдена Документирана процедура по ISO 9001:2015 за управление на документираната информация, в която са въведени процедури за защитата на информационните активи, по отношение на достъпност, цялостност и поверителност, с оглед обезпечаване потребностите на дружеството и създаване на увереност у заинтересованите страни. Процедурата обхваща информационните активи, използвани при предоставянето на услуги от „Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД.

Операциите, процесите и трансакциите в дружеството, според съответната дейност и в изпълнение на конкретните вътрешни правила и заповеди, се документират с цел осигуряване на адекватна проследимост и наблюдение.

Дейностите по осъществяване на връзки с обществеността и повишаване имиджа на компанията са реализирани чрез дигитални канали, кампании, публикации, статии, интервюта в печатни издания и електронни медии, новини – съобщения и информация за дружеството, за продуктите и услугите, за нововъведения, както и действия при кризисни ситуации. Връзките с обществеността, реализирани през дигитални канали са организирани в Интернет сайт: www.port-ruse-bg.com, и-мейл: office@port-ruse-bg.com, чрез публикуване на специфична информация за дружеството. На интернет страницата се публикува информация за провежданите обществени поръчки на профила на купувача, нормативни документи регулиращи дейността, контакти за подаване на сигнали за нередности, измама и корупция, и други. Публикуването на ключова информация в социалните медии, създава прозрачност по отношение на работата дружеството и улеснява достъпа на потребителите до необходимата им информация.

Мониторинг

Съгласно чл. 15, ал. 1 ЗФУКПС мониторингът е цялостен преглед на дейността на организацията, с цел да се оцени функционирането на финансово управление и контрол и своевременно да се предостави информация за установени слабости и

пропуски пред лицата, отговорни за предприемане на коригиращи действия, както и да се осигури навременното му актуализиране при промени в условията.

В „ПК-Русе“ ЕАД мониторингът се прилага чрез текущото наблюдение, ежедневен и ежемесечен текущ контрол и докладване на изпълнителния директор, с цел своевременно да се предостави информация за установени слабости и пропуски, отговорни за предприемане на коригиращи действия, както и да се осигури навременното му актуализиране при промени в условията, чрез текущо наблюдение и самооценка.

Мониторингът чрез самооценка е извършен посредством предоставянето на настоящия доклад и попълването на утвърдения от министъра на финансите през месец ноември 2019 г., „Въпросник за самооценка на системите за финансово управление и контрол за 2019 г.“.

II. Области на финансовото управление и контрол в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД, в които са предприети действия, насочени към развитие и подобрене

През 2019 г., в изпълнение на разпореждане на изпълнителния директор на „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД, са предприети действия по актуализиране на Инструкция за мерките за сигурност на информацията и архивиране на отчетността за митнически цели.

Съгласно Договор № 1924-1/ 16.04.2019 г. с изпълнител „ТЮФ РЕЙНАЛД-БЪЛГАРИЯ“ ЕООД и след успешното представяне дейността на дружеството пред сертифициращия орган за надзорен одит за подновяване на сертификацията, проверка и оценка на съответствието с изискванията на стандарт ISO 9001: 2015, на системата проведен на 13 и 14 юни 2019 г. е получен доклад без формулирани несъответствия и уверение, че системата за управление на организацията изпълнява изискванията на стандарта.

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

През 2020 г. „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД ще продължава да осъществява финансовото управление и контрол чрез активни мерки по всеки един от взаимосвързаните елементи контролна среда, управление на риска, контролни дейности, информация, комуникация и мониторинг.

IV. Източници на информацията, използвана за изготвянето на доклада

Извършена е самооценка посредством настоящия доклад и попълването на утвърдения от министъра на финансите през месец ноември 2019 г., „Въпросник за самооценка на системите за финансово управление и контрол за 2019 г.“. Общата самооценка 3,80 „Много добра“, се базира на нашето разбиране за функционирането на финансовото управление и контрол като цялостен процес, който се преплита с всички дейности в организацията, с посочени мотиви за поставените оценки по всеки един от 44 критерии във въпросника.

През 2019 г. дейността на „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД, не е била обект на проверка от външни за организацията органи.

V. Допълнителна част

В изготвения Годишен доклад за дейността в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД за периода 01.01 – 31.12.2019 г.“ са направени следните основни изводи за процеса на финансово управление и контрол за периода 01.01 – 31.12.2019 г.:

Финансовото управление и контрол в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД, се осъществява на основание на действащите нормативни документи приложими за дейността на дружеството. Управленският орган е изготвил годишен бизнес план с конкретни цели и дейности за изпълнение. В разгледаните процеси и структури, въведените контроли са съобразени с нормативните изисквания и прилагането им допринася за намаляването на съществуващите рискове и постигането на набелязаните цели.

Предстои въвеждане на Вътрешни правила за прилагане на системата за двоен подпис и предварителния контрол преди поемане на задължения и извършване на разходи, които да действат ефективно и се прилагат непрекъснато и последователно. Предварителният контрол в „Пристанищен комплекс - Русе“ ЕАД да обхваща цялостната дейност на дружеството., като в по-голямата си част се извършва от сектор „Финансово счетоводен“. Към настоящия момент съществуват „Вътрешни правила за контрол на разходите и паричните средства на търговското дружество“, покриващи предварителния контрол преди поемане на задължение и преди извършване на плащане.

Към момента на изготвяне на доклада в „Пристанищен комплекс – Русе“ ЕАД няма назначен вътрешен одитор.

В процеса на финансово управление и контрол се включват процедури, правила и методики, регламентиращи дейността на дружеството и даващи разумна увереност, че рисковете съпътстващи дейността са ограничени в допустими граници.

В дружеството е организиран достъп до пристанищните райони и управлението, чрез система за пропускателен режим.

Процедурите за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване са разработени в Счетоводна политика, която е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

26.02.2020 г



г-н Петър Драгошинов

Изпълнителен директор
„ПРИСТАНИЩЕН КОМПЛЕКС – РУСЕ“ ЕАД