



„ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ“ ЕАД

София 1271, ул. "Кирил Благоев" № 14, тел. 02 8926214, 02 8926311, факс 02 838 1025  
[www.tcv.bg](http://www.tcv.bg)



## ДОКЛАД

за състоянието на системите за финансово управление и контрол за 2019 г.  
в „Транспортно строителство и възстановяване“ ЕАД

### I. ОБЩО СЪСТОЯНИЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

На база информацията от доклади на вътрешни одитори и други контролни органи и получени въпросници и доклади от териториалните клонове и Централно управление на „Транспортно строителство и възстановяване“ ЕАД, изготвени при спазване указанията на министъра на финансите, се извърши анализ относно общото функциониране, адекватността, ефективността и ефикасността на системата за финансово управление и контрол за 2019 г. В резултат на обобщените данни са получени приблизително 90 % положителни отговори, което определя оценката за състоянието на системите за финансово управление и контрол в организацията за „много добра“.

### II. ОБЛАСТИ НА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ, В КОИТО СА ПРЕДПРИЕТИ ДЕЙСТВИЯ, НАСОЧЕНИ КЪМ РАЗВИТИЕ И ПОДОБРЕНИЕ

#### 1. По отношение на контролната среда:

Ръководството на „ТСВ“ ЕАД и служителите от дружеството се ръководят от лична почтеност и професионална етика при взимането на решения и осъществяването на дейността си. Изпълнителният директор подкрепя вътрешния контрол, чрез ясни и адекватни правила и процедури и осъществява постоянен контакт с всички директори на дирекции в ЦУ на „ТСВ“ ЕАД и управителите на клонове, както и с други служители от дружеството. Администрацията е организирана в подходяща структура, с ясни описания на отделните функции. Налични са подробни длъжностни характеристики за всеки един от

служителите с подходящи линии на докладване и изисквания за компетентност. Осигурява се възможност за развиване на необходимите знания и умения, чрез подходящи програми за обучение, включени в Годишен план за задължително и специализирано обучение на служителите от „ТСВ“ ЕАД.

## ***2. По отношение на управлението на риска:***

През отчетния период са предприети действия за идентифициране, оценяване и мониторинг на рисковете, които могат да повлияят върху постигането на целите на „ТСВ“ ЕАД. Предстои със заповед на Изпълнителния директор да се създаде работна група за управление на риска през настоящата година, с цел да се извърши актуализация на значимите рискове, определяне на действията за тяхното снижаване, които ще се документират в Списъка на значимите рискове и Плана за управление на значимите рискове за 2020 г. Същите ще бъдат неразделна част от цялостното актуализиране на Стратегия за управление на риска.

## ***3. По отношение на контролните дейности:***

Съществуващите контролни правила и процедури в организацията са подходящи, ефективни и като цяло функционират в съответствие с дейността на НСИ.

Периодично е извършван преглед на вътрешната нормативна база, като след реструктурирането на дружеството са предприети действия по актуализиране ѝ, във връзка с изменения на някои дейности и процеси в „ТСВ“ ЕАД. В процес на разработване и утвърждаване са и други вътрешни правила за отделни специфични функции.

## ***4. По отношение на информацията и комуникацията:***

Изградените информационни системи за идентифициране, събиране и разпространение на информацията в „ТСВ“ ЕАД, позволяват на всяко длъжностно лице в администрацията да изпълнява задълженията си, като получава свовременно полезна външна информация относно промени в правната уредба и икономическите условия, обменя информация с други организации от публичния сектор, граждани, неправителствени организации, медии, представители на частния сектор, което се осъществява, Държавен вестник, национални ежедневници, специализирани периодични

издания, интернет страницата на организацията и др.

Създадената вътрешна комуникация спомага за осведомеността на служителите и подпомагане постигането на целите на дружеството. Информацията се идентифицира и разпространява редовно сред заинтересованите длъжностни лица, чрез деловодната система, вътрешната електронна поща, Интернет сайта на „ТСВ“ ЕАД и др.

#### **5. По отношение на мониторинга:**

През 2019 г., в резултат на извършени вътрешни одити и извършен одит от дирекция “Вътрешен одит“ в МГИТС са дадени препоръки за подобряването на отделни процеси и дейности в дружеството. Съставят се планове за действие за тяхното изпълнение, с които се определят отговорните лица, сроковете и ответните действия за отстраняването на констатираните пропуски и недостатъци, като за ефективното им изпълнение, отдел “Вътрешен одит” периодично докладва на Изпълнителния директор за резултатите. Текущият мониторинг за изпълнението на ежедневните административни дейности в „ТСВ“ ЕАД се извършва от ресорните ръководители на дирекции в ЦУ, за което се съставят отделни справки и доклади.

### **III. ОБЛАСТИ НА ФИНАНСОВОТО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ, КОИТО СЕ НУЖДАЯТ ОТ РАЗВИТИЕ И ПОДОБРЕНИЕ**

*Областите, които се нуждаят от развитие и подобрене са:*

#### **1. Контролни дейности:**

- Актуализиране на правила и процедури, съгласно изискванията на ЗФУКПС
- Утвърждаване и внедряване на вътрешни правила, които са в процес на разработване

### **IV. ИЗТОЧНИЦИ НА ИНФОРМАЦИЯ, ИЗПОЛЗВАНИ ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ДОКЛАДА**

1. Закон за финансовото управление и контрол;
2. Наредба за формата, съдържанието, реда и сроковете за представяне на информация по чл.8, ал.1 от ЗФУКПС;
3. Указания за осъществяване на управленската отговорност по чл.7, ал.2;
4. Методически насоки по елементите на ФУК по чл. 10, ал.3;
5. Указания осъществяване на предварителен контрол;

6. Указания за попълване на въпросник и изготвянето на доклад за състоянието на СФУК;
7. Въпросник за състоянието на СФУК, подписан от Изпълнителния директор на „ТСВ“ ЕАД;
8. Одитни доклади на ЗВО, дирекция „Вътрешен одит“ МТИТС

## **V. ДОПЪЛНИТЕЛНА ЧАСТ**

### *Становище на ръководителя на вътрешния одит за функционирането на СФУК в „ТСВ“ ЕАД*

Основните изводи за функционирането на системите за финансово управление и контрол в организацията, направени в резултат на изпълнените одитни ангажименти, са следните:

Изградената контролна среда в “ТСВ“ ЕАД, като елемент на системите за финансово управление и контрол, като цяло съответства на основните изисквания на ЗФУКПС. Утвърдената Стратегия за риска в цялата система следва да се актуализира, поради настъпили промени в структурата на дружеството. Наблюдава се напредък в разбирането за нейното приложение и полза.

Също така се наблюдава и добро взаимодействие между ЦУ и клоновете на „ТСВ“ ЕАД при подобряване на процедурите за извършване на предварителен контрол за законосъобразност. Актуализират се някои вътрешни правила, регламентиращи отделни процеси и дейности в “ТСВ“ ЕАД.

Изразява се постоянен стремеж към подобряване на информационните системи за документиране и документооборот, система за документиране на операции и процеси, с цел информираност и координация на служителите в дружеството по отношение на отговорностите им, проследимост на действията и ролята им във връзка с финансовото управление и контрол.

Налична е система за мониторинг и контрол, включваща нива и срокове на докладване, видове и форми на отчетност за разкрити слабости и пропуски в дейността на администрацията на “ТСВ“ ЕАД.

С оглед гореизложеното, Ръководителят на Звеното за вътрешен одит счита, че представената информация за състоянието на системите за финансово управление и

*Доклад за състоянието на СФУК в „ТСВ” ЕАД 2019 г.*

контрол в „ТСВ” ЕАД съответства на направените констатации и изводи в докладите на вътрешните одитори през 2019 г.

*Ю. Ангелова*

*Ръководител на ЗВО*

Приложение: *Списък на клоновете на ТСВ ЕАД и предоставената от тях информация за състоянието на СФУК*

  
БОЖИДАР ДЖЕЛЕБОВ

Изпълнителен директор на „ТСВ ЕАД”



**Списък**  
на клоновете към „ТСВ“ ЕАД

№ №	НАИМЕНОВАНИЕ	ПОЛУЧЕНИ	
		доклад	въпросник
1.	Клон София	Да	Да
2.	Клон Пловдив	Да	Да
3.	Клон Горна Оряховица	Да	Да
4.	Клон Варна	Да	Да
5.	Клон хотел Дряново	Да	да
6.	Клон хотел Копривки	Да	Да