

ДОКЛАД
за състоянието на системите за финансово
управление и контрол за 2024 г.
В
„БУЛ БИО-НЦЗПБ“ЕАД

I. Общо състояние на системите за финансово управление и контрол.

В „Бул Био-НЦЗПБ“ ЕАД е създадена единна система за финансово управление и контрол, чрез вътрешно-нормативни документи – политики, процедури, правилници, вътрешни правила и инструкции, систематизирани в съответствие с управленската отговорност и взаимосвързаните елементи на финансовото управление и контрол, съгласно чл.10, ал.1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (контролна среда, управление на риска, контролни дейности, информация и комуникация, мониторинг).

Оценката ни, относно общото функциониране, адекватността, ефикасността, ефективността на системите за финансово управление и контрол е „Много добра“.

Системата е осигурила добро финансово управление, прозрачност и проследимост на всички дейности и процеси, протичащи в „Бул Био-НЦЗПБ“ЕАД, при спазване нормативните изисквания и законосъобразност.

СФУК допринася за постигане на предварително набелязаните цели на дружеството и идентифициране на рисковете за тяхното постигане.

СФУК в „Бул Био-НЦЗПБ“ЕАД осигурява разумна увереност, че целите на дружеството се постигат чрез:

- Съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори.
- Надежност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация.
- Икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите.
- Опазване на активите.
- Предотвратяване, разкриване и коригиране на финансовите нарушения и грешки във функционирането на администрацията.
- Прозрачност и възможност за проследяване на решенията и действията, свързани с изразходване на средства.

За постигане на целите на СФУК са въведени:

- Процедури по управление на рисковете;
- Система за двоен подпис при валидиране на всяко искане за поемане на задължение и извършване на разход;
- Разпределение на отговорностите за вземане на решение, за изпълнение, за осъществяване на контрол между различните служители и структури;
- Прозрачност и проследимост на решенията и действията свързани с изразходване на средствата;
- Своевременно, пълно, вярно и точно осчетоводяване на всички операции;
- Процедури за приемане, съхранение, ползване и отчитане на активите и информацията;
- Документиране на всички операции и действия свързани с дейността;
- Видове документи, съхранение, използване и архивиране;
- Правила за назначаване;
- Вътрешно контролни процедури.

Като част от СФУК са и процедурите по стандарти **БДС EN ISO 9001:2015** и **БДС EN ISO 14001:2015**, които регламентират редица процеси, насочени към специфичната дейност на дружеството и осигуряване на качество при постигане на целите на дружеството.

- Последващи оценки на изпълнението

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

През 2024 г. е извършен преглед на състоянието и адекватността на системата за финансово управление и контрол, на съответствието и с политиката по финансовото и оперативното управление на риска и поставените цели, като съответно са предприети действия за актуализиране в следните области:

1. Контролна среда:

- Извършена е актуализация на Годишните планове и цели на Дружеството формулирани в Бизнес Програмата.
- Предприети са обучения на персонала, във връзка с изискуемата квалификация за извършване на оперативните им задължения, гарантиращи ефективно и ефикасно изпълнение на задачите.

2. Управление на риска:

- Извършена е актуализация на „Стратегията на управление на риска за периода 2024-2026 година“
- През 2024 г. е извършен текущ преглед на риск-регистрите, съпоставими с приетите стратегически цели на Дружеството съгласно Бизнес програмата.
- Резултатите от проверките доказват ефективното управление на риска в следствие на приетите в дружеството „Вътрешни правила за управление на риска в Бул Био-НЦЗПБ“ ЕАД“

3. Контролни дейности:

- В дружеството се спазва редът за извършване на контрол, съгласно приетия „Наръчник по СФУК“.
- През отчетната година са осъществени контролни дейности, съгласно приетите „Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност“, които предоставят на ръководството разумна увереност за съответствие на решенията и действията с приложимото законодателство.
- През 2024 година в Дружеството са използвани въведените правила за последващи оценки, базирани на анализ разход – ползи, като изпълнението на годишните цели на структурните звена, се съпоставя с изпълнението на годишния план на изпълнение на финансови показатели за съответния период.
- Извършена актуализация на Политики за мрежова и информационна сигурност.
- Въведени нови „Вътрешни правила за обработването, експертизата, съхранението и използването на документите в Бул Био НЦЗПБ ЕАД“.

4. Информация и комуникация:

- Извършено е годишно сертифициране по ISO:27001

5. Мониторинг:

- През отчетната година е извършено текущ мониторинг на системите за финансово управление и контрол, като не са констатирани нарушения.
- От страна на вътрешния одит са осъществени одитни ангажименти, в които са констатирани области на възможни подобрения на СФУК, като препоръките от тях са приети от ръководството и част от тях са изпълнени през 2024 г.

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

1. Предстои въвеждане на „Вътрешни правила за документооборота“, както и одобрение на системата за преминаване към дигитализирането му, както и други вътрешно нормативни документи при възникване на необходимост.

2. Включване на персонала в семинари за обучение по ЗФУКПС.

IV. Източници на информацията, използвани за изготвянето на доклада.

1. Заповеди за утвърждаване на Вътрешно-нормативни актове – политики, правила, правилници, процедури и инструкции.
2. „Въпросник за самооценка на системите за финансово управление и контрол“-2024 г.

В заключение оценката по цитирания въпросник е „Много добра“, което доказва, че дружеството „Бул Био - НЦЗПБ“ ЕАД, покрива критериите относно общото функциониране, адекватността, ефективността на системите за финансово управление и контрол.

Дата.....14.02.2025г

Подпис на
Изпълнителен
директор:.....

/д-р Румен Кофинов/

