



Г Е О З А Щ И Т А П Е Р Н И К

Перник 2300
ул. "Търговска" № 46

+359 878 377 882

+359 988 992 707

geozastita@mail.bg

geozastita@gmail.com

ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА
СЪСТОЯНИЕТО
НА
СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ (СФУК)
В
„ГЕОЗАЩИТА ПЕРНИК” ЕООД
ЗА
2024 г.

януари 2025 г.

ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият доклад има за цел да предостави анализ и оценка на състоянието на системите за финансово управление и контрол в „Геозащита Перник“ ЕООД.

Докладът обхваща периода 01.01-31.12.2024 г. и разглежда ключовите аспекти, свързани с ефективността на финансовите процеси и управлението на риска в Дружеството.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА „ГЕОЗАЩИТА ПЕРНИК“ ЕООД

“Геозащита Перник” ЕООД е публично предприятие по смисъла на Закона за публичните предприятия и представлява еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и със 100% държавно участие. Дружеството е вписано в Търговския регистър на 03.07.2023 г. и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенцията по вписванията със седалище и адрес на управление: област Перник, община Перник, гр. Перник, п.к. 2300, ул. „Търговска“ № 46.

“Геозащита Перник” ЕООД е с предмет на дейност: Регистриране, мониторинг, изследване и проучване на свлачищните райони на територията на областите София-град, София-област, Перник, Кюстендил, Благоевград, Пазарджик, Пловдив, Смолян, Стара Загора, Хасково и Кърджали, проектиране, инвестиране, строителство и експлоатация на геозащитни съоръжения и мероприятия; превантивна и контролна дейност, изграждане и възстановяване на контролно-измервателни системи; консултантска и инженерингова дейност, свързана със свлачищни процеси и други неблагоприятни физико-геоложки и техногенни процеси.

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ И ОСНОВНИ ЗАДАЧИ

Стратегически важната геозащитна дейност и свързаните с нея инженерни и консултантски услуги, изпълнявани от Дружеството, се основават на постановките, изложени в Наредба № 1/1994 г. за геозащитната дейност (чл. 7, ал. 1) и в Закона за устройство на територията – Глава четвърта, раздел VII “Мониторинг и противодействие на свлачищните, ерозионните и абразионните процеси”.

Геозащитна дейност по смисъла на Наредба № 1/1994 г. е комплекс от дейности и мероприятия по проучване, проектиране, строителство, експлоатация и поддържане на съоръжения за защитата на застрашени и засегнати територии от оврази, свлачища, срутища, морска абразия, речна ерозия и неблагоприятни техногенни процеси. Геозащитната дейност е елемент на териториалното и селищното устройство, включително

благоустройството на териториите и акваториите, и компонент от опазването на околната среда.

„Геозащита Перник” ЕООД провежда основна част от дейността си по договор № РД-02-29-7/01.02.2023 г. и допълнително споразумение № РД-02-29-7(1)/04.08.2023 г. с Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ).

Дейността на Дружеството обхваща също и услуги за частни клиенти, които включват широк спектър от консултантски и инженерингови дейности, свързани с проучване, проектиране, авторски надзор по време на строителство и експлоатация на геозащитни съоръжения, като целта е предотвратяване на рискове и щети, причинени от свлачища и други неблагоприятни геодинамични процеси.

ОБЩО СЪСТОЯНИЕ НА СФУК

Състоянието на системите за финансово управление и контрол (СФУК) в „Геозащита Перник” ЕООД е в пряка зависимост от прилагането на принципите за добро финансово управление, законосъобразност и прозрачност при управление на финансовите средства на дружеството. Целта е постигане на по-високо ниво на вътрешен контрол при разпределение на паричния поток.

Система за финансово управление и контрол на изпълнението на бюджета, позволява идентифициране на отклонения и предприемане на коригиращи действия в реално време.

Финансово-счетоводният отдел на Дружеството е организиран с ясно разпределение на отговорностите. Системата за отчетност и йерархия осигурява прозрачност и контрол върху финансово-счетоводните операции.

Разработени и въведени са правила и процедури за основните процеси от дейността. При промяна в законовите нормативните актове вътрешните документи се актуализират.

В Дружеството са приети:

- Вътрешни правила за дейността на „Геозащита Перник” ЕООД;
- Правилник за вътрешния трудов ред;
- Вътрешни правила за формиране на работната заплата;
- Системи за финансово управление и контрол;
- Насоки и правила на счетоводната политика на Дружеството.

Системата за финансово управление и контрол има за цел да регламентира процеса по съответствие на извършваната дейност с актуалното законодателство и осигури

технологична и финансова ефективност и ефикасност при опазване на активите на Дружеството.

Посочените цели могат да се постигнат в условия на целесъобразно разходване на средствата и вземане на правилни управленски решения. Извършването на основните дейности е необходимо да става при снижаване на разходите, децентрализация на отговорностите и постоянно усъвършенстване на вътрешно нормативната уредба в дружеството.

ОБЛАСТИ НА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ, НАСОЧЕНИ КЪМ РАЗВИТИЕ И ПОДОБРЕНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дейността по финансово управление и контрол на Дружеството се регламентира от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор и Наредбата за прилагането му, приета с ПМС № 242 от 24.09.2019 г. и дадените от Министерство на финансите Указания за годишно докладване за състоянието на СФУК за 2024 г.

Всички вътрешни правила и указания по прилагане на политиката за начина на работа и обработка на документи се въвеждат в действие със заповеди на Управителя.

Финансовото управление и контрол е цялостен процес, интегриран в дейността на Дружеството, който се осъществява чрез СФУК, включващи политики и процедури и да се осигури разумна увереност, че целите са постигнати чрез:

- съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията.

Извършена е актуализация по петте компонента на финансовата структура и вътрешния контрол в Дружеството:

- контролна среда;
- управление на риска;
- контролни дейности;
- информация и комуникация;
- мониторинг.

КОНТРОЛНА СРЕДА

Контролната среда е базисният елемент на всички останали елементи на вътрешния контрол. Тя осигурява дисциплина и структурираност на контрола в Дружеството и включва:

- лична почтеност и професионална етика на ръководството и персонала;
- управленска философия (подход) и стил на работа, определени чрез Счетоводната политика и Системата на двоен подпис;
- организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване, утвърдена с разгърнато щатно разписание на персонала;
- политики и практики по управление на човешки ресурси;
- компетентност на персонала.

Посочените принципи са основа и обуславят рамката на поведението, както на Ръководителя на Дружеството, така и на служителите. Поведенческият модел и отговорностите и задълженията на служителите се регламентират основно от Кодекса на труда и са описани конкретно в длъжностните характеристики, утвърдени от Управителя. Понастоящем Дружеството е с численост 7 души, от които 5 са на пълно работно време. При увеличаване на персонала може да се изработи и утвърди Кодекс на поведение на служителите. От стила на работа на Управителя и въведената от него организационна структура зависи доброто функциониране на приетия модел на работа в отделните звена.

Политиката на човешките ресурси обхващат подбора, обучението и заплащането.

Назначаването на нови служители става при строг подбор и оценка на професионалната им компетентност. Основната отговорност на Ръководителя е да прецени необходимото ниво на компетентност на служителите и да осигури възможности за развитие на необходимите знания и умения за заеманата длъжност.

Усилията на ръководството са насочени към подобряване на условията на труд и задържане на квалифицирани кадри.

През 2024 г. в Дружеството е извършен одитен ангажимент за увереност с обхват: Проверка на финансовото управление и контрол на „Геозащита Перник“ ЕООД, гр. Перник от Дирекция „Вътрешен одит“ МРРБ. Дадените препоръки са в процес на изпълнение.

УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Управление на риска е процесът по идентифициране, оценяване и мониторинг на рисковете, които могат да повлияят върху постигане на целите на организацията и въвеждането на необходимите контролни дейности с цел ограничаване на рисковете.

Управлението на риска е непрекъснат процес и е неразделна част от управленския процес в производствената и финансово-счетоводната дейност.

Управлението на риска в „Геозащита Перник“ ЕООД се осъществява на всички нива на управление. Оценката на риска се осъществява непрекъснато в процеса на дейността на Дружеството, като се идентифицират съществуващите и прогнозираят променящите се условия с цел предприемане на действия за минимизиране на риска.

От Управителя на Дружеството се изисква сериозно внимание към проблемните области за постигането на оперативните и стратегически цели.

Служителите на Дружеството следва да бъдат информирани своевременно за наличието на рискове в различните направления на дейността и коригиращите действия, които се предприемат от страна на управлението за намаляване на риска до приемливо равнище.

Дружеството е в процес на обсъждане и идентифициране, оценяване и мониторинг на рисковете, които могат да повлияят върху постигане на целите му.

КОНТРОЛНИ ДЕЙНОСТИ

Контролните дейности са правилата, процедурите и действията, насочени към намаляване на рисковете за постигане на високо ефективна производствена дейност. Контролните дейности в „Геозащита Перник“ ЕООД са превантивни и коригиращи. Осъществява се контрол за законосъобразност и целесъобразност.

Управителят превантивно контролира дейността с цел ограничаване на нежелани събития. При установяване на грешки и проблеми се проследяват и анализират установените слабости и се предприемат коригиращи действия и мерки за предотвратяването им.

Процесът на бюджетиране е добре структуриран. Съставянето на бюджета е базирано на исторически данни, текущи финансови показатели и прогнози за бъдещето.

Предвид малката численост на Дружеството Управителят разрешава, оторизира и одобрява предприемането на действия за различни операции, като: транзакции, валидиране на данни или документи.

Решенията за извършване на определено действие се взема от Управителя или оторизирано длъжностно лице в съответствие с разпределянето на отговорностите и Правилника за документооборота.

С цел минимизиране на рисковете от грешки Управителят въвежда допълнителни проверки чрез ротация на служители за вътрешен контрол на документооборота.

Чрез системата за двоен подпис се извършват действия с финансово-счетоводна отговорност, при които се полагат подписите на Ръководителя на фирмата и на Главния счетоводител за постигане на устойчива финансова и счетоводна дисциплина.

Пряко от Управителя се извършва предварителен контрол по всички дейности във фирмата и се следят:

- Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
- Антикорупционни процедури;
- Правила за достъп до активи и информация;
- Правила за управление на човешките ресурси;
- Процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията;
- Коректно използване на информационните технологии.

При извършване на контролната дейност в „Геозащита Перник“ ЕООД се проследяват и анализират установените слабости и се предприемат коригиращи действия от компетентните за това лица.

ИНФОРМАЦИЯ И КОМУНИКАЦИЯ

Информацията е основа за осъществяване на комуникация, необходима за ефективно изпълнение на производствената дейност. Информацията е базата, върху която се вземат устойчиви управленски решения. Информацията, която се ползва за изпълнение на основните цели на търговското дружество, е своевременна, уместна, актуална, точна, вярна и достъпна. Информацията трябва да осигурява своевременно запознаване на служителите във връзка с техните задължения в пряка трудова заетост.

Достъпът до информацията на компютърните работни станции в Дружеството е ограничен.

Информацията се съхранява надеждно – дигитално и на хартиен носител.

Комуникацията има важна роля в управлението и контрола на производствената дейност. Тя е базата, върху която се разгръща ефективността от работата и капацитета на

работния екип. При вътрешната комуникация между ръководството и персонала е важно всеки служител да разбира своята роля, задача и отговорност при постигане на целите.

Управителят на Дружеството осъществява регулярни оперативни срещи със служителите за своевременна информираност и вземане на ефективни решения в кратко-, средно- и дългосрочен план.

В Дружеството е изградена структура на КТ „Подкрепа“. Подписан е и Колективен трудов договор, което спомага за получаване на своевременна, точна и вярна информация за цялостната дейност. От своя страна ръководството уведомява служителите чрез ясни послания и задачи към тях, позволяващия им да изпълняват задълженията си.

Управителят осъществява и външна комуникация с МРРБ, други дружества и трети лица, с което се постига баланс на интересите и увеличава позитивите за дейността на Дружеството.

МОНИТОРИНГ

Мониторингът е процес на наблюдение, анализ и оценка на дадено явление или събитие във времето. Този процес изисква систематично, продължително, периодично или непрекъснато събиране и използване на информацията за целите на управлението.

Чрез мониторинг се осъществява пряка оценка на ефективността в различните дейности на фирмата. Получаването на навременна информация за констатираните недостатъци на базата на мониторинга дава възможност за предприемане на коригиращи действия от Управителя.

Текущият мониторинг се осъществява от Управителя и оторизирани от него длъжностни лица. Осъществява се непрекъснато в реално време и отговаря на променящи се условия.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

През изтеклата 2024 г. в “Геозащита Перник” ЕООД са предприети мерки за привеждане на системата на финансово управление и контрол в съответствие с актуалните методики, закони и нормативни разпоредби за ефективно функциониране.

В ход са актуализации на компонентите на финансовата структура и вътрешния контрол в Дружеството и доразработване на:

- Предварителен контрол за законосъобразност и система за двоен подпис;
- Процедура за избор на изпълнител за доставка на стоки/услуги;
- Насоки и правила на счетоводната политика на Дружеството.

В бъдеще предстои устойчиво утвърждаване на СФУК с цел подобряване управлението на риска, контролната среда и контролните дейности и адаптиране на информационната и комуникационна среда към съвременните технологии.

**УПРАВИТЕЛ НА
“ГЕОЗАЩИТА ПЕРНИК” ЕООД**

(инж. Мина Канариева)



