

# Д О К Л А Д

**За състоянието на системите за финансово управление и контрол за 2024 г.**

**в „Арена Русе” АД**

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

Във връзка с получена обща самооценка – много добра 3.80 на Системите за финансово управление и контрол /СФУК/, въз основа на попълнен **ВЪПРОСНИК ЗА САМООЦЕНКА НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ** в „Арена Русе” АД за отчетната и календарна 2024 г., можем да заключим, че в дружеството има ясни правила за самоконтрол, гарантирани от ниската степен на размиване на отговорност и ясно разграничената йерархия както следва – Съвет на директорите – Изпълнителен директор и Технически директор. Дейността на цялото дружество се проверява ежегодно чрез външен одитор.

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

През отчетната и календарна 2024 г., в изпълнение поставените от СД и възникващи пред Арена Русе АД текущи задачи, са предприемани общи действия по подобряване дейността на дружеството и в частност функционирането на финансовото управление и контрол. Подобрена е материалната база на дружеството и са създадени възможности за разширяване на дейността.

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

За да спази новите изисквания се пише *„Стратегия за управление на риска в Арена Русе АД”* която ще бъде приета на следващото ОСА или на заседание на СД. Тъй като дружеството няма голям щатен персонал и отсъстват различни отдели, не се налага реорганизация и реструктуриране на звената.

## **IV. Източници на информацията, използвана за изготвяне на доклада.**

Източниците на информация, използвана за изготвяне на доклада, са свързани, приети с Решения на Съвета на директорите на Арена Русе АД проведени от последните 5 години, както и одиторските доклади на независим външен одитор.

## **Основни документи, регламентиращи и уреждащи упражняваните от Арена Русе АД дейности:**

Деятелността на Арена Русе АД се урежда и регламентираще посредством *Правилник за реда за упражняване правата на държавата в търговски дружества с държавно участие в капитала /ПРУПДТДДУК/*, Понастоящем дружеството осъществява своята дейност съгласно разпоредбите на **Закона за публичните предприятия /ЗПП/** и **Правилника за прилагане на закона за публичните предприятия /ППЗПП/**.

1. Устав на Арена Русе АД;
2. Решения на Общото събрание на Арена Русе АД
3. Решения на СД на Арена Русе АД
4. Вътрешни заповеди за управление на процесите в Арена Русе АД, издавани от Изпълнителния Директор и свеждани незабавно до персонала.
5. Закон за публичните предприятия /ЗПП/ и Правилник за прилагане на Закона за публичните предприятия /ППЗПП/ ;

Прилагането на разпоредбите и процедурите по регламентиране на финансовото управление и контрол в Арена Русе АД от всеки един от служителите в дружеството дава на Ръководството на дружеството увереност, че правилата се спазват и дейностите се изпълняват точно и своевременно. В Арена Русе АД няма опасност от нарушения на дейността на дружеството като цяло, поради малкия обем работна сила, управляваща процесите. Няма отделни структурни звена, такива се съставят в съответствие с поставените задачи, с което отпада до голяма степен субективния фактор и рисковете от действията на отделни функционални единици. Високата ангажираност на персонала, доброто и навременно заплащане на труда, както и ниското текучество в дружеството, гарантират протичащите вътре в Арена Русе АД стопански процеси. Арена Русе АД на този етап има отличен рейтинг пред външните си контрагенти, клиентите си и обществото като цяло.

**Lyubomir  
Kirilov Hristov**

Digitally signed by  
Lyubomir Kirilov Hristov  
Date: 2025.08.14  
14:48:43 +03'00'

**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:**

**/Любомир Христов/**