

# ПРИСТАНИЩЕ ВИДИН ЕООД

---

## ДОКЛАД

### ЗА

## СЪСТОЯНИЕТО НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ ЗА 2022 Г.

### В

## „ПРИСТАНИЩЕ ВИДИН“ ЕООД

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 „Пристанище-Видин“ ЕООД за 2022 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 „Пристанище-Видин“ ЕООД.**

Съгласно чл. 2, ал. 2, т. 8 от ЗФУКПС „Пристанище Видин“ ЕООД, като организация от публичния сектор, прилага разпоредбите на Закона за финансовото управление и контрол, като търговско дружество, с над 50 на сто държавно участие в капитала. Ръководството му отговаря за осъществяване на финансовото управление и контрол по отношение на всички дейности и процеси на дружеството, при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност и се отчита пред Министерство на транспорта и съобщенията.

Ръководството на „Пристанище-Видин“ ЕООД 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 дружеството цели да се осигури разумна увереност, че целите му 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.

Целите на „Пристанище-Видин“ ЕООД, са залегнали в разработена тригодишна Бизнес програма за 2021-2023 г.

Идентифицирането, оценката и управлението на рисковете, свързани с постигане на целите на организацията са описани в „Стратегия за управление на риска“ на „Пристанище-Видин“ ЕООД и в документирани 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 съответната тригодишна Бизнес програма, чрез вменените функционални и длъжностни задължения и в годишен финансов отчет.

Ефективното управление на персонала в „Пристанище-Видин“ ЕООД 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 „План за действие при бедствия и аварии“, „Противопожарна инструкция“, „План за сигурност на Пристанище Видин“, „Политика за оповестяване на информацията“ и др.

В дружеството е разработен и утвърден „Правилник за вътрешния трудов ред“ и Кодекс за отговорно бизнес поведение. Всеки работник и/или служител в „Пристанище-Видин“ ЕООД е запознат с тяхното съдържание, а за новопостъпващите при сключване на трудовото правоотношение.

В „Пристанище-Видин“ ЕООД 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 и поставени задачи, ръководството и служителите на „Пристанище-Видин“ ЕООД подхождат отговорно и с 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 цели в бизнес програмите 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“, „Правилник за вътрешния трудов ред“, Колективен трудов договор, „Заповед за утвърждаване на графици за работа на сменния персонал в „Пристанище-Видин“ ЕООД.

### **Управление на риска**

Управлението на риска в „Пристанище-Видин“ ЕООД 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 „Пристанище-Видин“ ЕООД, са определени със съответните заповеди на управителя.

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 когато това е необходимо.

### **Контролни дейности**

В „Пристанище-Видин“ ЕООД 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.

### **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 „Пристанище-Видин“ ЕООД 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 дружеството.

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.

Връзките с обществеността, реализирани през дигитални канали са организирани в Интернет сайт: [www.portvidin-center.com](http://www.portvidin-center.com), и-мейл: [port\\_vd@abv.bg](mailto:port_vd@abv.bg), 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, цени и условия 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.

През 2022г. са въведени и Вътрешни правила за оповестяване на информацията в „Пристанище Видин“ ЕООД. Със същите е въведена писмена политика за оповестяване на информацията в дружеството, в качеството му на публично предприятие, съгласно Закон за публичните предприятия. Политиката за оповестяване е съобразена и се прилага в съответствие с действащите в Република България нормативни изисквания, включително със Закона за публичните предприятия, Закона за счетоводството, Търговския закон и др. и подзаконовите актове по прилагането им.

При оповестяване на информацията, предприятието се ръководи от принципите за: законност; точност; достъпност; равнопоставеност; навременност; цялостност; регулярност.

### **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 „Пристанище-Видин“ ЕООД мониторингът се прилага чрез текущото наблюдение, ежедневен и ежемесечен текущ контрол и докладване на управителя, 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.

## **II. Области на финансовото управление и контрол в „Пристанище-Видин“ ЕООД, в които са предприети действия, насочени към развитие и подобрене**

След извършен годишен одит от „СЖС България“ ЕООД за проверка и оценка на съответствието с изискванията на стандарт ISO 9001: 2015, проведен през м.08.2022г., е получен доклад без 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 2023г. „Пристанище-Видин“ ЕООД 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**

Анализ на състоянието на системите за финансово управление и контрол в „Пристанище – Видин“ ЕООД за 2022г., на база получените резултати след извършен годишен одит за проверка и оценка на съответствието с изискванията на стандарт ISO 9001:2015 и попълване на Въпросник за състоянието на системите за финансово управление и контрол за 2022г.

Общата самооценка 3,85 „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 46 критерии във въпросника.

### **V. Допълнителна част**

След анализ на състоянието на системите за финансово управление и контрол в „Пристанище – Видин“ ЕООД за 2022г., на база получените резултати след попълване на Въпросник за състоянието на системите за финансово управление и контрол за 2022г., дружеството отчита много добра самооценка, базирана на следното:

Поради характера на дейността на „Пристанище – Видин“ ЕООД, заложените за изпълнение цели са ясно дефинирани, достижими и измерими.

Правилата за изпълнение на тези цели са залегнали както в нормативната уредба, така и в редица утвърдени вътрешни правила, в длъжностните задължения на всеки служител и обхванати от въведената в дружеството система за контрол ISO 9001:2015.

Дейността се отчита и контролира, съгласно изискванията на действащата нормативна база, като за отчетния период няма констатирани нарушения в дейността на дружеството. Всички препоръки на контролни органи се съобразяват и отстраняват незабавно.

Постигнато е отлично ниво на комуникация и обратна връзка с клиентите на дружеството, с цел постигане на заложените цели в дружеството, въпреки трудностите с пандемията и световната икономическа криза.

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

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

27.02.2023 г

Иво Иванов

Управител на „Пристанище – Видин“ ЕООД

