

ДОКЛАД

*за състоянието на системите за
финансово управление и контрол за 2020 г.
в „Тролейбусни и автобусни превози“ ЕООД, гр. Стара
Загора*

I. Общо състояние на системите за финансово управление и контрол

Системите за финансово управление и контрол в „Тролейбусни и автобусни превози“ ЕООД, са изградени на основание на действащите нормативни документи в страната и в частност в областта на Транспорт

. За всяко работно място има изготвени и разписани длъжностни характеристики. В съответствие с действащото законодателство, се издават заповеди за делигиране на правомощия.

По отношение на политиките и практиките по управление на Човешките ресурси, дружеството има разписани Вътрешни правила за подбор и назначаване на персонала. Разработени са и са въведени в действие Вътрешни правила за определяне на индивидуалния размер на възнагражденията на служителите.

По отношение на компетентността на служителите, в дружеството се извършва периодично вътрешно и външно обучение на различните категории персонал.

В дружеството са въведени и действат контролни дейности като, процедури за разрешаване, одобряване и оторизиране, процедури за разделяне на отговорностите, процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции, процедури за наблюдение.

Създадени са и работят правила за достъп до активи и информация, като достъпът е разрешен само за оторизирани лица.

В дружеството има разработени правила за управление на човешките ресурси.

Разработени са процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията.

По отношение на информацията и комуникацията, в дружеството са внедрени и работят различни информационни системи, които осигуряват надеждна комуникация между отделните звена по вертикала и хоризонтала.

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

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

В областта на контролната среда, по отношение на личната почтеност и професионална етика е приет Етичен кодекс на служителите в „Тролейбусни и автобусни превози“ ЕООД, гр. Стара Загора със заповед № 11 от 2.02.2015 г.

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

По отношение управлението на риска, следва да бъде създадена Комисия по оценка на риска, която да изготви Риск регистър, който следва да се актуализира поне веднъж годишно.

IV. Източници на информацията, използвана за изготвянето на доклада

Заповеди за утвърждаване на Вътрешни правила, правилници, процедури и инструкции;

V. Допълнителна част

Звеното за вътрешен одит функционира от втората половина на 2020 г. и до края на годината е изготвена основната документация за дейността по вътрешен одит. Основните изводи за функционирането на системите за финансово управление и контрол са направени в резултат на извършеното от вътрешния одит предварително проучване на организацията и дейността на дружеството.

Становището на ръководителя на вътрешния одит е:

Изградената и въведена СФУК обхваща на петте взаимосвързани елемента на финансовото управление и контрол – контролна среда, управление на риска, контролни дейности, информация и комуникация и мониторинг.

СФУК е отворена и се актуализира и допълва при необходимост, в съответствие с промените на действащото законодателство, с вътрешни правила и процедури, които се утвърждават от управителя.

Ръководителят на вътрешния одит изразява становище, че подадената в доклада и въпросника за самооценка информация съответства на резултатите от извършения преглед на СФУК.

05.02.2021 г.
гр. Стара Загора

инж. Г. Станчев:.....

Управител на „Тролейбусни и автобусни
превози“ ЕООД гр. Стара Загора

