



Д О К Л А Д

за състоянието на системите за финансово управление и контрол в

„ЕКО СИСТЕМА-Никола Козлево” ЕООД-ЕИК-205184225

С.Никола Козлево

Настоящия доклад е съставен на основание чл.8, ал.1 от ЗФУКПС. Той отговаря на изискванията на Наредбата за формата, съдържанието, сроковете, реда и начина за предоставяне на информация по чл.8, ал.1 от същия закон.

В него са отразени функционирането на системите за финансово управление и контрол, както и тяхната ефикасност, ефективност и адекватност в „ЕКО СИСТЕМА-НИКОЛА КОЗЛЕВО” ЕООД през 2020 г.

I. СЪСТОЯНИЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

Общата оценка на състоянието на системите за финансово управление и контрол в „ЕКО СИСТЕМА-НИКОЛА КОЗЛЕВО” ЕООД може да се заяви, като изключително положителна.

По отношение на контролната среда, следва да се отбележи, че са определени оперативните и стратегически цели на предприятието за 2020 г. Утвърдената организационна структура покрива функциите, изискани в нормативните документи.

В дружеството се наблюдава добра организация на работа, както и наличие на политика за задържане на работниците и служителите, с добра квалификационна форма, опит и изпълнение на поставените цели и задачи.

Наблюдава се на високо ниво комуникация между служителите, добра организация за работа в екип и сътрудничество при изпълнение на възложените дейности.

Методите за комуникация, които дават положителни резултати са честите работни срещи, обсъждане на поставените задачи, проблеми и добре приключените договори, благодарение на екипите за работа/работници и служители/, електронните пощи, деловодни системи, размяна на опит и др.

Съгласно ТЗ и всички закони, свързани с дейността на дружеството, по които се изискват справки, отчети и всякакъв вид документи се оповестяват публично в зависимост от изискването на съответния закон, подзаконов нормативен или друг акт.

Оценката, която може да бъде дадена по този раздел е много-добра, дори отлична.

Осъществяването на мониторинга в предприятието дава възможност текущо да се научават, какви са проблемите и своевременно да се разрешават, като се предприемат нужните и подходящия мерки и способности.

Поставените оперативни и стратегически цели са актуални и през 2020 г. През 2020 г. не е извършен одит на дружеството, тъй като практиката на същото извършването на одит да съвпада със срока за годишните финансови отчети, а именно – 31.03., но поради законови промени и във връзка с пандемичната обстановка в страна, то същият е удължен до 30.06.2021 г., като съответния одит ще бъде извършен в тези срокове. Печалбата на дружеството за 2020 г.е в размер на 57 605.43 лв. в следствие на множеството сключени договори, добре извършената работа, и ЛИПСАТА на АУАН И НП.

През 2020 г.са извършвани 2 вида проверки от външни контролни органи, а именно – ТД на НАП и ИД „Областна инспекция по труда“. И при двата вида проверки, благодарение на добре водената счетоводна отчетност, правилно обосноващите правни становища и обяснения, проверките приключиха с протоколи в полза на дружеството без съставяне на АУАН или НП.

В дружеството се наблюдава и прилага практика за ежеседмични оперативки и обсъждания по отношение на евентуално възникнали проблеми и задачи свързани с дейността.

Оценката за осъществяване на мониторинга е добра.

II.ОБЛАСТИ НА ФИНАНСОВОТО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ,КОИТО СЕ НУЖДАЯТ ОТ РАЗВИТИЕ И ПОДОБРЕНИЕ.

Организационната структура е предмет на действия насочени към нейното развитие и по-добро функциониране;

Създаване на правила за работа с информационните системи;

Включване на персонала в семинари за обучение по ЗФ

В областта на управлението на човешките ресурси се прилагат политики и практики насочени към развитие и подобрене. Те са свързани с подбора,назначаването, обучението и заплащането на служителите.

III.ОБЛАСТИ НА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ, В КОИТО СА ПРЕДПРИЕТИ ДЕЙСТВИЯ

Следва да се обърне внимание и да бъдат насочени приоритетите към всички изисквания на СФУК и по-точно към управлението на риска;

Управлението на риска е процес на тъждественост, оценяване и мониторинг на факторите влияещи на целите , поставени за изпълнение от дружеството.

В дружеството няма сформиран екип/съвет/ за управление на риска, поради ниската численост на персонала и малкия бюджет.

Не се документира процеса по управление на риска, тъй като работниците и служителите имат нужда от специално обучение в тази насока. Изпълняват се изискванията и нормативните документи във връзка със сключеният договор между СТМ и дружеството.

Оценката в тази насока, в настоящото дружество е незадоволителна и не се покриват нужните критерии.

В дружеството има съставени вътрешни правила и механизми за приемане и обработка на сигнали за нередности, евентуална корупция, нарушения или неспазване на изискванията по вътрешни правила, закони, наредби и др.;

Извършват се процедури за предварителен контрол преди поемане на задължения и извършване на разходи;

Прозрачност и проследимост на решенията и действията свързани с изразходването на средствата;

Процедури за приемане, съхранение, ползване и отчитане на активите и цялостната информация;

Вътрешно-контролни процедури и правила.

Прегледът и анализът на контролните дейности, относно ефективност, съпоставимост и адекватност към идентифицираните и оценени рискове се извършват при необходимост.

През 2020 г. в дружеството не е имало премахване или променяне на процедури и правила, които неоправдано да увеличават разходите за ресурси на съответната дейност, напротив даже спазват се всички норми за тяхното запазване.

Функциите по подобряване, осчетоводяване и контрол, изпълнение и отчетност се осъществяват от съответните служители компетентни в различни области. Съвместяват се задължения и отговорности.

Общата оценка за контролните дейности, може да се определи като задоволителна.

Системата за информация и комуникация трябва да гарантира проследимост на процесите в дружеството.

Чрез тази система се осигуряват условия за работа с навременна, точна и полезна информация, периодично докладване на действията и резултатите за вземане на правилни управленски решения;

В дружеството съставената система за информация и комуникация трябва да гарантира прозрачност и яснота на процесите в дружество „ЕКО СИСТЕМА-НИКОЛА КОЗЛЕВО“ ЕООД.

Чрез тази система се осигуряват условията за работа с навременна, точна и вярна информация, периодично докладване на действията и резултатите за вземане на правилни управленски решения.

В дружеството се ползват следните системи: финансово-счетоводна система; правно-информационна, деловодна система, система за ел.подпис и допълнителни неизброени изрично за подпомагане дейността на работа.

IV. ИЗТОЧНИЦИ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ИЗПОЛЗВАНА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА НАСТОЯЩИЯ ДОКЛАД.

При изготвяне на настоящия доклад бяха ползвани следните източници:

- Въпросник за самооценка на системите за финансово управление и контрол.

V. ДОПЪЛНИТЕЛНА ЧАСТ

В дружеството не функционира звено за извършване на вътрешен одит.

Мониторингът представлява цялостният преглед на дейността на дружеството от управителя, който има за цел да предостави да предостави увереност, че въведените контролни дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето. Мониторингът се осъществява предимно като текуща дейности и е отговорност на управителя на дружеството, който въвежда система за вътрешно докладване относно идентифицираните рискове при спазване на изискванията за своевременност, периодичност и изчерпателност.

15.02.2021 г.

Никола Козлево

Управител:

/Мурад Кадир/

