

ДОКЛАД
За състоянието на системата за финансово управление и контрол
за 2023 година
в „Автотранспорт Оряхово-2022” ЕООД

I. Общо състояние на системите за финансово управление и контрол

В тази част управителят на дружеството по чл.2 от ЗФУКПС, дава своята оценка относно общото функциониране, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол.

Оценката относно общото функциониране, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол е „Добра”.

Ръководството е разработило и утвърдило правила, с конкретни цели и дейности, със срокове и отговорни лица за тяхното изпълнение.

Вътрешните правила в дружеството са подчинени на изискванията на СФУК.

Най-важното изискване за достоверност на отчетите с направената инвентаризация на активите и пасивите в дружеството, по нормативните изисквания за провеждане на инвентаризацията по чл.22 и чл.47 от Закона за счетоводството.

Инвентаризация е извършена на паричните средства и краткотрайните активи. Паричните средства са по разплащателна сметка в банката и касата.

Към 31.12.2023 г. дружеството притежава ДМА – уред за разчитане на дигитални карти и тахографи на автобусите. За целта е назначена инвентаризационна комисия, в състава на която са включени счетоводител и специалист, запознат с характера на преброяваните материали. Заповедта е връчена на всички от комисията.

Счетоводното отразяване на документите е съобразено със Закона за счетоводството. Създаден е ред за тяхното последователно отчитане на материално отговорните лица. В счетоводството информацията е обобщавана в отделни папки, в зависимост от тяхното съдържание и в края на годината се подготвят за съхранение в архив.

За да отговаря на изискванията за издаване на лиценз за превоз на пътници, дружеството има сключени договори с Община Оряхово за отдаване под наем на помещения и автобуси, с експлоатационен център за поддръжка на автобусите, с фирми със срок 12 месеца.

Договорите се съхраняват в дружеството и след изтичането на периода ще се архивират.

Системата за финансово управление и контрол обезпечава съхранението на активите, правилно записване и осчетоводяване на сделките и ефективното и ефикасно постигане на целите и задачите на дружеството.

Отчитането на паричните средства в дружеството е в левове и се осъществява по банков и касов път. Разплащателната сметка е в лева. През нея минават безкасовите операции за разплащане с контрагенти, а именно извършени услуги и доставки на материали.

Дружеството има утвърдена организационна структура, която покрива функциите, определени в нормативните актове. Тя съдържа етични ценности и норми, свързани с професионалното поведение, взаимоотношението между ръководството, служителите и гражданите. Съществува система за наблюдение на прилагане на тази структура и механизъм за установяване и докладване на нарушенията.

Въвеждането на ясни и адекватни правила и осъществяването на контрол за спазването им, като инструмент за провеждане на управленска философия, способства за стимулиране на доброто изпълнение на служебните задължения на служителите в дружеството.

Всички служители имат утвърдени длъжностни характеристики, съдържащи техните задължения, отговорности и функции.

С прилагането на СФУК се цели осигуряване на управление на собствените и бюджетните средства, и създаване на предпоставка за по-ефективното им използване.

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

Основните действия са насочени към развитие и подобрене на финансовото управление и контрол. Разработени са:

- Вътрешни правила за финансово управление и контрол,
- Вътрешни правила за организация на работната заплата,
- Правилник за вътрешния трудов ред в „Автотранспорт Оряхово-2022” ЕООД
- Етичен кодекс,
- Инструкции за безопасни условия на труд,
- План за действие при бедствия и аварии,
- Утвърдена е Стратегия за управление на риска,
- Организационна структура,
- Актуални длъжностни характеристики, с които са запознати всички служители,
- Информационна и комуникационна система, която осигурява получаването и предоставянето на своевременно, уместна, актуална, точна и вярна информация от и до служителите на всички йерархични нива /телефони и имейл адрес/,
- Система за отчетност /докладване/ - ежеседмично между управителя, главния счетоводител и всички служители на оперативките.

III. Области на финансовото управление и контрол, в които са предприети действия, които се нуждаят от развитие и подобрене

С цел развитие и подобрене на системите за финансово управление и контрол, изградени от взаимосвързани и взаимозависими елементи, които да се актуализират съобразно изискванията на различните контролни органи.

По отношение на *контролната среда* и с цел ефективното управление на човешки капитал, да се създаде програма за повишаване на квалификацията и допълнително обучение на персонала в област, в която има проявен интерес и доказани нужди.

По отношение *управление на риска* да се наблюдават и анализират събития и ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане на целите на финансовото управление и контрол.

По отношение на *контролните дейности* – Мониторинг на въведената система за проследяване на моторните превозни средства /GPS/, както и видеонаблюдение в автобусите, за да се осигури по-добър контрол над служителите.

IV. Източници на информацията, използвана за изготвянето на доклада

Всички задължителни документи, разработени за дейността на дружеството, са основата за изпълнение на СФУК през 2023 г.

При изготвянето на доклада е използвана информацията от ЗФУКПС и въпросника за състоянието за финансовото управление и контрол при „Автотранспорт Оряхово-2022” ЕООД.

Дата: 28.02.2024 г.

Управител:

