



# МИНИСТЕРСТВО НА ЗЕМЕДЕЛИЕТО ХРАНИТЕ И ГОРИТЕ

## ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ

Адрес: гр.Сливен, ПК 8800, ул. „Орешака” № 15А, тел. 044/ 62 29 21, факс 044/ 62 20 77, e-mail: uidp@uidp-sliven.com

ДО

ДИРЕКТОРА  
НА ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО  
ПРЕДПРИЯТИЕ ДП

ГР. СЛИВЕН

### ГОДИШЕН ДОКЛАД

### ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ЮИДП ДП ГР. СЛИВЕН ЗА 2022 ГОДИНА

#### I. ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 36, ал. 1 от Наредбата за процедурата за определяне на състава и дейността на одитните комитети в организациите от публичния сектор (Наредбата) и съдържа обобщена информация за дейността на одитния комитет през 2022 г.. Дейността на одитния комитет през 2022 година се осъществи в съответствие с изискванията на Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС), Наредбата, Статута и Правилата за дейността на одитния комитет, както и утвърдената от министъра на финансите методология.

#### II. СТРУКТУРИРАНЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

1. Основание за сформирането на одитния комитет.

Одитният комитет на ЮИДП се състои от 3 членове. Членовете на комитета са избрани с процедура през 2022 г. съгласно (Наредбата).

Председателят и заместник-председателят са избрани на първото заседание от членовете на Одитния комитет с обикновено мнозинство.

## **2. Поименния състав на членовете**

Членовете на Одитния комитет са определени съгласно Заповед РД – 10 – 428 от 03.10.2022 г. на Директора на ЮИДП. С външните членове са сключени граждански договори от 03.10.2022 година.

## **3. Мандат.**

Съгласно Заповед РД – 10 – 428/03.10.2022 г. мандатът на членовете на Одитния комитет е 3/Три/ години, считано от 03.10.2022 г.

## **4. Роля на одитния комитет**

- Одитният комитет е част от управленската рамка;
- Извършва преглед на системите за вътрешен контрол;
- Предоставя независима експертна оценка на дейностите по управление на риска, финансова отчетност, управление и вътрешния одит;
- Съдейства на ръководството на предприятието за ефективно управление и законосъобразно разходване на публичните финансови ресурси.
- Ролята е свързана и с гарантиране до голяма степен на независимостта на вътрешния одит и своевременно докладване при установяване на отклонения в системите за вътрешен контрол.

## **5. Статут.**

Статутът на Одитния комитет е приет в срок на 15.11.2022 година.

Статутът урежда устройството, целите, правата и задълженията, взаимоотношенията на одитния комитет с ръководството и служителите на ЮИДП, както и начина за отчитане на неговата дейност.

Одитният комитет е независим при изпълнение на своите задължения и правомощия и има независима роля да съветва директора на предприятието относно процесите по финансово отчитане, вътрешен контрол, управление на риска и вътрешен одит.

Одитният комитет в ЮИДП осъществява своята дейност съгласно изискванията на Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС), Наредбата за процедурата за определяне на състава и дейността на одитните комитети в организациите от публичния сектор, Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит и утвърдената от министъра на финансите методология за вътрешен одит в публичния сектор.

В своята дейност Одитният комитет се ръководи от принципите на законосъобразност, прозрачност, компетентност и професионална грижа.

## **6. Правила за дейността на одитния комитет**

В изпълнение разпоредбата на чл.21 от Наредбата са изготвени и приети правила за дейността на ОК/ Правилата/, които се предоставят за сведение на директора на предприятието.

Правилата са оповестени чрез публикуване на вътрешната електронна страница на предприятието.

Правилата включват:

1. реда и начина за свикване на заседанията на одитния комитет;
2. процедури относно реда, начина и сроковете за упражняване на правомощията и задълженията на одитния комитет по чл. 18, ал. 5 - 8 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор;
3. реда, начина и сроковете за съхранение на документите от заседанията на одитния комитет.
4. други въпроси, свързани с дейността на одитния комитет и със спецификата на дейността на предприятието.

### **III. РЕЗЮМЕ НА РАБОТАТА НА КОМИТЕТА, ИЗВЪРШЕНА ПРЕЗ 2022 ГОДИНА**

1. Брой на проведените заседания;

През 2022 г. са проведени 6 /шест/ броя заседания на Одитния комитет, като са изготвени съответно 6/шест/ броя протоколи.

Заседанията на ОК се проведени при следния дневен ред:

Избор на председател на Одитния комитет  
Избор на зам.-председател на Одитния комитет  
Преглед на Стратегическия, годишния план на ЗВО и Статута на ЗВО  
Приемане на Статут на ОК и Правила за дейността на ОК  
Разглеждане, съгласуване и приемане на Годишния доклад за дейността на ЗВО.  
Разглеждане на одитни доклади за извършени одитни ангажименти за даване на увереност.

2. участие/невъзможност за участие/ на членовете на комитета;

В заседанията са взели участие всички членове на ОК.

3. Лица, които са били поканени и са присъствали при разглеждане на точки от дневния ред;

На заседанието от 14.12.2022 г. бяха поканени и взеха участие вътрешните одитори от звеното за вътрешен одит на предприятието.

4. деклариране на обстоятелства за наличие на частен интерес, в случай че са възникнали такива при провеждането на заседанията на комитета през годината;

Не са докладвани обстоятелства за наличие на частен интерес при провеждане на заседанията.

5. степента на изпълнение на годишната работна програма/план;

Поради обстоятелството, че ОК на предприятието е сформиран в края на годината, Работна програма не е изготвяна.

### **IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

1. Съгласуване на статута и числеността на звеното за вътрешен одит- изпълнено .

2. Съгласуване на стратегическите и годишните планове за дейността по вътрешен одит – изпълнено.

3. Съгласуване на промени в стратегическите и годишните планове за дейността по вътрешен одит, при наличие на такива – изпълнено.

4. Разглеждане и приемане с решение на доклада за състоянието на системите за финансово управление и контрол.

5. Разглеждане и приемане с решение на годишния доклад за дейността по вътрешен одит – изпълнено.

6. Запознаване и даване на становища по одитни доклади за извършени одитни ангажименти и значими въпроси, свързани с вътрешния одит – изпълнено.

7. Наблюдение на процеса по управление на риска.

8. Осъществяване на взаимодействие с външни одитори.

9. Наблюдение на процесите на финансово отчитане.

10. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в организацията.

11. Други прегледи /например проследяване на препоръки или др. специфични организационни области/ и ангажименти по искане на ръководството /в случай че има такива/.

12. Извършено проследяване на препоръки към ръководството на организацията.

Настоящият годишен доклад е изготвен в три еднообразни екземпляра, от които един за Директора на ЮИДП, един за досието на Одитния комитет и един за Председателя на Одитния комитет. На основание чл. 36, ал. 3 от НПОСДОКОПС, същият следва да бъде публикуван на вътрешната електронна страница на предприятието. В срок до 10 март ръководителят на организацията изпраща годишния доклад на министъра на финансите.

**С УВАЖЕНИЕ**.....(П).....

Кирил Колчев - Председател на Одитния комитет

**Съгласували:**

.....(П).....

Галина Попова – Зам. председател на Одитния комитет

.....(П).....

Александър Иванов – външен член на Одитния комитет