

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
НА „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП – гр. СЛИВЕН
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И
ПРАВИЛНИКА ЗА ПРИЛАГАНЕТО МУ

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП - гр. Сливен, ЕИК 201617654, е държавно предприятие по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон с предмет на дейност: изпълнение на горскостопански планове за горски територии - държавна собственост; изпълнение на ловностопанските планове в държавните ловни стопанства и в държавните горски стопанства; изпълнение на поддържащи и/или възстановителни дейности в горски територии - държавна собственост, предвидени в планове за управление на защитени територии; организиране и провеждане на мероприятия по защита на горските територии - държавна собственост; организиране и провеждане на противоерозионни мероприятия; поддържане разнообразието на екосистемите и опазване на биологичното разнообразие в тях; организиране и възлагане на проектирането и строителството в горите и земите в горските територии - държавна собственост; създаване на нови гори върху земеделски територии; опазване на горските територии - държавна собственост; предоставяне и извършване на обществени услуги, както и осъществяване на други дейности, незабранени от закон, както и такива, възложени от министъра на земеделието и храните или въз основа на договор-чл.165, ал.1 и 2 от Закона за горите.

Едноличен собственик на капитала на предприятието е МИНИСТЕРСТВО НА ЗЕМЕДЕЛИЕТО И ХРАНИТЕ, ЕИК/ПИК 831909905.

Със Заповед РД 49-107/13.04.2011 г. на Министъра на земеделието и храните, на основание § 9 от предходните и заключителни разпоредби на Закона за горите и във връзка с чл. 163 и сл. от същия, се създава „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП със статут на държавно предприятие по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон. Предприятието е със 100 % държавна собственост. Министърът на земеделието и храните упражнява правата на собственост на държавата в предприятието.

Седалището и адресът на управление и кореспонденция са: гр. Сливен, п.к. 8800, ул. Орешак № 15А.

Предприятието се представлява и ръководи от инж. Димчо Динев Радев.

Съгласно чл. 61, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП), публичните предприятия оповестяват тримесечни и годишни финансови отчети, анализи и доклади по чл. 29 от Закона за публичните предприятия (ЗПП), в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти. Съгласно чл. 61, ал. 3, т. 5 от ППЗПП, дружествата следва да представят към годишния си финансов отчет декларация за корпоративно управление, съгласно чл. 100н, ал. 7, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) – за предприятията, категоризирани като „големи“, и предприятия, на които са възложени задължения за извършване на обществени услуги и/или цели на публичната политика.

Разпоредбата на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК определя изчерпателно съдържанието на декларацията за корпоративно управление.

В тази връзка, за „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП се поражда задължението за оповестяване на декларация за корпоративно управление, която се представя като неразделна част от Годишния доклад за дейността към 31.12.2024 г.

1. Информация дали „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление. Следва да се има предвид, че някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за предприятието поради спецификата на неговата правно-организационна форма.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

През 2024 г. дейността на Управителния съвет на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложи в приложимото национално и европейско законодателство и Правилника за организация на дейността. Предвид правно-организационната форма на предприятието някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП. Предприятието се е придържало към всички останали препоръки, които са били приложими за него.

Кодексът се прилага на основата на принципа „спазвай или обяснявай”. Това означава, че предприятието спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата ще бъде оповестена като неразделна част от декларацията за корпоративно управление, респективно годишния доклад за дейността към 31.12.2024 г.

ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП е държавно предприятие по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон, чиито органи на управление са:

1. Министърът на земеделието и храните
2. Управителният съвет.

Към 31.12.2024 г. съставът на Управителният съвет на предприятието е следният:

1. Недялко Иванов Недялков – Председател на Управителният съвет
2. Валентин Ганчев Тотев – член на Управителният съвет
3. инж. Димчо Динев Радев – Директор .

Предприятието се представлява от инж. Димчо Динев Радев – Директор на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП.

Дейността на Управителния съвет на Предприятието се подпомага от Стопански съвет, който се състои от директорите на териториалните поделения.

Функции и задължения

Функциите и задълженията на ръководството са изрично посочени в ПРАВИЛНИКА ЗА ОРГАНИЗАЦИЯТА И ДЕЙНОСТТА НА „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП

Министърът на земеделието и храните:

1. упражнява правата на собственост на държавата в предприятието;
2. определя седалището на предприятието;
3. назначава и освобождава членовете на управителния съвет;
4. утвърждава правилник за организацията и дейността на предприятието;
5. утвърждава годишния финансов план на предприятието;
6. взема решения за разпределение на печалбата и за покриване на загубата;
7. взема решения за изразходване на средствата по фондовете, създавани и управлявани от предприятието;
8. одобрява годишния финансов отчет и/или годишния доклад за дейността;
9. взема решения за учредяване на вещни права и ипотeki и съгласува искания за отдаване под наем на имоти, които не са горски територии;
10. взема решения за закупуване на дълготрайни материални активи на стойност над 30 000 лв. без ДДС;
11. взема решения за разпореждане, бракуване или ликвидация на дълготрайни материални активи с балансова стойност над 30 000 лв.;
12. одобрява искания на предприятието за ползване на кредити;
13. по предложение на управителния съвет на предприятието взема решения за създаване и за закриване на териториални поделения на предприятието и за определяне на техния район на дейност и седалище;
14. осъществява дадените му със закон правомощия, свързани с дейността на предприятието.

Управителният съвет:

1. приема проект на правилник за организацията и дейността на предприятието и предлага на министъра на земеделието и храните за утвърждаване;
2. приема годишния финансов план на предприятието и го предлага на министъра на земеделието и храните за утвърждаване;
3. приема годишния финансов план на териториалните поделения на предприятието;
4. приема структурата и щата на централното управление и на териториалните поделения на предприятието;
5. определя регистриран одитор или специализирано одиторско предприятие за одит и заверка на годишния финансов отчет и го утвърждава;
6. предлага на министъра на земеделието и храните да вземе решение за разпределяне на печалбата и за покриване на загубата;
7. предлага на министъра на земеделието и храните да вземе решение за изразходване на средствата по фондовете, създавани и управлявани от предприятието;
8. предлага на министъра на земеделието и храните да вземе решение за създаване и за закриване на териториални поделения на предприятието и за определяне на техния район на дейност и седалище;
9. взема решения за закупуване на дълготрайни материални активи на стойност до 30 000 лв. без ДДС;
10. взема решения за разпореждане, бракуване или ликвидация на дълготрайни материални активи с балансова стойност до 30 000 лв.;

11. предлага на министъра на земеделието и храните да вземе решение за закупуване на дълготрайни материални активи на стойност над 30 000 лв. без ДДС, както и за разпореждане, бракуване или ликвидация на дълготрайни материални активи с балансова стойност над 30 000 лв.;

12. приема годишен доклад за дейността на предприятието и годишен финансов отчет и ги предлага на министъра на земеделието и храните за одобряване;

13. изпълнява и други функции, свързани с управлението на предприятието, в съответствие с действащите нормативни актове или възложени му от министъра на земеделието и храните.

Директорът на предприятието:

Директорът ръководи, организира, осъществява контрол и отчита цялостната дейност на предприятието. Той няма право да бъде едновременно в трудови правоотношения с предприятието, чието управление му е възложено с договор за управление, както и да сключва трудов договор с други работодатели, включително и за извършване на работа извън възложената му с договора за управление.

Съгласно Правилника за организацията и дейността на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП, директорът:

1. представлява държавното предприятие пред държавните органи, съдилищата и пред трети лица в страната и чужбина;

2. ръководи цялостната дейност на държавното предприятие;

3. сключва:

а) договори за възлагане изработването на горскостопанските планове за горските територии – държавна собственост;

б) договори за дейностите, извършвани от централното управление на държавното предприятие;

в) дългосрочни договори по Закона за горите;

г) договори за съвместна дейност и договори за стопанисване и ползване на дивеча в дивечовъдните участъци по Закона за лова и опазване на дивеча;

4. сключва и прекратява трудовите договори;

5. предлага на управителния съвет проект на годишен финансов план и годишен финансов отчет на държавното предприятие;

6. Утвърждава щатното разписание;

7. утвърждава финансовите планове на териториалните поделения;

8. отчита се за своята дейност на управителния съвет;

9. осъществява дадените му със закон правомощия, свързани с дейността на държавното предприятие;

10. упражнява контрол по спазването на нормативните актове, финансовата дисциплина и опазване имуществото на държавното предприятие и на териториалните поделения на държавното предприятие;

11. след съгласуване с министъра на земеделието и храните взема решения за отдаване под наем на недвижими имоти, които не са горски територии и са предоставени за управление на предприятието;

12. взема решения за отдаване под наем на движими вещи, стопанисвани от държавното предприятие;

13. изготвя и представя на управителния съвет годишен финансов отчет на държавното предприятие, заверен от регистриран одитор или от специализирано одиторско предприятие;

14. оправомощава директорите на териториалните поделения да сключват договори и да издават актове за изпълнение дейността на поделенията;

15. изпълнява и други функции, свързани с управлението на държавното предприятие, в съответствие с действащите нормативни актове или възложени му от министъра на земеделието и храните и от управителния съвет.

Управителният съвет на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ ДП СЛИВЕН ” насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на едноличния собственик на капитала.

Управителният съвет следи за резултатите от дейността на дружеството.

Управителният съвет на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ ДП СЛИВЕН ” се ръководи в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

В предприятието функционира система за управление на риска, в т.ч за вътрешен контрол.

Управителният съвет на предприятието е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

Членовете на Управителния съвет са длъжни да изпълняват своите задължения в интерес на дружеството с грижата на добър търговец и да пазят тайните на дружествените работи, дори и когато престанат да бъдат членове.

Избор и освобождаване на Управителния съвет

Съгласно Правилника за организацията и дейността на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП, министърът на земеделието и храните назначава и освобождава членовете на управителния съвет.

Управителният съвет се състои от трима членове, включително директора на предприятието. Министърът на земеделието и храните сключва договор за управление за срок 5 години с всеки член на управителния съвет. Договорът с директора на предприятието се сключва след провеждане на конкурс.

Не може да бъде член на управителния съвет лице, което е осъждано за престъпление от общ характер, което е съпруг или роднина по права, по съребрена линия или по сватовство до трета степен включително с друг член на управителния съвет.

Министърът на земеделието и храните освобождава преди изтичането на срока на договора за управление член на управителния съвет:

1. Когато не отговаря на изискванията на Правилника за организацията и дейността за заемане на длъжността;
2. При нарушение на условията, предвидени в договора за управление;
3. При подаване на писмено заявление за освобождаване;
4. При наличие на други основания, предвидени в договора за управление.

Членовете на управителния съвет избират помежду си председател, като това не може да бъде директорът на предприятието.

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП няма разработена Политиката за възнагражденията на Управителния съвет.

Препоръката дадена в т. 3.8. от НККУ за разработване на прозрачна процедура за подбор на кандидати за членове на СД, с цел постигане на балансирана представеност на двата пола в съвета не е в съответствие със законовите изисквания при подбор чрез конкурс при който ограничения на база пол са недопустими, следователно е невъзможно класиране на кандидат само на основание, че е от по-слабо представен пол в Управителния съвет на предприятието.

Структура и компетентност

Броят на членовете на Управителния съвет е определен в Правилника за организацията и дейността на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП.

Назначаването на членове на Управителния съвет се извършва по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията им във връзка с управлението на държавното предприятие. Функциите, задълженията и компетентността им са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Управителния съвет следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика. Компетентността на Управителния съвет е подробно описана в разпоредбите на чл. 8 от Правилника за организацията и дейността на предприятието.

Дейността на Управителния съвет на предприятието се подпомага от стопански съвет, който се състои от директорите на териториалните поделения на предприятието.

Стопанският съвет:

1. Обсъжда проекта на финансов план на предприятието и проектите на финансови планове на териториалните поделения;
2. Прави предложения до Управителния съвет за изразходване на средствата по фондовете, създавани и управлявани от предприятието;
3. Обсъжда проекта на решение за разпределение на печалбата и за покриване на загубата на предприятието;
4. Обсъжда годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на предприятието.

Членовете на стопанският съвет избират от състава си председател, който ръководи заседанията и цялата работа на съвета и секретар, който организира подготовката и провеждането на заседанията, организира и координира тяхното изпълнение.

Членовете на Управителния съвет на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП притежават подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция.

След назначаване на нов член на Управителния съвет или на нов директор на териториално поделение, който става член на Стопанския съвет, същите се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на предприятието.

Повишаването на квалификацията на членовете на Управителния и Стопанския съвети на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Управителния и Стопанския съвети на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения, въпреки че Правилника за организацията и дейността на предприятието не определя броя на дружествата, в които те могат да заемат ръководни позиции.

Назначаването на директора на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП се извършва след проведен конкурс.

Възнаграждение

Предприятието спазва Наредба № 22 от 14.12.2012 г. за условията и реда за определяне на средствата за работна заплата в държавните предприятия по чл.163 от Закона за горите и утвърдените Вътрешни правила за възнагражденията на членовете на Управителния съвет.

В предприятието има утвърдени Вътрешни правила за работната заплата, които уреждат организацията на работната заплата на работещите по трудово правоотношение със „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП в съответствие с Кодекса на труда,

Наредбата за договаряне на работната заплата, Наредбата за структурата и организацията на работната заплата, Наредба №22 от 14.12.2012 г. за условията и реда за определяне на средствата за работна заплата в държавните предприятия по чл.163 от Закона за горите и в техните териториални поделения, както и всички нормативни актове, уреждащи въпроси, свързани с работната заплата и нейната организация.

Конфликт на интереси

Членовете на Управителния съвет на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2024 г. не са сключвани сделки между дружеството и членове на Управителния съвет на държавното предприятие или свързани с тях лица.

В „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП не е разработена конкретна процедура за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива, но контролът върху сключването на съществени сделки се осъществява посредством подробно разписаните в Правилника правомощия на всички нива на управление, както и посредством гласуването и одобрението на подобни сделки, т.к. „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП е държавно предприятие, правата на собственост на държавата в предприятието се упражняват от Министеръта на земеделието и храните.

Комитети:

В „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП функционира одитен комитет, който е в състав:

- 1.Кирил Нецов Колчев;
- 2.Александър Димитров Иванов.

Одитният комитет на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП изпълнява следните основни функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
4. наблюдава независимия финансов одит в предприятието;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.
6. дава препоръка за избор на регистриран одитор, който до извърши независим финансов одит;
7. уведомява Управителния съвет при установяването на сериозни нередности в предприятието, като дава конкретни препоръки за отстраняването им.

Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, описани подробно в Статута на одитния комитет.

ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Предприятието има изградено звено за вътрешен одит, което осигурява надзор на дейностите по вътрешен контрол. Одитният комитет следи за цялостните взаимоотношения с

външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на предприятието.

В предприятието е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на предприятието и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 от настоящата декларация за корпоративно управление.

ГЛАВА ТРЕТА - ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Препоръките на Глава III от Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими по отношение на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП, т.к. предприятието не е акционерно дружество. Същото е със статут на държавно предприятие с принципал Министърът на земеделието и храните, който упражнява правата на собственост на държавата в предприятието.

ГЛАВА ЧЕТВЪРТА - РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Управителният съвет на предприятието е разработил политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на предприятието. В съответствие с приетата политика Управителният съвет е създал и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията.

Държавното предприятие оповестява финансова информация чрез представяне на тримесечни, полугодишни и годишни финансови отчети анализи и доклади и ги предоставя на органа, упражняващ правата на държавата, както и на Агенцията за публичните предприятия и контрол по ред, формат, съдържание и срокове, определени в правилника за прилагане на закона. Дължимата финансова и нефинансова информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове на електронната страница на Агенцията за публичните предприятия и контрол.

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП поддържа собствена електронна страница: <https://www.uidp-sliven.com/>.

ГЛАВА ПЕТА - ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Управителният съвет на държавното предприятие осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които държавното предприятие директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му.

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: потребители на услуги, служители, кредитори, доставчици и други контрагенти, свързани с осъществяване на дейността на предприятието, екологични и други природозащитни организации, местните общности.

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП регулярно оповестява и нефинансова информация посредством електронната си страница и активно комуникира възникналите проблеми и важни въпроси с всички групи заинтересовани лица.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП се съобразява със законовите изисквания, въз основана принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП във връзка с процеса на финансово отчитане

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В предприятието функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на предприятието и подпомагане тяхното ефективно управление. Управителният съвет носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Управителният съвет изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

В предприятието има утвърдена Система за финансово управление и контрол, която включва подробно разписани правила и процедури за вътрешен контрол и управление на риска. Една от основните цели на въведената системата за вътрешен контрол и управление на риска е да подпомага Управителния съвет и други заинтересовани страни при оценка на надеждността на финансовите отчети на предприятието.

Контролна среда

Контролната среда е от основно значение за доброто управление на публичните средства, като е ключова за развитието на всички останали елементи на финансовото управление и контрол. В предприятието се осъществява непрекъснато наблюдение на нейната адекватност, тъй като тя осигурява дисциплина и структурираност на контрола. Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на ръководството отговорно за управлението по отношение на вътрешния контрол.

Процес за оценка на рисковете на предприятието

Процесът на оценка на риска от страна на Управителния съвет представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Управителният съвет идентифицира следните видове риск, относими към предприятието и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която предприятието функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на предприятието. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешното планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното предприятие осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП е представено в доклада за дейността, раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ПРЕДПРИЯТИЕТО.

Контролни дейности

В предприятието се прилагат подходящи контролни механизми, които са въведени в зависимост от необходимостта от тях и оценката на риска, и в съответствие с нормативните изисквания.

Съгласно изискванията на чл. 13 от ЗФУКПС и в съответствие с вътрешните правила на предприятието, се прилагат контролни дейности, които включват:

- ✓ система за двоен подпис;
- ✓ правила за достъп до активите и информацията;
- ✓ политики и процедури за предварителен контрол за законосъобразност;
- ✓ политики и процедури за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажменти и сключени договори;
- ✓ политики и процедури за последващи оценки на изпълнението;
- ✓ политики и процедури за обективно, точно, пълно, достоверно и навременно осчетоводяване на всички стопански операции;
- ✓ политики и процедури за управление на човешките ресурси;
- ✓ политики и процедури за спазване на лична почтеност и професионална етика.

Информация и комуникация

Изградените информационни и комуникационни системи в предприятието дават възможност за изпълнение на задълженията на всички длъжностни лица, като осигуряват проследимост на действията и процесите. Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

- ✓ идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност;
- ✓ ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията;
- ✓ свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол;
- ✓ прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите;
- ✓ документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение;
- ✓ надеждна отчетност, която включва: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки, нередности, измами или злоупотреби.

Текущо наблюдение на контролите

В предприятието има изградена система за текущо наблюдение и оценка на контролите, като при констатирани отклонения се предприемат оздравителни и корективни мерки пряко от Ръководството.

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Управителният съвет извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на предприятието и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

5. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане

5.1. Информация по член 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО

Към 31.12.2024 г. капиталът/стойността на имуществото, предоставено от държавата на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП е в размер на 17 147 000 лв., съгласно данни от Търговския регистър.

5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП няма акционери със специални контролни права. Едноличен собственик на капитала на предприятието е Министерство на земеделието и храните. Министърът на земеделието и храните упражнява правата на собственост на държавата в предприятието.

5.3. Информация по член 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа

Неприложимо по отношение „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП, гр. Сливен поради статута и правно-организационната форма на предприятието.

5.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Съгласно разпоредбите на Правилника за организацията и дейността на предприятието членовете на Управителния съвет се назначават и освобождават от Министъра на земеделието и храните.

Управителният съвет се състои от трима членове, включително директора на предприятието. Министърът на земеделието и храните сключва договор за управление за срок 5 години с всеки член на управителния съвет. Договорът с директора на предприятието се сключва след провеждане на конкурс.

Не може да бъде член на управителния съвет лице, което е осъждано за престъпление от общ характер, което е съпруг или роднина по права, по съребрена линия или по сватовство до трета степен включително с друг член на управителния съвет.

Министърът на земеделието и храните освобождава преди изтичането на срока на договора за управление член на управителния съвет:

1. Когато не отговаря на изискванията на Правилникът за организацията и дейността на предприятието за заемане на длъжността;

2. При нарушение на условията, предвидени в договора за управление;
3. При подаване на писмено заявление за освобождаване;
4. При наличие на други основания, предвидени в договора за управление.

Членовете на управителния съвет избират помежду си председател, като това не може да бъде директорът на предприятието.

Съгласно чл. 8, т. 1 от Правилника за организацията и дейността на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ ДП, гр. Сливен управителният съвет приема проект на правилник за организацията и дейността на предприятието и го предлага на министъра на земеделието и храните за утвърждаване.

5.5. Информация по член 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Съгласно Правилника за организацията и дейността на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП управителният съвет няма правомощия да приема решения за увеличаване на капитала и за обратно изкупуване на акции.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП и техните комитети

Органите на управление на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП са Министъра на земеделието и храните и Управителния съвет. Техните функции и правомощия са изрично посочени в Правилника за организацията и дейността на предприятието.

В предприятието функционира одитен комитет.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това.

„ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ“ ДП не е разработило политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на предприятието във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, поради спецификата на неговата правно-организационна форма.

Предприятието не дискриминира членовете на корпоративните ръководства и административните органи на основата на критерии, като възраст, пол, увреждания или образование и професионален опит.

Предприятието забранява и не допуска по никакъв начин пряка или непряка дискриминация въз основа на раса, народност, етническа принадлежност, човешки геном, гражданство, пол, произход, религия, образование, възраст, увреждане, ХИВ/СПИН статус, политическа принадлежност, убеждения, лично и обществено положение, членство в профсъюзи, сексуална ориентация, семейно положение, имуществено състояние или всякакви други особени признаци, установени в закон или в международен договор, по който Република България е страна, и спазва всички приложими закони за дискриминация в областта на заетостта.

Забраната за пряка или непряка дискриминация се отнася за всички дейности на предприятието и се прилага осъзнато при подбора на кадри, в т.ч. във връзка с участието им в

административни, управителни или надзорни органи на предприятието, както и по отношение на условията на труд и определяне на възнагражденията на служителите.

Предприятието забранява изрично всяка проява на дискриминационно поведение от страна на служителите му към други лица, както подбуждането към дискриминация или осъществяването на тормоз на тази основа. Всеки сигнал или оплакване за проява на дискриминация или тормоз се разследват и проверяват.

За „ЮГОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП


инж. Димчо Радев

