

ГОДИШЕН ДОКЛАД
за дейността на одитния комитет
на Министерството на икономиката и индустрията за 2024 г.

Част I. Въведение

Настоящият доклад за дейността на одитния комитет на Министерството на икономиката и индустрията (МИИ) 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).

Част II. Структуриране на одитния комитет

Одитният комитет на МИИ е създаден със заповед № РД-16-605/04.07.2022 г. на министъра на икономиката и индустрията на основание чл. 18 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС) и след провеждане на процедура за подбор в съответствие с Наредбата. Одитният комитет на МИИ се състои от трима члена. В състава на одитния комитет в МИИ са включени двама външни членове и служител в администрацията на министерството, както следва: от месец януари до месец април 2024 г. г-жа Добринка Вичева и от месец юни 2024 г. г-жа Ирина Николова – началник на кабинета на министъра на икономиката и индустрията, г-жа Евгения Орлова и г-жа Пепа Ангелова – външни членове, с които са сключени договори по Закона за задълженията и договорите през месец август 2022 г.

Председател на одитния комитет до месец април 2024 г. беше г-жа Добринка Вичева. На проведено заседание на одитния комитет на 24.06.2024 г. за председател на одитния комитет беше избрана г-жа Ирина Николова.

В съответствие с изискванията на Наредбата, одитният комитет изготви и представи статут, който беше подписан от министъра на икономиката и индустрията и председателя на комитета. Статутът съдържа изискваните от законодателството елементи, като урежда устройството, функциите, правата и задълженията, организацията на работа и взаимоотношенията на одитния комитет с ръководството и служителите на МИИ, както и начина за отчитане на неговата дейност съгласно изискванията на чл. 20, ал. 2 от Наредбата.

Правилата за дейността на одитния комитет в МИИ бяха обсъдени и приети на заседание на одитния комитет проведено на 26.09.2023 г. и 24.06.2024 г. Правилата за дейността регламентират детайлно организацията на работа и изпълнението на функциите и задълженията, заложили в Статута на одитния комитет на МИИ, ЗВОПС и Наредбата. В тях е разписан редът, начинът и сроковете за упражняване на правомощията на одитния комитет, свикването на редовни и извънредни заседания. Описан е редът и начинът за предоставяне на информация и приложими документи във връзка с проекта на дневен ред, организацията на входящата и изходяща документация. Регламентирана е процедурата по обсъждане, гласуване, вземане на решения и протоколиране, както и съхранението и архивирането на протоколите и материалите от всяко заседание.

Правилата за дейността на одитния комитет в МИИ са представени на министъра на икономиката и индустрията за сведение.

Статутът и Правилата за дейността на одитния комитет са оповестени и публикувани на вътрешната електронна страница на МИИ.

Със заповед на министъра на икономиката и индустрията е определен секретар на одитния комитет.

Целите на одитния комитет са свързани с цялостното подобряване на дейността в МИИ и подпомагане на министъра, като:

1. дава становища с препоръки за подобряване по отношение на адекватността на управленската структура и вътрешния контрол, в т.ч. управлението на риска и контролните дейности, процеса на финансовото отчитане, етичния климат и организационната култура в министерството;

2. осигурява независимост и обективност при определянето на обхвата и планирането на вътрешния одит, изпълнението на одиторската работа и представянето на резултатите от одитните ангажименти.

Дейността на Одитния комитет през 2024 г. се осъществи в съответствие с изискванията на ЗВОПС, Наредбата, Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, Статута на одитния комитет в МИИ и Правилата за дейността на одитния комитет в МИИ. При извършване на дейността си членовете на одитния комитет спазваха принципа на конфиденциалност по отношение на документацията и информацията, станала им известна при изпълнение на задълженията им, както и другите етични принципи, заложи в Статута на одитния комитет и вътрешните актове на МИИ.

Част III. Резюме на работата на одитния комитет, през предходната година

През третата година от създаването си, одитният комитет изпълняваше възложените от ЗВОПС, Наредбата и Статута функции. Усилията бяха насочени към установяване на основните правила за работа, запознаване със стратегическите документи и насоки, и с текущите проблеми в дейността на министерството.

За периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г. одитният комитет на МИИ проведе 17 заседания, на които бяха разгледани всички заложи в годишната работна програма въпроси. Решенията и становищата, за отчетния период са взети при спазване на изискванията на чл. 18, ал. 6 и ал. 7 от ЗВОПС и Правилата за дейността на одитния комитет. На заседанията на одитния комитет, по конкретни въпроси, беше канен да присъства и ръководителят на вътрешния одит.

През 2024 г. не са разглеждани въпроси и възниквали обстоятелства налагащи деклариране на частен интерес от страна на членовете на одитния комитет.

Преди изготвянето на настоящия доклад, одитният комитет извърши самооценка на ефективността, съгласно Наръчника на одитния комитет в публичния сектор. Към настоящия доклад са включени и констатации на база извършена самооценка на ефективността на одитния комитет на МИИ, като този преглед оценява резултатите на комитета спрямо неговия статут, правила за дейността, годишна работна програма в съответствие с формата и съдържанието на Приложение № 15 от Наръчника на одитния комитет в публичния сектор, утвърден от министъра на финансите със Заповед № ЗМФ-931/02.12.2020 г. Заключение от извършената самооценка е, че не са установени несъответствия с основните принципи и модели на добри практики в дейността на одитните комитети.

Част IV. Преглед на дейността на одитния комитет

1. Съгласуване на Статута и числеността на Звеното за вътрешен одит

В изпълнение на изискванията на чл. 18, ал. 5, т. 1 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор и чл. 25 от Наредбата за процедурата за определяне на състава и дейността на одитните комитет в организациите от публичния сектор, и в следствие на промяната в състава на служебното правителство, на 05.09.2024 г. одитният комитет изрази становище по отношение на структурирането, числеността, статута и обхвата на дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ. Одитният комитет съгласува структурирането на дирекция „Вътрешен одит“, и изрази становище, че същото е в съответствие с изискванията на чл. 12 от Закона за вътрешен одит в публичния сектор и Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит.

На свое заседание, проведено на 05.09.2024 г., одитният комитет разгледа и съгласува актуализиран Статут на дирекция „Вътрешен одит“.

2. Разглеждане и обсъждане на стратегически и годишни планове за дейността на дирекция „Вътрешен одит“

На свое заседание, проведено на 12.01.2024 г., одитният комитет разгледа и обсъди Годишен план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за 2024 г. и Анекс № 2 към Стратегически план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за периода 2022 г. – 2024 год.

Изготвеният Анекс № 2 към Стратегическия план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за периода 2022-2024 г. е във връзка с настъпили промени във одитната вселена, касаещи промяна в информацията за търговските дружества с държавно участие в капитала от системата на МИИ. От одитната вселена отпада "Плод-зеленчук" ЕООД. Актуализацията е извършена въз основа на оценка на риска, отразена в Приложения №№ 1а, 1, 2, 3 и 16 към Анекс №1 към Стратегическия план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за периода 2022-2024 г. Изготвено е ново разпределение на ефективния фонд работно време за всеки одитор в дирекцията и съответно разпределение на одитните ангажименти за периода на стратегическия план.

На заседанието се обсъдиха структурата и заложените одитни ангажименти на дирекция „Вътрешен одит“ през 2024 г. В годишния план са включени дейностите за постигане на стратегическите цели; избор на одитните ангажименти; съответствие между планираните одитни ангажименти за годината и одитната стратегия; ресурсното обезпечаване; разпределението на одитните ангажименти и план за повишаване на квалификацията на служителите от дирекция „Вътрешен одит“ през 2024 г.

След извършения преглед, съобразявайки се с времевия график и наличния капацитет на дирекцията, членовете на одитния комитет изразиха мнение, че планираните за изпълнение одитни ангажименти покриват в разумно допустима степен определените приоритети, съгласно оценката на риска на идентифицираните одитни единици в МИИ.

Годишният план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ за 2024 год. е изготвен въз основа на извършената оценка на риска отразяваща настъпилите промени в целите, приоритетите, административните структури и дейността на МИИ. Годишният план е изготвен в съответствие с избраната одитна стратегия и наличния одитен ресурс. Годишният план дефинира предмета, обхвата и целите на всеки конкретен одитен ангажимент и покрива на 100% оценените, като високорискови структури, участват в съответния процес и 13 % от оценените, като средно рискови структури, участват в съответния процес. Поради недостатъчния човешки ресурс в

дирекцията през 2024 г. не е заложено да бъдат одитирани структури с ниско ниво на риска.

Представените Анекс № 2 към Стратегическия план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ за периода 2022 – 2024 год. и Годишен план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ за 2024 год. са изготвени в съответствие със Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, Статута на дирекция „Вътрешен одит“ и утвърдената от министъра на финансите методология за вътрешен одит в публичния сектор.

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

На заседание проведено на 22.02.2024 г. членовете на одитния комитет разгледаха и обсъдиха доклада и въпросника за състоянието на системите за финансово управление и контрол в МИИ за 2023 г. и изразиха становище, че доклада е изготвен съгласно изискванията на ЗФУКПС, Наредбата за формата, съдържанието, реда и сроковете за представяне на информация по чл. 8, ал.1 от ЗФУКПС и следва структурата и логиката на утвърдения от министъра на финансите въпросник за състоянието на системите за финансово управление и контрол за 2023 г. Обобщената оценка за 2023 г. относно общото функциониране, адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол в Министерство на икономиката и индустрията, структурните звена и публичните предприятия към него е определена като „много добра“. Оценка „добра“ е посочена от „Държавна консолидационна компания“ ЕАД. Определената самооценка за общото функциониране, адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол, както и посочените области, които се нуждаят от развитие и подобрене в МИИ, съвпадат с констатациите от извършените одитни ангажименти, в структурните звена на МИИ, ВРБ и публичните предприятия, за увереност и консултиране през 2023 г. от Дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ.

Резултатите от извършените от одитния комитет наблюдения на системите за вътрешен контрол съответстват на изложената в доклада и въпросника информация и определената като „много добра“ самооценка.

4. Разглеждане и приемане на Годишния доклад за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ за 2023 г.

В съответствие с чл. 18, ал. 5, т. 2 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор и чл. 28 от Наредбата за процедурата за определяне на състава и дейността на одитните комитети в организациите от публичния сектор одитният комитет разгледа и прие Обобщен годишния доклад за дейността по вътрешен одит в системата на Министерството на икономиката за 2023 г.

При извършения преглед установихме, че докладът е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 40, ал. 4 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор /ЗВОПС/ и съдържа информация за дейността по вътрешен одит в системата на МИИ за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. Освен информация за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ в доклада се съдържа и информация от годишните доклади на звената за вътрешен одит в „Кинтекс“ ЕАД и „Българска агенция за експортно застраховане“ /БАЕЗ/ ЕАД.

Съгласно изискванията на чл. 12, ал. 2, т. 6 и т. 7 от ЗВОПС, в системата на МИИ следва да бъдат изградени звена за вътрешен одит в „Кинтекс“ ЕАД, „Ел Би Булгарикум“ ЕАД, „Вазовски Машиностроителни заводи“ ЕАД /ВМЗ ЕАД/ и „Авионамс“ ЕАД.

В „Кинтекс“ ЕАД, „Ел Би Булгарикум“ ЕАД и „Авионамс“ ЕАД са създадени звена за вътрешен одит. През 2023 г. „Авионамс“ ЕАД не са назначени одитори и не е осъществявана дейност по вътрешен одит. Считано от 11.12.2023 г. са назначени двама одитори в звеното на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД, единият от които е ръководител.

В „Българска агенция за експортно застраховане“ /БАЕЗ/ ЕАД функционира звено по вътрешен одит, създадено на основание чл. 78, ал. 1 от Кодекса за застраховането. Независимо, че дружеството не е задължено да има звено за вътрешен одит по ЗВОПС, с Решение № 308 от 18.10.2016 г. на Съвета на директорите е прието функцията по вътрешен одит да се извършва и съгласно ЗВОПС.

Установихме, че доклада съдържа информация за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ и информация от годишните доклади на звената по вътрешен одит в „Кинтекс“ ЕАД и БАЕЗ ЕАД за отчетния период.

Членовете на одитния комитет изразиха становище, че съдържанието и структурата на доклада отговарят на изискванията на чл. 40, ал. 1 от ЗВОПС.

Посочена е информация за планираните одитни ангажменти и изпълнените такива, съгласно годишните планове за дейността на звената за вътрешен одит в МИИ, в „Кинтекс“ ЕАД и БАЕЗ ЕАД за 2023 г.

Дадена е информация за резултатите от изпълнението на одитните ангажменти, съществените констатации, дадените препоръки, причините за констатираните отклонения и основните изводи за функционирането на системите за финансово управление и контрол в организацията.

В доклада са изведени основните изводи за функционирането на системите за финансово управление и контрол, направени в резултат на изпълнените одитни ангажменти. Посочено е, че въведените контролни процедури осигуряват в значителна степен съответствие на изпълняваните дейности със законодателството и вътрешните актове и системите за финансово управление и контрол са обект на постоянен мониторинг и актуализиране.

Независимо от дадената общо добра оценка на състоянието на вътрешния контрол на одитираните структури, звената за вътрешен одит в системата на МИИ са констатирани слабости и пропуски.

5. Запознаване и даване на становища по одитни доклади от извършени одитни ангажменти и значими въпроси, свързани с вътрешния одит

Предвид отговорностите на одитния комитет за наблюдение на системите за финансово управление и контрол и множеството одитни доклади разгледани от одитния комитет през 2023 г. през 2024 г. одитния комитет не е разглеждал и доклади от извършени одитни ангажменти от дирекция „Вътрешен одит“.

През 2024 г. беше извършена външна оценка на качеството на одитната дейност на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ. На свое заседание членовете на одитния комитет разгледаха и обсъдиха доклада, в следствие на което установихме, че оценката обхваща преглед на дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ за периода 2020 г. - 2024 г. В обхвата на външната оценка са включени задължителните проверки, съгласно изискванията на чл. 12 от Наредба № 1 от 30 март 2017 г. за условията, реда и начина за извършване на външни оценки за осигуряване качеството на одитната дейност даващи основание за безпристрастно и обективно мнение, относно:

- структурирането, статута и обхвата на дейността на звеното за вътрешен одит;
- професионалната компетентност на ръководителя на звеното и вътрешните одитори;
- оценката на риска и планирането на дейността по вътрешен одит;

- изпълнението на годишните планове, в т.ч. на годишния доклад за дейността по вътрешен одит;
- програма за осигуряване на качеството и за усъвършенстване на одитната дейност;
- планирането, извършването и докладването на одитните ангажменти и значимостта на дадените, приетите и изпълнените препоръки;
- случаи на ограничаване на дейността и доклади за адекватността на ресурсите за вътрешен одит.

Резултатите от извършената външна оценка на качеството на одитната дейност в МИИ по оценените показатели са съответствие със Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори и международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит.

Доклада съдържа информация за въведени добри практики в дейността на дирекция „Вътрешен одит“ и изпълнение на редица показатели за постигната ефективност и ефикасност на дейността по вътрешен одит. В доклада не са посочени обстоятелства водещи до даване на препоръки за подобряване на дейността и съответно не съдържа такива.

Оценката за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МИИ е „Работи в съответствие“.

6. Наблюдение на процеса по управление на риска

През 2024 г. разгледахме и обсъдихме Стратегията за управление на риска в МИИ и риск-регистъра за първото шестмесечие на 2023 г. Стратегията за управление на риска в МИИ е актуализирана със заповед № РД-16-622/01.07.2024 г. на министъра на икономиката и индустрията. При извършване на промените в стратегията се взети предвид актуалните Указания по управление на риска, утвърдени от министъра на финансите. В стратегията е включена процедура за осъществяване на последващи оценки на изпълнението, определено е лице за риск-мениджър, както и риск апетита на МИИ. В стратегията е разписано, че в риск-регистъра на министерството следва да се включват и рискове по отношение на мрежовата и информационна сигурност. Управлението на риска в МИИ се осъществява на база утвърдената стратегия, която е предвидено да се прилага както от централното управление на МИИ, така и от второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на МИИ. Изразихме становище, че Стратегията създава условия и определя правилата, за установяване, оценка и управление на рисковете по отношение дейността на МИИ, така че да бъде постигната разумна /достатъчна/ увереност, че целите на министерството ще бъдат осъществени в съответствие с неговите функции. Съгласно Стратегията за управление на риска в МИИ, два пъти годишно ръководителите на самостоятелни административни звена в МИИ и на второстепенните разпоредители с бюджет извършват преоценка на процеса по управление на риска в ръководеното от тях административно звено. Изготвените риск-регистри на всяка дирекция/звено се одобряват от министъра или определени от него лица (заместник-министър, главен секретар). Съществените рискове се изпращат на председателя на Постоянната работна група по управление на риска, като се спазва формата на Приложение № 1 към Стратегията.

Постоянната работна група е извършила преглед на дейностите на самостоятелните административни звена в МИИ и на второстепенните разпоредители с бюджет по идентифицираните в дейността им рискове (съществуващи, нововъзникнали и отпаднали). На тази база и съобразявайки се с целите на МИИ, работната група е изготвила Риск – регистър на значимите за МИИ рискове за шестмесечието 2024 г., в който са определени контролните дейности, превантивните мерки, отговорните административни звена и сроковете за изпълнението им. В Риск-регистъра за шестмесечието за 2024 г. са посочени дейностите за постигане на целите

на администрацията на МИИ, идентифицираните рискове, определени са контролните дейности (превантивните мерки), отговорните административни звена и сроковете за изпълнението им.

При преглед на риск-регистъра на МИИ за шестмесечието за 2024 г. се установи следния пропуск:

- за цел под № 3, отнасяща се за дейността на БИМ, не са попълнени графите за оценка на риска, предвидени действия, срок и отговорник/изпълнител.

Въз основа на събраната информация и с цел подобряване на организацията по идентифициране и управление на рисковете в МИИ, одитния комитет отново предложи председателят на постоянната работна група за управление на риска да инициира провеждане на обучение на членовете на работната група за управление на риска.

Одитният комитет ще проследи предприетите действия за изпълнение на дадената препоръка през 2025 г.

7. Осъществяване на взаимодействие с външни одитори

През 2024 г. одитния комитет не е осъществявал взаимодействие с външни одитори.

8. Наблюдение на процесите на финансово отчитане в организацията и ефективността на системите за вътрешен контрол

През 2024 г. одитния комитет извърши периодично наблюдение за спазването на сроковете за изготвяне и представяне на касовите отчети в съответствие с приложимата обща рамка за финансовото отчитане. Разгледани и обсъдени бяха тримесечните отчети за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от ЕС и на сметките за чужди средства на МИИ към 31.03.2024 г., 30.06.2024 г. и към 30.09.2024 г., и приложенията към тях (съгласно съответните указания на Министерството на финансите).

Въз основа на извършеното проследяване изразихме становища, че отчетите за касовото изпълнение на сметките за средствата от Европейския съюз на МИИ са съставени в съответствие с указанията на Министерството на финансите. При извършените прегледи на процесите на финансовото отчитане към първото, второто и третото тримесечие на 2024 г. в МИИ, не бяха установени пропуски, слабости или нередности.

9. Наблюдения на ефективността на системите за вътрешен контрол

За изпълнение на отговорностите по наблюдение на ефективността на въведените системи за вътрешен контрол членовете на одитния комитет разгледаха и изразиха становище последните вътрешни актове: Стратегията за управление на риска в МИИ и риск-регистър на МИИ за първото шестмесечие на 2024 г., Вътрешни правила за организацията на административното обслужване в МИИ, Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в МИИ, Вътрешни правила за достъп до обществена информация в МИИ, Счетоводната политика на МИИ, Вътрешни правила за организацията на дейностите в дирекция „Външноикономическа политика и международно сътрудничество“ и Вътрешни правила за организацията на дейностите в дирекция "Европейски въпроси и законодателство на ЕС за стоки и услуги".

Въз основа на извършеното наблюдение изразихме становища, че вътрешните актове са разработени и утвърдени своевременно и създават условия за добро управление на системите за вътрешен контрол в МИИ, създадени са необходимите

условия и ред в министерството насочени към предоставяне на улеснен и информиран достъп на гражданите и бизнеса до административни услуги, като и че е създадена необходимата организация по прилагането на последователна и адекватна счетоводна политика на министерството, създадени са условия за законосъобразно и ефективно разходване на бюджетните средства, както и публичност и прозрачност в дейността по прогнозиране, планиране, провеждане и възлагане на обществените поръчки.

10.Извършено проследяване на препоръки

През 2023 г. одитния комитет разгледа Вътрешните правила за достъп до обществена информация в МИИ, включително и оповестената информация във връзка с правото на гражданите на достъп до обществена информация. При извършеният преглед през 2023 г. на публикуваната информация на официалната страница на министерството установихме, че правилата са публикувани в секция „Министерство“, раздел „Информация във връзка с заявления по Закона за достъп до обществена информация (ЗДОИ), под раздел „Актуална информация“. При извършеният преглед установихме също, че в секция, „Административно обслужване“, раздел „Достъп до обществена информация“ е публикувана обща информация за начините за подаване на заявления по ЗДОИ, включително и образци на заявления и свързаните с тях протоколи и ЗДОИ, но не са публикувани утвърдените правила, респективно не е създадена пряка връзка до тях. Изразихме мнение, че по този начин (поддържане на различна информация в два отделни раздела на официалната страница на МИИ) не осигурява лесна и общодостъпна информация на гражданите и заинтересованите лица. При извършеният преглед на публикуваната информация на официалната страница на министерството установихме също, че не е публикувана информация за правомощията на министъра на МИИ. През 2023 г. препоръчахме да бъдат предприети действия за отстраняване на установените слабости. В тази връзка през 2024 г. разгледахме отново Вътрешните правила за достъп до обществена информация в МИИ и оповестената информация на официалната страница на министерството. При извършеното наблюдение установихме, че препоръката е изпълнена и с правилата е създадена необходимата организация на работа, разпределени са отговорностите за регистриране на заявления за достъп до обществена информация, обработка, предоставяне, съхранение на информацията и публикуване, включително и в отворен формат. Публикуваната информация на интернет страницата на МИИ предоставя улеснен достъп на гражданите и заинтересованите страни за начините за упражняване на правото им на достъп до обществена информация.

През 2023 г. одитния комитет разгледа и обсъди Стратегията за управление на риска в МИИ и риск-регистъра на МИИ за 2023 г. При извършеният преглед се установи, че Стратегията за управление на риска в МИИ е изготвена съгласно изискванията на чл. 12, ал. 3 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор и е съобразена актуалните Указания по управление на риска, утвърдени от министъра на финансите, но в изготвения риск-регистър се установиха недостатъци при определянето на рисковете и връзката им с целите от програмния бюджет на министерството. Въз основа на което и с цел подобряване на организацията по идентифициране и управление на рисковете в МИИ, предложихме председателят на ПРГУР да инициира провеждане на обучение на членовете на работната група за управление на риска. В тази връзка през 2024 г. отново разгледахме Стратегията за управление на риска в МИИ, риск-регистъра за първото шестмесечие на 2023 г. и изпълнението на дадената препоръка, установихме, че голяма част от установените през 2023 г. недостатъци са отстранени. Установихме един пропуск, описан в т. 6 от

настоящия доклад, в следствие на което отново дадохме препоръка за провеждане на обучение на членовете на работната група за управление на риска.

Част V. Основни изводи за функционирането на системите и дадени препоръки към ръководството на организацията

Въз основа на извършеното наблюдение на системите за вътрешен контрол членовете на Одитния комитет в МИИ считат, че с действията си ръководството на министерството е благоприятствало за ефективно осъществяване на дейността и е показало ангажираност към контролните системи и важноста им за финансовото управление и контрол.

С цел подобряване на организацията по идентифициране и управление на рисковете в МИИ, одитния комитет предложи председателят на постоянната работна група за управление на риска да инициира провеждане на обучение на членовете на работната група за управление на риска.

Докладът е обсъден и приет на заседание на одитния комитет, проведено на 28.01.2025 г.

Настоящият годишен доклад е изготвен в три еднообразни екземпляра, от които един за министъра на икономиката и индустрията, един за досието на одитния комитет и един за министъра на финансите. На основание чл. 36, ал. 3 от НПОСДОКОПС, същият следва да бъде публикуван на вътрешната страница на МИИ.

В срок до 10 март министърът на икономиката и индустрията следва да изпрати годишния доклад на министъра на финансите.

Заместник-председател на одитния комитет на МИИ:.....

Евгения Орлова

Членове на одитния комитет:

.....

Пепа Ангелова