

Обобщена информация от Годишния доклад за дейността на Одитния комитет за 2023 г.

През 2023 г. са проведени общо 9 (девет) заседания на Одитния комитет в Министерството на енергетиката (МЕ), с което е осигурено спазване на изискванията на чл.18, ал. 6 от ЗВОПС. В заседанията са взели участие всички членове на комитета. Не са възниквали обстоятелства за наличие на частен интерес, които да изискват декларирането им.

Първото заседание на Одитния комитет е проведено на 04.01.2023 г., като същото е свикано от министъра на енергетиката на основание чл.19, ал.1 от НПОСДОКОПС в нормативно-определения срок. На заседанието са обсъдени основните функции на Одитния комитет в Министерство на енергетиката.

Всички заложиени правомощия и дейности в Годишната работна програма за дейността на Одитния комитет за 2023 г. са изпълнени.

На заседанията са разгледани следните по-важни въпроси:

- Приети са Статут и Правила за дейността на Одитния комитет в МЕ;
- Разгледан е Статута на дирекция „Вътрешен одит“ в МЕ, съгласувана е числеността на дирекция „Вътрешен одит“ в МЕ, като е дадена препоръка: ръководството на МЕ и директорът на дирекция „Вътрешен одит“ да предприемат необходимите действия за запълване на административния капацитет на дирекция „Вътрешен одит“. Препоръката е изпълнена;
- Приети са Годишния доклад за дейността на Одитния комитет в Министерство на енергетиката за 2022 година и Годишния доклад за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в Министерство на енергетиката за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. (по чл. 40, ал. 1 от ЗВОПС);
- Обсъден е и приет без бележки Доклада за състоянието на системите за финансово управление и контрол за 2022 г. в Министерство на енергетиката и приложения Въпросник за самооценка на системите за финансово управление и контрол в Министерство на енергетиката за 2022 г.;
- Съгласувани са актуализиран Стратегически план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ в МЕ за периода 2021 г. – 2023 г. и Годишен план за дейността на дирекцията за 2023 г.;
- Извършен е преглед на организацията на счетоводното отчитане на МЕ. Констатирано е спазване на изискванията на процедурата по изготвяне и проверка на годишния финансов отчет на министерството и установените срокове по предоставянето му на Министерство на финансите и Сметната палата;
- Обсъдена е въведената рамка за управление на риска в МЕ. С оглед актуализирането ѝ съобразно новите Указания за управление на риска в организациите в публичния сектор на министъра на финансите, утвърдени с негова Заповед № ЗМФ 184 от 06.03.2020 г., и Методическите насоки по елементите на финансово управление и контрол утвърдени със Заповед на министъра на финансите № ЗМФ-184/06.03.2020 г. Одитният комитет е дал три препоръки, свързани с извършване на актуализация на риск-регистър в Министерството на енергетиката, определяне на служител, който да изпълнява функциите на Риск – ръководител, като извършва действия по организация, координация и методология на дейностите по управление на риска и актуализиране на заповедта на министъра на енергетиката за определяне на Съвет за управление на риска. Изпълнението на препоръките ще бъде проследено през 2024 г.

- Извършено е наблюдение на процесите по осигуряване качеството на одитната дейност в МЕ. и е изразено становище, че прилаганата Програма за осигуряване на качеството и усъвършенстване на одитната дейност на дирекция „Вътрешен одит“ в МЕ и изготвените одитни доклади през 2023 г. са в съответствие с изискванията на Закона за вътрешен одит в публичния сектор и Международните стандарти за професионалната практика по вътрешен одит.

Членовете на Одитния комитет са извършили ежегодна самооценка на ефективността на дейността си. Самооценката показва, че през 2023 г. комитетът ефективно и ефикасно е изпълнявал целите си, не е имало въпроси, по които членовете на комитета да не са постигнали съгласие, решенията са приети с мнозинство. През 2023 г. на Одитния комитет е работил съгласно приетите и действащи Статут и вътрешни правила и утвърдената методология от министъра на финансите, и е успял да изпълни предвидените дейности през годината.