

РЕЗЮМЕ НА РАБОТАТА НА КОМИТЕТА, ИЗВЪРШЕНА ПРЕЗ 2025 Г.

През 2025 г. бяха проведени общо 11 (единадесет) заседания на Одитния комитет в МЕ, с което е осигурено спазване на изискванията на чл.18, ал. 6 от ЗВОПС.

През отчетния период заседанията на ОК са свиквани и ръководени от председателя на ОК. За всяко заседание на ОК е изготвен протокол, който съдържа: номер на протокола; датата на провеждане на заседанието; имената на присъстващите; дневния ред; взетите решения, предложените мнения, анализи и препоръки, както и начина на гласуване на членовете.

В заседанията взеха участие всички членове на Одитния комитет. Не са възниквали обстоятелства за наличие на частен интерес, които да изискват декларирането им от членовете на Одитния комитет.

Директорът на дирекция „Вътрешен одит“ в МЕ оказваше пълно съдействие по отношение навременното предоставяне на документи и информация, необходими за осъществяване на дейността на комитета.

Всички заложили правомощия и дейности в Годишната работна програма за дейността на Одитния комитет за 2025 г. са изпълнени. По-важните от тях са, както следва:

- съгласуване на актуализиран Стратегическия план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за периода 2024 г. – 2026 г.;
- съгласуване на Годишния план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за 2025 г., включително и актуализацията му;
- приемане с решение на Годишния доклад за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за 2024 г.;
- приемане с решение на доклада за състоянието на системите за финансово управление и контрол в Министерство на енергетиката за 2024 г.;
- преглед на организацията на счетоводното отчитане и процеса по изготвяне и одобрение на Годишния финансов отчет на Министерство на енергетиката за 2024 г.;
- наблюдение на дейността на дирекция „Вътрешен одит“ чрез преглед на досиета на одитни ангажменти за увереност;
- наблюдение на системата за управление на риска в министерството.

Дадена е една препоръка, с оглед осигуряване спазването на Указанията за управление на риска в организациите в публичния сектор на министъра на финансите, като изпълнението на препоръката следва да бъде проследено през 2026 г.

По отношение на препоръките от 2024 г., които са в процес на изпълнение през 2025 г., (разработване и утвърждаване на процедури за осъществяването на последващи оценки на изпълнението в МЕ, както и разработване и утвърждаване процедури във връзка с изискванията определени в чл. 2376 от ЗОП и Указанията за осъществяване

на предварителен контрол за законосъобразност на обществените поръчки по чл. 237б от ЗОП), следва да бъдат проследени също през 2026 г.

Членовете на Одитния комитет, извършиха ежегодна самооценка на ефективността на дейността си. Самооценката показва, че Одитният комитет 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. Спазвани са Статут, Правилата за дейността, методологията на МФ и Годишната работна програма на комитета.