



МИНИСТЕРСТВО НА ЗЕМЕДЕЛИЕТО

## СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ

Адрес: гр. Шумен, ПК 9700, ул. "Петра" № 1, тел.:054/ 833-123, факс: 054/ 833-123, e-mail: office@sidp.bg, www.sidp.bg

### ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

НА „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП – ГР. ШУМЕН

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И

ПРАВИЛНИКА ЗА ПРИЛАГАНЕТО МУ

„СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП е държавно предприятие по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон с предмет на дейност: изпълнение на горскостопанските планове за горските 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; други дейности, незабранени от закона, както и такива възложени на държавното предприятие от министъра на земеделието и храните или въз основа на договор.

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

Със Заповед РД 49-108/13.04.2011 г.на Министъра на земеделието, на основание § 9 от предходните и заключителни разпоредби на Закона за горите и във връзка с чл. 163 и сл. от същия, се създава „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП (СИДП) със статут на държавно предприятие по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон. Предприятието е със 100 % държавна собственост. Министърът на земеделието упражнява правата на собственост на държавата в предприятието.

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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 31.12.2021 г.

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

„СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление**

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

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

През 2021 г. дейността на Управителния съвет на „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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.

„СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 31.12.2022 г.

## **ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА**

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

1. Министърът на земеделието
2. Управителният съвет.

Към 31.12.2022 г. съставът на Управителният съвет на предприятието е следният:

1. Веселин Владимиров Пенчев – Председател на Управителният съвет
2. Ралица Стойчева - Тихомирова – член на Управителният съвет
3. инж. Ради Атанасов Иванов – Директор

Предприятието се представлява от инж. Ради Атанасов Иванов – Директор на „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП.

Управителният съвет на предприятието няма качеството на корпоративно ръководство по смисъла на Националния кодекс за корпоративно управление.

## **Функции и задължения**

**Функциите и задълженията на ръководството са изрично посочени в ПРАВИЛНИКА ЗА ОРГАНИЗАЦИЯТА И ДЕЙНОСТТА НА „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП**

### **Министърът на земеделието, храните и горите:**

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 ипотечи 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 за утвърждаване;
2. приема годишния финансов план на предприятието и го предлага на министъра на земеделието 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 да вземе решение за разпределяне на печалбата и за покриване на загубата;
7. предлага на министъра на земеделието да вземе решение за изразходване на средствата по фондовете, създавани и управлявани от предприятието;
8. предлага на министъра на земеделието 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 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 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.

### **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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП, директорът:

1. представява 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 от управителния съвет.

Управителният съвет на „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП, министърът на земеделието назначава и освобождава членовете на управителния съвет.

Управителният съвет се състои от трима членове, включително директора на предприятието. Министърът на земеделието 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 сребрена линия или по сватовство до трета степен включително с друг член на управителния съвет.

Министърът на земеделието 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.

„СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП няма разработена Политика за възнагражденията на Управителния съвет.

### **Структура и компетентност**

Броят на членовете на Управителния съвет е определен в Правилника за организацията и дейността на „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Управителния и Стопанския съвети на „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП се извършва след проведен конкурс.

### **Възнаграждение**

Предприятието няма утвърдена политика за възнагражденията на членовете на Управителния съвет по смисъла на ЗППЦК и актовете по прилагането му.

В предприятието има утвърдени Вътрешни правила за работната заплата, които уреждат организацията на работната заплата на работещите по трудово правоотношение със „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 14.12.2012г. 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2021 г. не са сключвани сделки между предприятието и членове на Управителния съвет на държавното предприятие или свързани с тях лица.

В „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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. „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП е държавно предприятие, правата на собственост на държавата в предприятието се упражняват от Министъра на земеделието.

## **ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ**

В „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП има изградено звено за вътрешен одит, което осигурява надзор на дейностите по вътрешен контрол и 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП, т.к. предприятието не е акционерно дружество. Същото е със статут на държавно предприятие с принципал Министърът на земеделието, 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 Управителния съвет създаде 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.

Държавното предприятие поддържа собствена електронна страница.

## **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.

„СЕВЕРОИЗТОЧНО 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.

„СЕВЕРОИЗТОЧНО 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, „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП е представено в доклада за дейността, раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ПРЕДПРИЯТИЕТО.

### **Контролни дейности**

Преобладават ръчните контролни дейности, насочени към минимизирането на риска и увеличаване на вероятността целите и задачите на предприятието да бъдат постигнати. Такива са процедурите за: одобрение и разрешение при вземане на решения (оторизация); предварителен контрол за законосъобразност, осъществяван от Директора на предприятието непосредствено преди полагане на подпис за взето решение; пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции (обработка на информацията); оперативен контрол и преглед на резултатите от работата, осъществяван ежедневно от Директора при възлагането и изпълнението на работата; разделение на задълженията.

### **Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията**

В предприятието са създадени и функционират ефективни и надеждни информационни и комуникационни системи, осигуряващи събиране и разпространение на пълна, надеждна и достоверна информация, хоризонтална и вертикална комуникация от и до всички нива, както и навременна система за отчетност.

### **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 31.12.2022 г. капиталът/стойността на имуществото, предоставено от държавата на „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП е в размер на 8 456 000 лв., съгласно данни от Търговския регистър. Към 31.12.2022 г. предприятието е с основен капитал, неизискващ регистрация в размер на 8 144 хил.лв. Разликата от 312 хил.лв. е в резултат на отписани активи, безвъзмездно прехвърлени на трети лица, съгласно заповеди на принципала и корекции, касаещи размера на капитала преди сливането, с произход юни 2008 г., във връзка с преобразуването на горските стопанства от бюджетни предприятия в държавни предприятия по чл. 62 от Търговския закон.

**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**

„СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП няма акционери със специални контролни права. Едноличен собственик на капитала на предприятието е МИНИСТЕРСТВО НА ЗЕМЕДЕЛИЕТО. Министърът на земеделието 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ ДП ШУМЕН” ДП 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.

Управителният съвет се състои от трима членове, включително директора на предприятието. Министърът на земеделието 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 съребреналиния или по сватовство до трета степен включително с друг член на управителния съвет.

Министърът на земеделието 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ ” ДП управителният съвет приема проект на правилник за организацията и дейността на предприятието и го предлага на министъра на земеделието, храните и горите 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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП, управителният съвет:

##### **Управителният съвет:**

1. приема проект на правилник за организацията и дейността на предприятието и предлага на министъра на земеделието, храните и горите за утвърждаване;
2. приема годишния финансов план на предприятието и го предлага на министъра на земеделието, храните и горите 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 да вземе решение за разпределяне на печалбата и за покриване на загубата;
7. предлага на министъра на земеделието да вземе решение за изразходване на средствата по фондовете, създавани и управлявани от предприятието;
8. предлага на министъра на земеделието 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 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 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.

### **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 „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП, директорът:

1. представява 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, храните и горите 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, храните и горите и от управителния съвет.

### **6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП и техните комитети**

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

**7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на „СЕВЕРОИЗТОЧНО 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.**

„СЕВЕРОИЗТОЧНО 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.

За „СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ” ДП

Регламент (ЕС) 2016/679

---

инж. Ради Иванов