

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“ ЗА 2016 год.**

1. Обща информация за предприятието

Държавно предприятие “Фонд затворно дело“ /ДП ФЗД/ е юридическо лице по смисъла на чл.62, ал.3 от Търговския закон, със седалище гр.София и териториални поделения в затворите. То не е търговско дружество и осъществява управление на дейностите, свързани с подобряване на условията за изпълнение на наказанието лишаване от свобода, повишаване обхвата на трудовата заетост на лишените от свобода, извършва и други дейности които подпомагат, съпътстват или допълват основния му предмет на дейност.

Дейността на ДП ФЗД се урежда от Глава седма на Закон за изпълнение на наказанията и задържането под стража – ЗИНЗС и от Правилник за устройството и дейността на Държавно предприятие “Фонд затворно дело” – ПУДДПФЗД. Държавното предприятие е правопреемник на активите, пасивите и другите права и задължения на фонд „Затворно дело“, съгласно Закона за изпълнение на наказанията, както стопанисва и управлява предоставеното му имущество – публична и частна държавна собственост. През отчетния период не са настъпили промени в нормативното уредба, свързана с дейността на предприятието.

Органи на управление на ДП ФЗД са:

- Министъра на правосъдието;
- Управителен съвет;
- Изпълнителен директор.

Към 31.12.2016 год. Управителния съвет се състои от следните членове:

- Гергана Стоянова Георгиева – председател;
- Стамен Петров Генов – заместник-председател;
- Иван Карушков Иванова – член;
- Марин Тодоров Калчевски – член;
- Иван Христов Петков – член.

Изпълнителен директор на ДП ФЗД е Иван Русенов Иванов.

В предприятието действат Вътрешни правила, в които е определен реда и начина за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност по смисъла на Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) и Система за финансово управление и контрол в съответствие с чл. 3 и чл. 4, ал. 1 от ЗФУКПС, чл. 2 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Закона за счетоводството, Закона за държавната финансова инспекция, Указания за осъществяване на управленска отговорност в организациите от публичния сектор и Методически насоки по елементите на финансово управление и контрол, издадени от Министерство на финансите.

Съгласно чл. 38.(1) от ЗИНЗС предприятието осъществява дейността си чрез приходи от стопанска дейност и други дейности, осъществявани в местата за лишаване от свобода; от отдадени под наем сгради и съоръжения; от неполагащата се част от трудовото възнаграждение на лишените от свобода; от иззети предмети и пари, които лишените от свобода нямат право да държат и ползват; от удържани средства от трудовите възнаграждения на осъдените на пробация с наложена мярка принудителен труд; дарения от физически и юридически лица и др. ДП ФЗД има пълна финансова самостоятелност.

Предприятието се издържа от икономическата ефективност на стопанската си дейност. Реализираните приходи от дейността се влагат за подобряване условията в местата за изтърпяване на наказанието лишаване от свобода под формата на основни ремонти на сграден фонд, закупени охранителни и технически съоръжения, системи за видеонаблюдение, др. активи, техника и текущи материали и консумативи за лишени от свобода лица по искане на Министерство на правосъдието, Главна дирекция “Изпълнение на наказанията”/ГДИН/ и с вземане на решения на Управителния съвет.

Към датата на отчета ДП ФЗД има структура от 12 броя териториални поделения в градовете:

- БЕЛЕНЕ;
- БОБОВ ДОЛ;
- БУРГАС;
- ВАРНА;
- ВРАЦА;
- ЛОВЕЧ;
- ПАЗАРДЖИК;
- ПЛОВДИВ;
- ПЛЕВЕН;
- СЛИВЕН;
- СТАРА ЗАГОРА;
- СОФИЯ.

2. Обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние

За финансовата 2016 год. ДП ФЗД отчита загуба от стопанска дейност в размер на 665 хил.лв. в сравнение с печалба от стопанска дейност на 2015 год. в размер на 114 хил. лв. Разходите за подобряване на условията в МИНЛС през 2016 год. са на обща стойност 277 хил.лв. в сравнение с 655 хил.лв. за същия период на 2015 год. Основната тежест за негативната промяна в резултата е начислена лихва по получена покана за доброволно изпълнение по изпълнително дело № 20168410407932/2016 г. на основание изпълнителен лист от 31.08.2016 год. по гр.д. № 26919/2016 г. на Софийски районен съд в размер на 121 хил.лв. отнасящи се за 2016 год. и 279 хил.лв. за минали години към НАП, за което е уведомен Управителния съвет и Министъра на правосъдието за дължимия дивидент към Държавата в размер на 1 213 хил. лв. Другата причина е бракуването на ДМА сгради и съоръжения, частна държавна собственост, предоставени за управление на ТП Пазарджик, намиращи се в имот в землище на с. Пищигово, община Пазарджик на обща стойност 439 хил. лв.

От съпоставка на приходите от оперативна дейност и разходите за оперативна дейност през финансовата 2016 год. спрямо 2015 год. е видно:

- Приходи за 2015 год. – 16 245 хил. лв.;
- Приходи за 2016 год. – 16 055 хил. лв;
 - Разходи за 2015 год. – 16 853 хил. лв.;
 - Разходи за 2016 год. – 16 884 хил. лв.

От съпоставка на финансови приходи и разходи през финансова 2016 год. спрямо 2015 год. е видно:

- Лихви и финансови приходи за 2015 год. – 29 хил. лв;
- Лихви и финансови приходи за 2016 год. – 17 хил. лв;
 - Лихви и финансови разходи за 2015 год. – 133 хил. лв;
 - Лихви и финансови разходи за 2016 год. – 130 хил. лв.

Основните дейности на ДП ФЗД са:

- Производство на промишлена продукция в цехове;
 - Механичен
 - Мебелен
 - Дограма
 - Шивашки
 - Плетачен
 - Дърводобив и дървопреработване
 - Ракита
 - Мрежи
 - КЦ „Стомана”
 - Зелен
 - Кошничарски изделия и белена пръчка
- Селското стопанство – животновъдство;
 - Говедарство
 - Овцевъдство
 - Пчеларство
 - Козевъдство
 - Мандра
- Селско стопанство – Растениевъдство;
- Продажба на стоки в търговски обекти в места за лишени от свобода;
- Предоставяне на услуги;
 - Отдаване затворнечески труд
 - Изработка по договор за ишлеме
 - Транспортни услуги
 - Автомивка
 - Строителни услуги
 - Обучение на лишени от свобода
- Хотелиерство, ресторантьорство и отдих
 - Паничище
 - Парк Росенец
 - Белене

В дейност **Промислена продукция** предприятието регистрира печалба 97 хил. лв. в сравнение със загубата от 32 хил.лв. за същия прериод на 2015 год. Причините за тази промяна е положителен финансов резултат във всички производствени Цехове в Териториални поделения. Изключение прави „Зелен цех“ към ТП София, в който към момента се отчитат само разходи за нуждите на стартиращо производство на слънчеви вакуумнотръбни панелколектори за гореща вода и подпомагане на отоплението.

В дейност **Селскостопанска продукция** предприятието регистрира загуба 96 хил.лв. спрямо загуба от 150 хил. лв. през същия период на 2015 год. Основната тежест на загубата е от резултата на ТП Белене в раздел „Говедовъдство“ 144 хил. лв. Причините за това са: висока фактическа себестойност на млякото, поради високи доставни цени на фуражи; ниски изкупни цени; липса на продажби на млади животни, поради презадоволяване на пазара и ниски изкупни цени на животните. За периода няма реализирани продажби на телета до 6 месеца.

В дейност **Продажби на стоки** предприятието регистрира печалба от 232 хил. лв. и спад на финансовия резултат с 41,60 % спрямо 2015 год.

В дейност **Предоставени услуги** предприятието регистрира печалба в размер на 1 790 хил. лв, която спрямо 2015 година е в увеличение от 20,39 % Увеличението е почти във всички териториални поделения на предприятието в раздел „Отдаване затворнически труд“, а общо за предприятието увеличението е с 16,75 % спрямо 2015 год. В раздел „Изработка по договори на ишлеме“ се наблюдава увеличение от 116,31 %. В раздел „Строителство“ се отчита загубата в размер на 19 хил. лв.

| Поделение | Финансов резултат за 2016 г. | Финансов резултат за 2015 г. |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Централно управление | (538) | (191) |
| Белене | (387) | (276) |
| Бобов дол | 39 | 28 |
| Бойчиновци | - | - |
| Бургас | 120 | 43 |
| Варна | 45 | 82 |
| Враца | 23 | 38 |
| Ловеч | 166 | 96 |
| Пазарджик | (481) | (17) |
| Плевен | (28) | 7 |
| Пловдив | 220 | 152 |
| Сливен | (2) | 10 |
| София | 47 | 83 |
| Стара Загора | 111 | 59 |
| Финансов резултат от стопанска дейност | (665) | 114 |
| Разходи за подобряване на условията в МИНСЛ | (277) | (655) |
| Краен финансов резултат: | (942) | (541) |

3. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари на ДП ФЗД.

Приходите и разходите в лв съгл.чл.38, ал.1 и чл.39 от ЗИНЗС в хил. лева за 2016 год. спрямо 2015 год. са както следва:

| Приходи по чл.38, ал.1 от ЗИНЗС в лв | 2016 год. | 2015 год. |
|---|------------------|------------------|
| 1.Стопанска дейност и др. дейности, осъществявани в местата за лишаване от свобода. | 13 405 | 13 031 |
| 2.Приходи от отдадени под наем сгради и съоръжения. | 10 | 8 |
| 3.Неполагаща се част от трудовото възнаграждение на лишените от свобода лица. | 1 757 | 1 401 |
| 4.Иззетите пари и вещи, които лишените от свобода нямат право да държат и ползват. | 3 | - |
| 5. Удържаните средства от трудовото възнаграждение на осъдените на пробация с наложена пробационна мярка поправителен труд. | 94 | 105 |
| 6.Дарения от физически и юридически лица. | - | - |
| 7.Други приходоизточници: - финансираня от ДФ „Земеделие“ | 437 | 337 |
| - финансови от лихви | 17 | 29 |
| ВСИЧКО ПРИХОДИ: | 15 723 | 14 911 |

Продажбите на Предприятието са изключително от вътрешен пазар. Няма извършени продажби извън страната.

| Разходи по чл.39 ЗИНЗС в хил. лв | 2016 год. | 2015 год. |
|---|------------------|------------------|
| 1.Изграждане, преустройство и ремонт на местата за лишаване от свобода, подобряване на битовите и производствените условия в тях и за оборудване им с охранителни и технически съоръжения | 122 | 564 |
| 2.Оборотен капитал с производствено предназначение | 16 257 | 14 809 |
| 3.Подобряване на медицинското обслужване в местата за лишаване от свобода | - | - |
| 4.Финансиране на изследователска и издателска дейност в областта на изпълнение на наказанията | 6 | 4 |
| 5.Подготовка и професионална | | |

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“
СОФИЯ, 1309, бул. „Ген. Н. Столетов“ № 26

| | | |
|--|---------------|---------------|
| квалификация на лишени от свобода и служители от ГДИН и териториални служби | 11 | - |
| 6.Културна и спортна дейност | 14 | 15 |
| 7.Стимулиране на лишени от свобода и служители | - | 6 |
| 8.Стимулиране на граждани, оказали съдействие на органите по изпълнение на наказанията | - | - |
| 9.Други разходи, свързани с дейността по изпълнение на наказанията | 255 | 77 |
| ВСИЧКО РАЗХОДИ: | 16 665 | 15 475 |

ДП “ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО” – ГЛАВНО УПРАВЛЕНИЕ / ГУ/

От ГУ на ДП ФЗД освен административна дейност се осъществява и строителната и строително-ремонтната дейност на предприятието, която се развива от началото на 2005 год. и до момента са изпълнени около 125 обекта. Дейността се организира, контролира и се отчита във финансовия резултат на Главно управление на предприятието. В ГУ се осъществява дейност и в Центъра за професионално образование.

Предприятието разполага с квалифициран инженеро-технически персонал, собствена транспортна техника, механизация и цех за производство на PVC и алуминиева дограма в ТП София и ТП Стара Загора.

От 2009 год. предприятието е сертифицирано за изпълнение на строителни и строително-ремонтни работи по система за:

1. управление на качеството БДС ISO 9001:2008 - сертификат № BAS QMS V 859-1, валиден до 24.06.2018 год.;
2. управление по отношение на околна среда ISO 14001:2004г. със сертификат № BAS EMS V 860-1 –валиден до 24.06.2018 год.;
3. управление на здравето и безопасността при работа BS OHSAS 18001:2007г. - сертификат № BAS OHSAS V 861-1, валиден до 24.06.2018 год.

Предприятието от 2008 год. е вписано в Централен професионален регистър на строителя със следния обхват:

- Първа група – от първа до пета категория;
- Втора група – четвърта категория;
- Пета група – четиринадесет видове СМР.

Обектите завършени през 2016 год.са:

1. Строително-монтажни работи на обект затвора в гр. Стара Загора- Договор № 5599/02.06.2015 г. на стойност 741 хил.лв.;
2. Строително-монтажни работи на обект затвора в гр- Ловеч – Договор № 6005/12.06.2015 г.
3. Строително-монтажни работи на обект затворническо общежитие от затворен тип „Атлант“ в гр- Троян – Договор № 6006/12.06.2015 г. на стойност 224 хил. лв.;
4. Строително-монтажни работи за обект административна сграда за нуждите на прокуратурата и следствена служба в гр. Враца – договор № 93-00-262/20.05.2015 г. на стойност 277 хил. лв
5. Ремонт на покриви на складова база и СБАЛЛС Затвора София;

6. Извършване на ремонтни дейности и боядисване на зали и помещения в сградите на НИП гр. София, ул. Екзарх Йосиф № 14;

7. Преустройство на четириетажна административна сграда, за нуждите на Районен съд, Районна прокуратура, СИС, АВ и ОЗ „Охрид“ в гр. Петрич – Договор № 93-00-252/08.08.2013 г. на стойност 1 122 хил. лв. – понастоящем се извършват регламентиранияте проби и предстои предаване на сградата.

В Центъра за професионално обучение /ЦПО/ към ДП ФЗД през март 2016 год. се сключиха допълнителни споразумения към Договори по проекти „Чрез обучение към ресоциализация“ и „Нова възможност за активна адаптация в обществото“ финансирани по резултат 4 „Повишена компетентност както на лишените от свобода, така и на служителите в затворите“ от Малка грантова схема по Програма БГ 15 „Корекционни услуги, включително без прилагане на мерки за задържане“ на 30.06.2016 год. успешно приключиха два курса на професионално обучение в Затвора София и Затвора Плевен. В курса на обучение участваха 24 лишени от свобода лица, които придобиха необходимите знания и умения по професия „Помощник в строителството“, специалност „Основни и довършителни работи, първа степен на професионална квалификация. Проведени бяха два курса /общо 24 обучени лица/ по професия „Оператор на компютър“, специалност „Текстообработване“. Продължителността на обучението беше 300 учебни часа, съобразени с утвърдената учебна програма за всяка специалност.

В Затвора гр. Сливен приключи проект „Уча, за да бъда“, с бюджет на проекта 75 275 лв. и обучение на 132 осъдени жени.

ЦПО към ДП ФЗД кандидатства в НАПОО за изменение и допълнение на Лицензия № 200912803, чрез допълване на 10 броя нови професии и съответните специалности към тях. До настоящия момент към 2016 год. ЦПО има издадена лицензия за 25 професионални направления. С разширяването на лицензията, ще се учвеличи броя на професионалните направления и техните специалности, което от своя страна води до развитие на професионалното образование в ЦПО към ДП ФЗД. Това дава възможност да се провеждат различни професионални обучения, без да е необходимо да се търят външни центрове за професионално обучение. Разширяването на лицензията с нови професии наложи да бъде направена промяна на учебните планове и програми, които да са съобразени с ЗПОО, МОН, ДОС. Центъра получи одобрение от външни експерти, които проверяват верността и съдържанието на учебните планове, до колко те са съобразени с изискванията на закона за професионално образование и обучение.

През 2016 г. в ЦПО към ДПФЗД се проведеха следните курсове за професионална квалификация:

- „Основни и довършителни работи“ I СПК, код 5820801, част от професия, 136 учебни часа, Затвора Плевен, 2016 год. – 2 курсиста;

- „Текстообработване“ I СПК, код 4820301, професионално обучение за придобиване на СПК, 300 учебни часа, Затвора Сливен, 2016 год. – 12 курсиста;

- „Кулинария“ I СПК, код 8110901, професионално обучение за придобиване на СПК, 300 учебни часа, Затвора Сливен, 2016 год. – 12 курсиста;

- „Основни и довършителни работи“ I СПК, код 5820801, професионално обучение за придобиване на СПК, 300 учебни часа, Затвора София, 2016 год. – 10 курсиста;

- „Основни и довършителни работи“ I СПК, код 5820801, професионално обучение за придобиване на СПК, 300 уч. Часа, Затвора Плевен 2016 год. – 12 курсиста;

- „Умения за учене, мотивация и ефективно управление на времето“ Професионално обучение за придобиване на ПК, 30 уч. часа, Затвора Сливен 2016 год. – 23 курсиста;

- Ключова компетентност Професионално обучение за придобиване на ПК30 уч. часа, затвора София 2016 год. – 12 курсиста.

Всички обучаващи се лица преминали успешно курса на обучение, получиха свидетелство и/ или удостоверение за професионална квалификация.

4. Информация относно сделките, сключени между ДП ФЗД, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които ДП ФЗД или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на ДП ФЗД.

Собствеността на предприятието е държавна – Министерство на правосъдието, с принципал Министъра на правосъдието.

Значимите сделки между ДП ФЗД и други държавни институции са свързани със строителни услуги и други на Министерство на правосъдието, както следва:

| | Годината, приключваща на | Годината, приключваща на |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <u>Продажби</u> | <u>31.12.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
| МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО - Строителство | 496 | 2 176 |
| МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО - Други | 2 268 | 606 |

Предприятието не е извършвало значими покупки от свързани лица.

Продажбите на свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции.

През декември 2016 год. са сключени четири договора с възложител ГД ИН на обща стойност с ДДС 2 465 хил.лв.:

- Договор за проектиране и изпълнение на строително-монтажни работи по изпълнение на мерки за енергийна ефективност – саниране, изработка, доставка

- и монтаж на ПВЦ дограма и врати за нуждите на Затвора Ловеч на обща стойност с ДДС 320 хил. лв.;
- Договор за проектиране и изпълнение на строително-монтажни работи на обект: „Затвор Бобов дол – ремонт на пететажно сграда – битов корпус, с Рзп 4575,00 кв.м.“ на обща стойност с ДДС 1 500 хил. лв.;
 - Договор за доставка и монтаж на слънчеви вакуумни колектори и бойлерни системи на обща стойност с ДДС 284 хил. лв.;
 - Договор за проектиране и изпълнение на строително-монтажни работи по изпълнение на мерки за енергийна ефективност – саниране, изработка, доставка и монтаж на ПВЦ дограма и врати за нуждите на Затвора Враца на обща стойност с ДДС 361 хил. лв.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за ДП ФЗД, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През годината не са се случили събития с необичаен за ДП ФЗД характер, имащи съществено влияние върху дейността му.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за ДП ФЗД, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на ДП ФЗД.

В Предприятието няма сделки, които да се отчитат извънбалансово. Сумите вписани в извънбалансовите сметки представляват паметни бележки за налични малощенни и малотройни активи признати на разход съобразно счетоводната политика, за които Предприятието пази информация.

7. Информация за дялови участия на ДП ФЗД, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

ДП ФЗД отчита участие в АСОЦИАЦИЯ СВОБОДЕН ЕНЕРГИЕН ПАЗАР за 1 хил.лв.

8. Информация относно сключените от ДП ФЗД, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Предприятието няма дъщерни дружества. Към 31.12.2016 г. ДП ФЗД няма сключен договор за кредит, няма задължения по заеми.

9. Информация относно сключените от ДП ФЗД, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за

заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Предприятието няма дъщерни дружества.

10. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които ДП ФЗД, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Политиката на ДП ФЗД е насочена основно към ефективно управление на финансовите ресурси, така че да бъде обезпечена инвестиционната програма на предприятието и да се поддържа оптимален обем на оборотните средства. Свободните парични ресурси, получени чрез използването на финансови инструменти извън обичайната дейност, са разпределени по депозити и заеми, при договорени най-добри условия за получаване на доход.

ДП ФЗД обслужва всичките си задължения съгласно договореностите, така че няма евентуални заплахи, за които да се предвиждат мерки за отстраняването им.

11. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на ДП ФЗД, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Предприятието няма промяна в основните принципи на управление. Управлението му е регламентирано в Закон за изпълнение на наказанията и задържане под стража и в Правилник за устройството и дейността на Държавно предприятие "Фонд затворно дело".

12. Информация за основните характеристики на прилаганите от ДП ФЗД, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

С цел осигуряване на независима и обективна оценка на финансовите отчети, годишният одит на ДП ФЗД се извършва от независим експерт-счетоводител. Всички финансови отчети се изготвят съгласно националните счетоводни стандарти. Текущата финансово-счетоводна дейност на Предприятието е обект на периодичен контрол и анализ от страна на Управителния съвет. В Предприятието има утвърдена практика за периодичен анализ и обсъждане на текущите финансови резултати от дейността от Управителния съвет, с оглед осигуряване изпълнение на бизнес-програмите и прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти.

Финансовото управление и контрол в Предприятието се осъществява чрез системи за управление и контрол, които включват съвкупност от политики и процедури с цел защита на финансовите интереси на Предприятието, основно характеризиращи се с:

1. законосъобразно, икономично, ефективно и ефикасно управление на финансовите ресурси;
2. съответствие на финансовата дейност на Предприятието с действащото законодателство и вътрешните правила и договори;
3. опазване на активите и информацията;

4. предотвратяване и разкриване на финансови нарушения и грешки във функционирането на администрацията;
5. достоверност на счетоводната информация;
6. осигуряване на своевременна и надеждна информация с оглед вземане на правилни решения при управление на финансите.

Системата за управление на риска в Предприятието е процес по идентифициране, анализ, оценяване и мониторинг на рисковете, които могат да повлияят върху постигане на целите на Предприятието и въвеждането на необходимите контролни дейности, с цел ограничаване на рисковете.

13. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от ДП ФЗД, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на ДП ФЗД, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

Паричните суми изплатени на Изпълнителен директор и Управителен съвет са както следва:

Изпълнителен директор - 18 хил.лв.

Управителен съвет – 3 хил.лв.

Няма получени непарични възнаграждения.

Няма условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината.

14. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на ДП ФЗД, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на ДП ФЗД, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Към 31.12.2016 год. ДП ФЗД има вземане по съдебно дело от Кремиковци АД в размер на 1 392 хил.лв. Вземането е обезценено поради висока вероятност от несъбиране. ДП ФЗД няма други висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи вземания в размер най-малко 10 % от собствения капитал, както и решения или искания за прекратяване и обявяване в ликвидация.

Общата стойност на задълженията по всички образувани производства не надхвърля 10 % от собствения капитал.

15. Друга информация по преценка на Предприятието

ДП ФЗД не е изготвило Декларация за корпоративно управление съгласно Писмо 93-00-1486 на Комисия за финансов надзор в което се посочва че "Лицата, попадащи в обхвата на § 1д от ДР на ЗППЦК, не е необходимо да представят в Комисията за финансов надзор (КФН) декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал.7 от ЗППЦК със съдържанието по чл.100, ал.8 от ЗППЦК, защото за тях не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правоотношения в борсово търгувани дружества."

16. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

През отчетния период не са отразени коригиращи събития след датата на финансовия отчет в съответствие с МСС 10. Не са известни некоригиращи събития подлежащи на оповестяване.

17. Информация за придобити собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон.

Предприятието не е акционерно и не оповестява информация по реда на чл. 187д от Търговския закон.

18. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Предприятието ще продължава да развива дейностите предвидени в неговите устройствени актове - Закон за изпълнение на наказанията и задържане под стража и в Правилник за устройството и дейността на Държавно предприятие "Фонд затворно дело".

19. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

Предприятието не развива научноизследователска и развойна дейност.

20. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

Предприятието не е емитирало акции.

21. Наличието на клонове на предприятието

Предприятието няма клонове.

22. Използваните от предприятието финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат

Дейността на Предприятието е изложена на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти в резултат на промени на лихвените проценти, риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Изпълнителният директор следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалите им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Предприятието и чрез Системата на управление на риска.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени. Пазарният риск се състои от три вида риск: валутен, лихвен или друг ценови риск.

Валутен риск

Валутен риск е рискът, при който стойността на финансовия инструмент се променя вследствие на промените във валутните курсове.

Предприятието оперира в Република България и приходите и разходите са деноминирани в местната валута. Неговите актива и пасиви са деноминирани в левове, левът е фиксиран към еврото, според правилата на Валутния съвет. Предприятието не е подложено на валутно-курсов риск.

Лихвен риск

Поради естеството на осъществяваната дейност и липсата на лихвени задължения Предприятието не е изложено на лихвен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовите инструменти да не погаси задължението си и по този начин да причини финансова загуба на другата страна. Предприятието е изложено на кредитен риск, по отношение предимно на вземания по продажби. Основно Предприятието е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Предприятието в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, а също и своевременно управление на вземанията от клиенти.

Риск на паричните потоци

Поради естеството на осъществяваната дейност, липсата на кредитна задължениост, липсата на съществени оперативни задължения, липсата на съществени финансови инвестиции и работа с клиенти с висок кредитен рейтинг - Предприятието не е изложено на риск на паричните потоци.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

Иван Иванов

Изготвил:

Главен счетоводител-Бона Иванова

