


ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

2017 година





Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството, Закона за независим финансов одит и други закони и подзаконови актове и международно признати стандарти.

Стратегическите цели на корпоративното управление са:

- равнопоставено третиране на всички акционери, гарантиране и защита на техните права;
- подобряване нивото на информационна обезпеченост на акционерите и прозрачност;
- постигане на прозрачност и публичност на процесите по предоставяне на информация от страна на дружеството;
- осигуряване на механизъм за добро управление на дружеството от страна на управителните органи и
- възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

Като резултат от прилагане принципите на корпоративното управление е балансираното взаимодействие между акционерите, ръководството и заинтересованите лица.

Декларацията за корпоративно управление е изготвена на основание чл. 100н, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК, като следва да се има предвид, че изискванията на чл. 100н, ал. 8, т. 1, 2, 5 и 6 от ЗППЦК не се прилагат за Дружеството (арг. чл. 100н, ал. 11 и 12 от ЗППЦК). Декларацията съдържа в себе си информацията относно:

1. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на МБАЛ „Света Анна - Варна“ АД във връзка с процеса на финансово отчитане;

2. 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;

Декларацията за корпоративно управление на МБАЛ „Света Анна - Варна“ АД е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“.



МБАЛ "Света Анна - Варна" АД, гр. Варна е вписано в регистъра на Агенцията по вписванията по ф.д 2797/2000год.

От м. септември 2000 г. дружеството е пререгистрирано съгласно изискванията на ЗТР и е вписано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията с Единен идентификационен код 000090019

Предметът на дейност на дружеството, съгласно съдебното решение е: Осъществяване на болнична помощ и оказване на спешна медицинска помощ.

Дружеството е със седалище и адрес на управление:

Република България,

гр.Варна, бул."Цар Освободител №100

тел.: (+359) 052/648-257, факс: (+359) 052/648-241

http:

e-mail: accountant@svetaanna-varna

Акционерният (основния) капитал на МБАЛ "Света Анна - Варна" АД е 6 887 000.00 лева, разпределен в 688 700 броя поименни акции с право на глас и номинална стойност 10.00 лева всяка.

Собствеността на капитала е разпределена, както следва:

- Държавата - 72.70 %, представляващи 500 667 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Варна- 18.72 %, представляващи 128 923 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Провадия – 1.61 %, представляващи 11 089 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Долен Чифлик – 1.25 %, представляващи 8 595 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Аксаково – 1.09 %, представляващи 7 482 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Дългопол – 0.92 %, представляващи 6 331 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Вълчи дол – 0.80 %, представляващи 5 487 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Белослав – 0.76 %, представляващи 5 218 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Девня – 0.57 %, представляващи 3 952 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Аврен – 0.51 %, представляващи 3 530 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Суворово – 0.46 %, представляващи 3 185 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;

- Община Ветрино – 0.42 %, представляващи 2 878 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева;
- Община Бяла – 0.19 %, представляващи 1 343 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10.00 лева.

I. 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

Правната форма, устройствените актове на дружеството и обстоятелството, че МБАЛ "Света Анна - Варна" АД няма издадени ценни книжа, които да са допуснати до търговия на регулиран пазар освобождават корпоративното ръководство от задължението за предоставяне на 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.

II. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на МБАЛ „Света Анна - Варна“ АД във връзка с процеса на финансово отчитане;

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни процеси, осъществявани от управителните и надзорните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

На основание чл. 2 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност МБАЛ "Света Анна - Варна" АД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията.

Изпълнителен директор на МБАЛ "Света Анна - Варна" АД носи управленска отговорност за:

1. определянето на целите на организациите, които ръководят разработването и прилагането на стратегически планове, планове за действие и програми за достигане на поставените цели;
2. идентифицирането, оценката и управлението на рисковете, застрашаващи постигането на целите на организациите;
3. планирането, управлението и отчитането на публичните средства с оглед постигане на целите на организациите;
4. спазването на принципите за добро финансово управление и прозрачност на публичните средства, както и за законосъобразното им управление и разходване;



5. ефективното управление на персонала и поддържането нивото на компетентността му;
6. съхранението и опазването на активите и информацията от погиване, кражба, непозволен достъп и злоупотреба;
7. създаването на подходяща организационна структура с цел ефективно изпълнение на задълженията;
8. разделянето на отговорностите по вземане на решение, осъществяване на контрол и изпълнение;
9. осигуряването на пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
10. процесите по въвеждане на вътрешен одит в съответствие с действащото законодателство;
11. наблюдението и актуализирането на системите за финансово управление и контрол и предприемането на мерки за подобряването им в изпълнение на препоръки от външни проверки;
12. документирането на всички операции и действия и осигуряването на проследимост на процесите в организацията;
13. въвеждането на антикорупционни процедури;
14. отчетността и докладването за състоянието на системите за финансово управление и контрол;
15. въвеждането на вътрешни правила за финансово управление и контрол с административен акт или система от актове;
16. създаването на условия за законосъобразно и целесъобразно управление, адекватно и етично поведение на персонала в организацията.

Като основни компоненти и характеристики на системата за финансово управление и контрол МБАЛ "Света Анна - Варна" АД включва следните взаимосвързани елементи:

Елементи	Принципи
Контролна среда	<ol style="list-style-type: none">1. личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията;2. управленската философия и стил на работа;3. организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;4. политиките и практиките по управление на човешките ресурси;5. компетентността на персонала.
Управление на риска	<ol style="list-style-type: none">1. идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати.2. организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на дружеството.
Контролни дейности	<ol style="list-style-type: none">1. процедури за разрешаване и одобряване;2. разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;3. система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията и лицето, отговорно за счетоводните записвания;4. правила за достъп до активите и информацията;5. предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва

	<p>от назначени за целта финансови контролори или други лица, определени от ръководителя на организацията;</p> <p>6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;</p> <p>7. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;</p> <p>8. процедури за наблюдение;</p> <p>9. правила за управление на човешките ресурси;</p> <p>10. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;</p> <p>11. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.</p>
Информация и комуникация	<p>1. идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност;</p> <p>2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията;</p> <p>3. изграждане на подходяща информационна система за управление на организацията с цел свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол;</p> <p>4. прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите;</p> <p>5. документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение;</p> <p>6. изграждане на ефективна и навременна система за отчетност, включваща: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки, нередности, неправилна употреба, измами или злоупотреба.</p>
Мониторинг	<p>1. Текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит</p>

Като част от принципите на мониторинга, вътрешният одит е независима и обективна дейност за предоставяне на увереност и консултиране, предназначена да носи полза и да подобрява дейността на дружеството. Вътрешният одит помага на организацията да постигне целите си чрез прилагането на систематичен и дисциплиниран подход за оценяване и подобряване ефективността на процесите за управление на риска, контрол и управление. На основание чл. 12, ал. 1 и ал. 2, т. 6. от Закона за вътрешния одит в публичния сектор МБАЛ "Света Анна - Варна" АД е в процедура на изграждане на звено за вътрешен одит с основни функции и задачи да:

1. идентифицира и оценява рисковете в дружеството;
2. оценява адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол по отношение на:
 - a. идентифицирането, оценяването и управлението на риска от ръководството на дружеството;
 - b. съответствието със законодателството, вътрешните актове и договорите;
 - c. надеждността и всеобхватността на финансовата и оперативната информация;
 - d. ефективността, ефикасността и икономичността на дейностите;
 - e. опазването на активите и информацията;
 - f. изпълнението на задачите и постигането на целите;
3. дава препоръки за подобряване на дейностите в дружеството.

Звеното за вътрешен одит ще осъществява своята дейност в съответствие с международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, Етичен кодекс на вътрешните одитори и при спазване на следните принципи:

1. независимост и обективност;
2. компетентност и професионална грижа;
3. почтеност и поверителност.

Една от основните цели на въведената системата за финансово управление и контрол е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка на надеждността на финансовите отчети на дружеството.

Основните характеристики на системата за финансово управление и контрол в процеса на изготвяне на финансовия отчет за 2016г. са:

Компоненти	Принципи
Среда на контрол	<p>Определяне на средата, в която дружеството функционира:</p> <ul style="list-style-type: none"> • индустрия, регулаторни фактори, обща рамка за финансово отчитане; • естеството на предприятието – дейност, собственост, организационно – управленска структура, инвестиционна политика, структура на финансиране; • избор и прилагане на счетоводната политика; • бизнес намерения / бизнес програма и резултати; • оценка на финансовите показатели.
Оценка на риска	<p>Идентифициране и оценка на рисковете от съществени отклонения на ниво „финансов отчет“ и „вярност на отчитане на сделки и операции, салда по сметки и оповестявания“.</p>
Контрол на дейностите	<p>Спазване на правилата и процедури, кореспондиращи с:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Оторизацията; • Прегледите на резултатите от дейността; • Обработка на информацията; • Физическите контроли; • Разпределение на задълженията
Информация и комуникация	<p>Прилагане на информационните системи – автоматизирани или неавтоматизирани за: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции или други финансови данни, включени във финансовия отчет; осигуряване и навременност, наличие и точност на информацията, анализ, текущо наблюдение на резултатите от дейността, политиките и процедурите, ефективното разпределение на задълженията чрез приложимите системи за сигурност в приложимите програми, бази данни и операционна система, вътрешния и външния обмен на информацията.</p>
Дейности по мониторинга	<p>Текущо наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето, извеждане на проблеми или очертаване на области, нуждаещи се от подобрене.</p>



Годишният финансов отчет на МБАЛ "Света Анна - Варна" АД подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Националните счетоводни стандарти .

Годишният финансов отчет на МБАЛ "Света Анна - Варна" АД за отчетната 2016г. е заверен от Одиторско дружество „Актив“ООД гр.Варна, избрано на Общото събрание на акционерите на 04.05.2016г. по писмено предложение на Съвета на директорите.

Съветът на директорите на МБАЛ "Света Анна - Варна" АД е създал всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на одиторското дружество в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия одит и Международните стандарти за одит, въз основа на които могат да изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на дружеството.

С оглед обезпечаване ефективността на работата на одиторско предприятие на МБАЛ "Света Анна - Варна" АД, Изпълнителният директор прилага множество мерки за осигуряване ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на дружеството въз основа на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Независимият финансовият одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
- за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;
- за ефективността на системата на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;
- за процеса на счетоводното приключване и изготвянето на финансовия отчет;
- за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена във финансовия отчет информация съгласно приложимата счетоводна база.
- за съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на одитираното предприятие, както и всяка друга

информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

Без да се засягат изискванията за докладване по Закона за независимия финансов одит и Регламент (ЕС) № 537/2014, обхватът на финансов одит не включва изразяване на сигурност относно бъдещата жизнеспособност на одитираното предприятие, нито за ефективността или ефикасността, с които ръководството на одитираното предприятие е управлявало или ще управлява дейността на предприятието.

Настоящата декларация за корпоративно управление на МБАЛ "Света Анна - Варна" АД е съставена и подписана на 27.03. 2017г.

Съвет на директорите:

Председател:
/Доц. Д-р Боряна Върбанова/

Зам. председател:
/Д-р Гален Шиваров/

Изп. Директор:
/Д-р Николай Коларов/

