

# 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:

- равноправно 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 Групата;
- осигуряване на механизъм за добро управление на Групата 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 Групата (арг. чл. 100н, ал. 11 и 12 от ЗППЦК). Декларацията съдържа в себе си информация относно:

1. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата 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 Групата е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“.

МБАЛ “Света Анна - Варна” АД гр. Варна (Предприятието-майка) 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.

„Медицински център”Света Анна” ЕООД (Дъщерно дружество) е основан през 2000 година и е регистрирано от ВРС с решение № 9 от 20.12.2000 год.,вписано в регистъра на търговските дружества по ф.д.№ 3850/2000 том стр.213/35.

Вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 103582860

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

Предметът на дейност на Дъщерното дружество е осъществяване на специализирана медицинска извънболнична помощ.



Групата е със седалище и адрес на управление:  
Република България,  
гр.Варна, бул."Цар Освободител №100

Акционерният (основния) капитал на Групата - майка 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 Групата и обстоятелството, че Групата 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 Групата 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 закони 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 Групата има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на Групата 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 (Предприятие-майка) и Управителят на „Медицински център“Света Анна“ ЕООД (Дъщерно дружество) носят 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, неправолен 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 организациите;





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 организациите.

Като основни компоненти и характеристики на системата за финансово управление и контрол Групата включва следните взаимосвързани елементи:

Елементи	Принципи
<b>Контролна среда</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията;</li> <li>2. управленската философия и стил на работа;</li> <li>3. организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;</li> <li>4. политиките и практиките по управление на човешките ресурси;</li> <li>5. компетентността на персонала.</li> </ol>
<b>Управление на риска</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на Групата.</li> </ol>
<b>Контролни дейности</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. процедури за разрешаване и одобряване;</li> <li>2. разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;</li> <li>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;</li> <li>4. правила за достъп до активите и информацията;</li> <li>5. предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва от назначени за целта финансови контролбъри или други лица, определени от ръководителя на организацията;</li> <li>6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;</li> <li>7. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;</li> <li>8. процедури за наблюдение;</li> <li>9. правила за управление на човешките ресурси;</li> <li>10. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;</li> <li>11. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.</li> </ol>
<b>Информация и комуникация</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията;</li> <li>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;</li> </ol>





4. прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите;

5. документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение;

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.

**Мониторинг**

1. Текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит

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 Групата. 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 Групата е в процедура на изграждане на звено за вътрешен одит с основни функции и задачи да:

1. идентифицира и оценява рисковете в Групата;
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 Групата;
  - 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 Групата.

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 надеждността на финансовите отчети на Групата.

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

Компоненти	Принципи
Среда на контрол	Определяне на средата, в която Групата функционира:



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• индустрия, регулаторни фактори, обща рамка за финансово отчитане;</li> <li>• естеството на предприятията в Групата – дейност, собственост, организационно – управленска структура, инвестиционна политика, структура на финансиране;</li> <li>• избор и прилагане на счетоводната политика;</li> <li>• бизнес намерения / бизнес програма и резултати;</li> <li>• оценка на финансовите показатели.</li> </ul>
Оценка на риска	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“.
Контрол на дейностите	Спазване на правилата и процедури, кореспондиращи с: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Оторизацията;</li> <li>• Прегледите на резултатите от дейността;</li> <li>• Обработка на информацията;</li> <li>• Физическите контроли;</li> <li>• Разпределение на задълженията</li> </ul>
Информация и комуникация	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.
Дейности по мониторинга	Текущо наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето, извеждане на проблеми или очертаване на области, нуждаещи се от подобрене.

Годишният консолидиран финансов отчет на Групата подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Групата изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Националните счетоводни стандарти .

Годишният консолидиран финансов отчет на Групата 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 и Управителят на МЦ“Света Анна” ЕООД са създали 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 Групата.

С оглед обезпечаване ефективността на работата на одиторско предприятие, ръководството на Групата, Изпълнителният директор и Управителят прилагат множество



мерки за осигуряване ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на Групата въз основа на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

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

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на Групата е целесъобразна за нейната 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 консолидирания финансов отчет;
- за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена в консолидирания финансов отчет информация съгласно приложимата счетоводна база.
- за съответствието между информацията в консолидирания финансов отчет и тази в консолидирания доклад за дейността на ръководството на одитираната Група, както и всяка друга информация, която органите на управление на Групата предоставят заедно с одитирания консолидиран 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 одитираната Група, нито за ефективността или ефикасността, с които ръководството на одитираната Група е управлявало или ще управлява дейността на Групата.

Настоящата декларация за корпоративно управление на Групата е съставена и подписана на 03.04. 2017г.

Съвет на директорите:

.....  
.....  
.....

Управител:

