

# 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 подзаконни актове и международно признати стандарти.

Стратегическите цели на корпоративното управление са:

- равноправно третиране на всички собственици, гарантиране и защита на техните права;
- подобряване нивото на информационна обезпеченост на собствениците 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 собствениците и регулаторните органи.

Като резултат от прилагане принципите на корпоративното управление е балансираното взаимодействие между собствениците, 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 от Дружеството (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 "Медицински център" Света Анна" ЕООД 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 "Медицински център" Света Анна" ЕООД е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“.

Медицински център "Света Анна" ЕООД е основано през 2000 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от ВООС с решение № 9 от 20.12.2000г., вписано в регистъра на търговските дружества по ф. д. № 3850/2000, том/ стр. 213/ 35.

Медицински център "Света Анна" ЕООД е пререгистрирано и вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 103582860

Регистрираният предмет на дейност е: специализирана медицинска извънболнична помощ дейност на лекари специалисти, диагностика, лечение, извършване на медико-диагностични изследвания, наблюдения на болни, консултации, профилактика, предписание на лабораторни и други изследвания, предписване извършването на медицински дейности и манипулации под лекарски контрол и отговорност в обем, необходим за лечебния процес, предписване на лекарства, превързочни материали и медицински пособия, извършване на експертизи за временна нетрудоспособност, наблюдения на бременни и лица под 18 години, извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи, издаване на документи, свързани с дейността на лекарите, консултации и насочване на пациенти за консултативна болнична помощ. Извършване на болни в дома им, когато състоянието им налага това, хоспитализация на пациенти, когато лечебната цел не може да се постигне в амбулаторни условия или в дома на пациента, санитарен транспорт.

Основната дейност, която осъществява "Медицински център" Света Анна" ЕООД е: дейност на лекари – специалисти, диагностика и лечение, специализирани медико – диагностични и лабораторни изследвания.

Дружеството е със седалище и адрес на управление:

Република България,

гр.Варна, община Варна, бул. „Цар Освободител“ № 100,

Адресът за кореспонденция е гр.Варна бул.Цар Освободител 100

Регистрираният основен капитал на дружеството е: **5 000 лева,**

Броят на регистрираните дялове е **50 лева,**

Номиналната стойност на един дял е **100 лева.**

Собствеността на капитала е разпределена, както следва:

- 100 % или 50 дяла се притежават от "МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ СВЕТА АННА - ВАРНА" АД (МБАЛ „Света Анна - Варна“ АД).

**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 година относно предложенията за поглъщане**

Правната форма, устройствените актове на дружеството и обстоятелството, че „Медицински център“ Света Анна“ ЕООД няма издадени ценни книжа, които да са допуснати до търговия на регулиран пазар освобождават корпоративното ръководство от задължението за предоставяне на информация по чл. 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 година относно предложенията за поглъщане.

**II. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и оправление на риска на „Медицински център“ Света Анна“ ЕООД във връзка с процеса на финансово отчитане**

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни процеси, осъществявани от управителните 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.

При спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност „Медицински център“ Света Анна“ ЕООД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, кореспондираща с изградената и прилагана от принципала МБАЛ „Света Анна – Варна“ АД такава система, 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.

Управителят на „Медицински център“ Света Анна“ ЕООД носи управленска отговорност за:

1. определянето на целите на организацията, която ръководи 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 организацията;
3. планирането, управлението и отчитането на финансовите средства, в т.ч. публичните средства с оглед постигане на целите на организацията;
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. наблюдението и актуализирането на системите за финансово управление и контрол и предприемането на мерки за подобряването им в изпълнение на препоръки от външни проверки;
11. документирането на всички операции и действия и осигуряването на проследимост на процесите в организацията;
12. въвеждането на антикорупционни процедури;
13. отчетността и докладването за състоянието на системите за финансово управление и контрол;
14. въвеждането на вътрешни правила за финансово управление и контрол;
15. 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 „Медицински център“ Света Анна“ ЕООД включва следните взаимосвързани елементи:

Елементи	Принципи
Контролна среда	<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>
Управление на риска	<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 Дружеството.</li> </ol>
Контролни дейности	<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 контролори или други лица, определени от ръководителя на организацията;</li> <li>6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;</li> </ol>

	<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	1. Текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит

Вътрешния одит в Медицински център „Света Анна“ ЕООД се осъществява от структурните звена на принципала МБАЛ „Света Анна - Варна“ АД, който към настоящия момент съгласно чл. 12, ал. 1 и ал. 2, т. 6 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор е в процес на реструктуриране и 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.

Годишният финансов отчет на Медицински център „Света Анна“ ЕООД 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 „Медицински център“ Света Анна“ ЕООД за отчетната 2016г. е заверен от Одиторско дружество „Актив“ ООД с решение на Общински съвет Варна от 11.05.2016 г., ръководено от установените изисквания за професионализъм.

Управителят на Медицински център“ Света Анна“ ЕООД е създал всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на одиторското предприятие 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 одиторското дружество на Медицински център “Света Анна” ЕООД, Управителят прилага множество мерки за осигуряване ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на дружеството 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 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 финансовия 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 Медицински център“ Света Анна“ ЕООД е съставена и подписана на 08.03.2017г.



Управител:

(д-р Радослав Манчев)