

Карта за оценка/Форма за оценка на Корпоративното управление в България

Метод за оценка на компаниите с двустепенна и едностепенна система на управление

Базирано на Методология, разработена от Christian Strenger

Бележки относно методиката:

Базиран на Националния кодекс за корпоративно управление в редакцията му от февруари 2012 год.

Отделните критерии се отнасят към съответните глави от кодекса

Степента на изпълнение по всяка точка се определя като се маркира в полето колона (1)

Тежест на въпросите: Стандартното измерване се отбелязва в колона (2)

Обобщените резултати са отразени като сума от различните критерии с общ резултат в (3)

При необходимост източникът на информация трябва да се отбележи в колоната "Информационен източник"

Удивителните пред всеки критерий изчезват, когато се маркира съответното поле в колона (1)

Картата е разработена в 2 варианта в зависимост от системата на управление, като дружеството попълва варианта, съответстващ на неговата система за управление

Картата следва да бъде подписана от лице с представителна власт в дружество

Наименование на емитента:

Дата на попълване:

Изберете системата на управление на дружеството: [Едностепенна система](#) [Двустепенна система](#)

Картата за оценка е актуализирана от Националната комисия за корпоративно управление.

28 януари 2013 година

Карта за оценка/Форма за оценка на Корпоративното управление в България

Метод за оценка на компаниите с едностепенна система на управление

Критерии

Изпълнение (1)			Стандартна оценка (2)	Брой на точките (3) = (1) × (2) Стандартна оценка
1	0,5	0		
да	частично	не		

Информационен източник

Ако изпълнението не е в пълно съответствие, моля посочете причините

I. Съвет на директорите

10%

I.1	Председателят на Съвета на директорите независим член ли е?			0	15%	0,0%
I.2	Съществуват ли определени изисквания за подходящи знания и опит към членовете на Съвета на директорите, отговарящи на заеманата от тях позиция?		0,5		20%	10,0%
I.3	Има ли установена практика новите членове на Съвета на директорите да бъдат запознавани с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството?	1			15%	15,0%
I.4	Насърчава ли се повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите?		0,5		20%	10,0%
I.5	В устройствените актове на дружеството регламентиран ли е броят на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции?			0	15%	0,0%
I.6	Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ли ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания?	1			15%	15,0%
					100%	50%

Определянето на писмени такива изисквания би ограничило правото на акционерите да избират свободно лица за членове на Съвета на директорите, т.к. Законът не въвежда подобно ограничение. Въпреки това при предлагане на нови членове, Съветът на директорите винаги се съобразява с техните професионални качества и опит.

Членовете на Съвета на директорите са лица, запознати с бизнес климата в България и към настоящия момент допълнително обучение не е провеждано. „Холдинг Пътища“ АД при необходимост ще предприеме нужните действия за осигуряване на обучение, което по никакъв начин не се пречатства от органите или актовете на дружеството.

Предвид широките бизнес интереси на членовете на Съвета на директорите прилагането на тази политика би довело до отрицателни последствия за техния бизнес или за „Холдинг Пътища“ АД, ако се наложи да бъдат сменени членовете

II. Изпълнително ръководство

10%

II.1	В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, определени ли са техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване?	1			15%	15,0%
II.2	Възнаграждението на изпълнителното ръководство състои ли се от основно възнаграждение и допълнителни стимули?	1			20%	20,0%
II.3	Независимите директори, членове на Съвета на директорите получават ли само основно възнаграждение без допълнителни стимули?	1			10%	10,0%

II.4	Възнаграждението на независимите директори, членове на Съвета на директорите отразява ли участието им в заседания, изпълнението на техните задачи да контролират действията на изпълнителното ръководство и ефективното им участие в работата на дружеството?			0	10%	0,0%	„Холдинг Пътища“ АД не прилага тази практика, т.к. това би могло да доведе до дерогиране на правото на Общото събрание да определя възнагражденията на всички членове.
II.5	Допълнителните стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите конкретно определени или определяеми ли са?			0	15%	0,0%	„Холдинг Пътища“ АД не прилага тази практика. Съгласно ЗППЦК всички части на възнаграждението на членовете на СД се определят от общото събрание и по тази причина актовете на дружеството са оставили изцяло на акционерите правото на преценка относно постоянните и допълнителни стимули.
II.6	Допълнителните стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите обвързани ли са с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на дружеството и/или с постигането на предварително определени от Съвета на директорите цели?			0	15%	0,0%	„Холдинг Пътища“ АД не прилага тази практика. Съгласно ЗППЦК всички части на възнаграждението на членовете на СД се определят от общото събрание и по тази причина актовете на дружеството са оставили изцяло на акционерите правото на преценка относно постоянните и допълнителни стимули.
II.7	Осигурен ли е достъп на акционерите до информация за сделки между дружеството и членовете на Съвета на директорите и свързани с него лица?	1			15%	15,0%	
					100%	60%	

III. Сътрудничество между изпълнителното ръководство и независимите членове на съвета на директорите **10%**

III.1	Съветът на директорите утвърдил ли е политика за разкриване на информация и връзки с инвеститорите?	1			15%	15,0%
III.2	Съветът на директорите дава ли насоки, одобрява и контролира ли изпълнението на: бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове?	1			15%	15,0%
III.3	Структурата и разпределението на задачите на членовете на Съвета на директорите гарантират ли ефективната дейност на дружеството?	1			15%	15,0%
III.4	Броят и качествата на независимите директори в Съвета на директорите кореспондира ли с интересите на всички акционери, включително миноритарните?	1			20%	20%
III.5	Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси регламентирани ли са в устройствените актове на дружеството?	1			15%	15,0%
III.6	Корпоративните ръководства приели ли са и спазват ли Етичен кодекс?	1			20%	20,0%
					100%	100%

IV. Одит и вътрешен контрол **20%**

IV.1	Има ли компанията изградена система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление?	1			25%	25,0%
IV.2	Системата за вътрешен контрол гарантира ли ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация?	1			25%	25,0%
IV.3	Корпоративното ръководство подпомагано ли е за дейността си от одитен комитет?	1			25%	25,0%
IV.4	Прилага ли се принципа за ротация при предложенията и избора на външен одитор?	1			25%	25,0%
					100%	100%

V. Защита правата на акционерите **20%**

V.1	Всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните, третиран ли се равнопоставено?	1			15%	15,0%
V.2	Корпоративните ръководства разработили ли са правила за организирането и провеждането на редовните и извънредни Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание?	1			10%	10,0%
V.3	Организиран ли корпоративните ръководства процедурите и реда за провеждане на Общо събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването?	1			10%	10,0%
V.4	Корпоративните ръководства предприемат ли действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите?		0,5		10%	5,0%

Дружеството публикува поканите за ОСА съгласно закона и оказва пълно съдействие на всички акционери, но не предприема действия за личен контакт.

V.5	В материалите на общите събрания на акционерите всички предложения относно основни корпоративни събития представят ли се като отделни точки в дневния ред на Общото събрание (в т.ч. предложенията за разпределение на печалбата)?	1			10%	10,0%	
V.6	Дружеството поддържа ли на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите?	1			10%	10,0%	
V.7	Осигурен ли е механизъм за съдействие на акционерите, овластени от съда, за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание?	1			10%	10,0%	
V.8	Акционерите уведомявани ли са за резултатите от Общото събрание чрез интернет и в съответния срок?	1			15%	15,0%	
V.9	Присъстват ли всички членове на корпоративните ръководства на Общите събрания на акционерите на дружеството?			0	10%	0,0%	Дружеството е възприело практиката на ОСА да присъстват лица, които имат пряко отношение към съответния дневен ред.
					100%	85%	

VI. Разкриване на информация

20%

VI.1	Системата за разкриване на информация на дружеството гарантира ли равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и изключва ли злоупотребите с вътрешна информация?	1			10%	10,0%	
VI.2	Системата за разкриване на информация осигурява ли пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки?	1			15%	15,0%	
VI.3	Корпоративните ръководства утвърдили ли са и контролират ли спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация по начин, който да гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията и изключва злоупотреби с вътрешна информация?	1			10%	10,0%	
VI.4	Компанията поддържа ли актуална корпоративна интернет страница?	1			15%	15,0%	
VI.5	Компанията разкрива ли на корпоративната си интернет страница цялата информация посочена в Глава 4, т. 28 от Кодекса?	1			15%	15,0%	
VI.6	Компанията поддържа ли англоезична версия на корпоративната си интернет страница с посоченото съдържание в Глава 4, т. 28 от Кодекса?	1			10%	10,0%	
VI.7	Компанията информира ли периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер, за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица (например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социална отговорност на дружеството; опазване на околната среда)?			0	10%	0,0%	
VI.8	Осигурен ли е лесен достъп на акционерите до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете съвета, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули?	1			15%	15,0%	

100%

90%

VII. Корпоративно управление - ангажиране (вкл. заинтересовани лица)**10%**

VII.1	Дружеството идентифицирало ли е кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие?	1			33%	33,3%	
VII.2	Корпоративните ръководства осигуряват ли ефективно взаимодействие със заинтересованите лица?	1			33%	33,3%	
VII.3	Компанията има ли разработени конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигуряват и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси?	1			33%	33,3%	
					100%	100%	

Scorecard for Corporate Governance of Bulgaria[©]

Карта за оценка/Форма за оценка на Корпоративното управление в България

Обобщени резултати за компаниите с едностепенна система на управление

