

**"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ  
ВАРНА" ЕООД**

**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ  
НА МБАЛ – ВАРНА ЕООД  
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА  
ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК**

МБАЛ – ВАРНА ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, като едноличен собственик на капитала на болницата е Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията /МТИТС/.

С измененията и допълненията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), обн. в ДВ бр. 42 от 03.06.2016 г., в § 1д, ал.1 от ДР е въведено изискване разпоредбите на глава шеста „а“ за разкриване на информация да се прилагат и за лицата, чиято дейност се регулира по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги от Комисията за енергийно и водно регулиране, държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон и търговските дружества с повече от 50 на сто държавно или общинско участие в капитала. В този смисъл МБАЛ – ВАРНА ЕООД попада в приложното поле на § 1д, ал.1 от ДР от ЗППЦК и съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК представя настоящата декларация за корпоративно управление като неразделна част от Годишния доклад за дейността.

**1. Информация дали МБАЛ – ВАРНА ЕООД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление**

МБАЛ – ВАРНА ЕООД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление. Следва да се има предвид, че някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за дружеството поради спецификата на неговата правно-организационна форма.

**2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от МБАЛ – ВАРНА ЕООД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление**

МБАЛ – ВАРНА ЕООД не прилага в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление практики на корпоративно управление.

**3. Обяснение от страна на МБАЛ – ВАРНА ЕООД кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това**

През 2016 г. дейността на Управителя на МБАЛ – ВАРНА ЕООД е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложи в приложимото национално и европейско законодателство и учредителния акт на дружеството. Предвид правно-организационната форма на дружеството и структурата на неговия капитал някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за дружеството. Дружеството се е придържало към всички останали препоръки, които са били са приложими за него.

Кодексът се прилага на основата на принципа „спазвай или обяснявай“. Това означава, че дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.

## **ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА**

Органи на дружеството са: едноличният собственик на капитала и управителя

МБАЛ – ВАРНА ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, което се управлява от управител, назначен от Министерство на транспорта информационните технологии и съобщенията по реда на конкурс.

### **Функции и задължения**

Едноличният собственик на капитала:

- изменя и допълва учредителния акт на дружеството;
- взема решения за приемане на съдружници;
- преобразува и прекратява дружеството;
- приема годишния финансов отчет, взема решения за разпределяне на печалбата и нейното изплащане и за изплащане на тантиеми и техния размер;

- взема решения за увеличаване и намаляване на капитала;
- избира управителя, определя възнаграждението му и го освобождава от отговорност;
- назначава контролор и определя възнаграждението му;
- избира и освобождава регистриран одитор на дружеството;
- взема решения за откриване и закриване на клонове и за участие в други търговски или граждански дружества;
- взема решения за придобиване и разпореждане с недвижими имоти и вещни права върху тях;
- взема решения за придобиване или разпореждане с дялове и акции – собственост на дружеството, в други дружества, както и за придобиване или разпореждане с дълготрайни финансови активи на дружеството в чужбина;
- взема решения за предявяване искове на дружеството срещу управителя или контролора и назначава представител за водене процеси срещу тях;
- взема решения за допълнителни парични вноски;
- дава разрешение за кредитиране на трети лица и за даване на обезпечения в полза на трети лица, за сключване на съдебна или извънсъдебна спогодба, с която се признават задължения или се опрощава дълг;
- дава разрешение за разпоредителни сделки с дълготрайни активи, за наем на недвижими имоти с балансова стойност, която надхвърля 5 на сто от общата балансова стойност на дълготрайните активи към 31 Декември на предходната година; за сключване на договори за кредит, за съвместна дейност, за поемане на менителни задължения;
- одобрява избора на застраховател преди сключването на договорите за задължително застраховане на имущество;
- дава разрешение за учредяване на ипотека и залог на дълготрайни активи на дружеството;
- назначава ликвидаторите при прекратяване на дружеството;
- определя размера на обезщетението на одържавени имоти, което те получават в случаите по чл.18 от отменения Закон за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия и по Закона за обезщетяване на собственици на одържавени имоти;
- решава и други въпроси, предоставени в негова компетентност от закона и от учредителния акт.

Управителят на дружеството насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на едноличния собственик на капитала. Управителят на дружеството следи за резултатите от дейността на дружеството на тримесечна и годишна база.

Управителят на дружеството се ръководи в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Правомоцията и задължения Управителя:

- организира и ръководи дейността на дружеството, съобразно закона и решенията на едноличния собственик на капитала;
- представява дружеството;
- утвърждава организационната структура на дружеството, вътрешната му уредба и сключва трудовите договори с работниците и служителите;
- изготвя и предлага за одобрение на едноличния собственик на капитала годишния отчет и баланса на дружеството след заверка от експерт-счетоводителите;
- изпълнява всички функции, свързани с управлението на дружеството, които не са от компетентност на едноличния собственик на капитала.

#### Избор и освобождаване на Управителя

Управителят на дружеството се избира от едноличния собственик на капитала за срок от три години. Управлението на дружеството се възлага с договор за управление, в който се определят правата и задълженията на страните, размерът на възнаграждението и начина на плащането му; отговорността на страните при неизпълнение на договора; основания за прекратяване на договора.

Подборът за управител се осъществява при условията и реда за провеждане на конкурси.

Управителят на дружеството отговаря на законовите изисквания за заемане на длъжността.

В договора за възлагане на управлението, сключван с управителя се определят неговите задължения и задачи, критериите за размера на неговото възнаграждение, задължението му за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

#### Структура и компетентност

Изборът на управител се извършва по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството. Функциите, задълженията и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Компетенциите, правата и задълженията на Управителя следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Управителят притежава подходящи знания и опит, които изисква заеманата от него позиция. Информация за професионалната квалификация и опит се оповестява в годишния доклад за дейността.

След избор на нов управител същият се запознава с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството.

Повишаването на квалификацията на Управителя е негов постоянен ангажимент.

Управителят разполага с необходимото време за изпълнение на неговите задачи и задължения.

Изборът на Управител на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите.

### **Възнаграждение**

Дружеството няма утвърдена политика за възнагражденията на ръководството, поради спецификата на правно-организационната му форма. Възнагражденията на управителя се определят съгласно Договор за възлагане на управление на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и съгласно чл.16, ал.3 и чл.17 от Наредба № 9 от 26.06.2000 г. за условията и реда за провеждане на конкурси за възлагане на управлението на лечебни заведения по Закона за лечебните заведения.

### **Конфликт на интереси**

Управителят избягва и не допуска реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2016 г. не са сключвани сделки между дружеството и Управителя или свързани с него лица.

В дружеството не е разработена конкретна процедура за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива, но едноличният собственик на капитала контролира сключването на съществени сделки посредством гласуването и одобрението на подобни сделки.

#### **Комитети:**

В дружеството не функционира одитен комитет. Дружеството не попада в изискванията на ЗНФО, чл. 107, за създаване на одитен комитет.

### **ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ**

В дружеството не функционира одитен комитет.

Съгласно разпоредбите на Учредителния акт на дружеството едноличният събственик на капитала назначава контролор.

Правомощията на контролора се свеждат до контрол по спазването на Учредителния акт, за опазване на имуществото на дружеството и дейността на управителя.

Управителят осигурява надзор на дейностите по вътрешен контрол и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството.

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 от настоящата декларация за корпоративно управление.

### **ГЛАВА ТРЕТА - ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ**

Препоръките на Глава III не са приложими по отношение на МБАЛ – ВАРНА ЕООД поради структурата на капитала на дружеството и правно-организационната му форма.

### **ГЛАВА ЧЕТВЪРТА - РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

Управителя на дружеството е разработил политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на дружеството. В съответствие с приетата политика управителят е създал и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията.

Дружеството оповестява финансова информация чрез представяне на тримесечни, полугодишни и годишни отчети към Комисията за финансов надзор и обществеността. Изискуемата финансова информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове чрез избрана медийна агенция. Дружеството разкрива информация по електронен път, като по този начин информацията достига едновременно и в некоригиран вид до обществеността,

Дружеството поддържа собствена електронна страница.

## ГЛАВА ПЕТА - ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Управителят осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му.

МБАЛ – ВАРНА ЕООД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: пациенти, служители, кредитори, доставчици и други контрагенти, свързани с осъществяване на дейността на Дружеството.

МБАЛ – ВАРНА ЕООД не оповестява нефинансова информация, въпреки че активно комуникира възникналите проблеми и важни въпроси със всички групи заинтересовани лица. Предвид големината на дружеството – малко предприятие за него не са приложими изискванията на разпоредбата на чл. 100н, ал. 8, т. 6 от ЗИПЩК.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, МБАЛ – ВАРНА ЕООД се съобразява със законовите изисквания, въз основана принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

**4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на МБАЛ – ВАРНА ЕООД във връзка с процеса на финансово отчитане**

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която дружества по § 1д, ал.1 от ДР на ЗППЦК да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

### **Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска**

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска/системата/, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Управителят извършва както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на Управителя се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Управителят докладва на едноличния собственик на капитала относно основните характеристики и особености на системата и относно ключови въпроси, включително относно установените основни инциденти и съответно приетите или приложени корективни действия.

### **Контролна среда**

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на управителя, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

- **Ангажимент за компетентност.** Управителят на дружеството и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Управителят на дружеството следи нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.



- **Участие на лицата, натоварени с общо управление.** Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно Управителя на дружеството. Отговорностите на управителя са уредени в Дружествения договор и договора за управление. Допълнително Управителят е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството. В
- **Философия и оперативен стил на ръководството.** Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики. Нагласите на Управителя и неговите действия във връзка с финансовото отчитане се проявяват чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи.
- **Организационна структура.** Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Управителят преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството.
- **Възлагане на правомощия и отговорности.** При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в държавното предприятие се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в предприятието ресурси. В дружеството се провежда ясна политиката на делегиране на правомощия и отговорности.
- **Политика и практика, свързани с човешките ресурси.** При подбора на персонал фокусът е насочен върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на предприятието да назначава компетентни и надеждни служители. Политиката на дружеството по отношение на човешките ресурси е насочена към назначаване на компетентни и надеждни служители.

## Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Управителя представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Управителят идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на Управителя на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на Финансирането на специализираната болнична помощ, което се определя със закон. Управителят се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността МБАЛ – ВАРНА ЕООД е представено в доклада за дейността, раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

#### **Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията**

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал; разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции; обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга; обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в

информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към управителя.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

#### **Текущо наблюдение на контролите**

Преобладават ръчните контролни дейности, насочени към минимизирането на риска и увеличаване на вероятността целите и задачите на предприятието да бъдат постигнати. Такива са процедурите за: одобрение и разрешение при вземане на решения (оторизация); предварителен контрол за законосъобразност, осъществяван от Управителя на дружеството непосредствено преди полагане на подпис за взето решение; гълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции (обработка на информацията); оперативен контрол и преглед на резултатите от работата, осъществяван ежедневно от Управителя при възлагането и изпълнението на работата; разделение на задълженията.

**5. 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**

**5.1. Информация по член 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО**

Към 31.12.2016 г. целият капитал на дружеството се притежава от Министерство на транспорта информационните технологии и съобщенията. Дружеството няма други лица, които пряко или непряко притежават 5 на сто или повече от 5 на сто от правата на глас в общото събрание.

**5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права**

МБАД – ВАРНА ЕООД няма акционери със специални контролни права.

**5.3. Информация по член 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на**

глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа

Не съществуват ограничения върху правата на глас на МБАЛ – ВАРНА ЕООД

5.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Съгласно разпоредбите на Учредителният акт подборът за управител се осъществява чрез конкурс.

5.5. Информация по член 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Управителят на дружеството се избира за срок от 3 години. Управителят на МБАЛ – ВАРНА ЕООД има следните правомощия и задължения:

- организира и ръководи дейността на дружеството, съобразно закона и решенията на едноличния собственик на капитала;
- представлява дружеството;
- утвърждава организационната структура на дружеството, вътрешната му уредба и сключва трудовите договори с работниците и служителите;
- изготвя и предлага за одобрение на едноличния собственик на капитала годишния отчет и баланса на дружеството след заверка от експерт-счетоводителите;
- изпълнява всички функции, свързани с управлението на дружеството, които не са от компетентност на едноличния собственик на капитала.
- след изтичане на всяко тримесечие и след приключване на финансовата година, управителят представя на едноличния собственик на капитала, писмен отчет за работата си – за резултатите от изпълнението на бизнес програмата на дружеството, за финансовото и икономическото състояние на дружеството, за съществуващите проблеми и мерки за тяхното решаване.
- управителят се отчита пред едноличния собственик на капитала при освобождаването му, както и при поискване от едноличния собственик на капитала.

**6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на МБАЛ – ВАРНА ЕООД и техните комитети**

МБАЛ – ВАРНА ЕООД се управлява от Управител, чиито правомощия са изрично посочени в Учредителния акт и договора за управление, сключен между Управителя и Министъра на транспорта информационните технологии и съобщенията.

Министерство на транспорта информационните технологии и съобщенията упражнява правата на едноличен собственик на капитала на дружеството.

**7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на МБАЛ – ВАРНА ЕООД** във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това.

Дружеството не е разработило политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, тъй като попада в изключенията на чл. 100н, ал. 12 от ЗППЦК.

13 март 2017 г.  
гр. Варна

РЪКОВОДИТЕЛ: .....  
(Д-р Руси Русев)

