

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

2021година





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:

- равнопоставено 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 съдържа в себе си:

1. информация относно спазване по целесъобразност от страна на „Водоснабдяване и канализация“ ООД на:

а) Националния кодекс за корпоративно управление,

б) информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „Водоснабдяване и канализация“ ООД в допълнение на кодекса по буква "а" или буква "б";

2. обяснение от страна на „Водоснабдяване и канализация“ ООД кои части на кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква "а" или буква "б" не спазва и какви са основанията за това, съответно когато не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление - основания за това;

3. описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „Водоснабдяване и канализация“ ООД във връзка с процеса на финансово отчитане;

4. 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. състава и функционирането на административните, управителните и контролните органи на „Водоснабдяване и канализация“ ООД и техните комитети, както и

6. описание на политиката на многообразие, прилагана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД по отношение на административните, управителните и контролните органи 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, а при неприлагане на такава политика - обяснение относно причините за това.

Декларацията за корпоративно управление на „Водоснабдяване и канализация“ ООД е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е вписано в регистъра на ВОС по ф.д. 3907/1991, парт. № 4 , том 1, регистър ТД , стр. 8

На 29.02.2008г. Дружеството е пререгистрирано съгласно изискванията на ЗТР и е вписано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията с Единен идентификационен код 816090199

Предметът на дейност на дружеството, съгласно съдебното решение е: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло-енергийни системи /включително и пречиствателни станции/ хотелиерски, рестораньорски, туристически, рекламни, информационни, програмни или други услуги. покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, специализирани услуги с налична техника и апаратура, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионни,спедиционни и превозни сделки, складови сделки, всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени от закона.

Основна дейност по НКИД : Събиране, пречистване и разпределение на вода

Дружеството е със седалище и адрес на управление:

Република България,
гр.Враца, ул. „Александър Стамболийски“ №2
тел.: (+35992) 669812, факс: (+35992) 660977
e-mail: vik_vratza@abv.bg

Регистрираният капитал на „Водоснабдяване и канализация“ ООД е 197 446 лева, разпределен в 19 745 броя дялове с номинална стойност 10 лева всеки един.

Собствеността на капитала е разпределена, както следва:

- Български ВИК холдинг 51 %, представляващи 10 070 бр. дялове с номинална стойност 10 лева
- Община Борован 2 %, представляващи 395 бр. дялове с номинална стойност 10 лева
- Община Бяла Слатина 8 %, представляващи 1579 бр. дялове с номинална стойност 10 лева
- Община Враца 20 %, представляващи 3949 бр. дялове с номинална стойност 10 лева
- Община Криводол 3 %, представляващи 592 бр. дялове с номинална стойност 10 лева
- Община Мездра 6 %, представляващи 1185 бр. дялове с номинална стойност 10 лева
- Община Мизия 2 %, представляващи 395 бр. дялове с номинална стойност 10 лева
- Община Оряхово 4 %, представляващи 790 бр. дялове с номинална стойност 10 лева
- Община Роман 2 %, представляващи 395 бр. дялове с номинална стойност 10 лева
- Община Хайредин 2 %, представляващи 395 бр. дялове с номинална стойност 10 лева

I. Глава първа КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца не спазва препоръките на Глава първа „Корпоративни ръководства“ на Националния кодекс за корпоративно управление поради спецификата на правната си форма.

Съгласно чл. 135 от Търговския закон и устройствените актове на дружеството органи на управление са Общо събрание и Управител.

Общото събрание на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца се състои от всички съдружници на капитала и има изключителна компетентност за приемане на решения относно:

1. изменение и допълнение на дружествения договор;
2. приемане и изключване на съдружници;
3. даване на съгласие за прехвърляне на дялове между съдружници или на нов съдружник;
4. увеличаване и намаляване на дружествения капитал, определяне на сроковете и начина за внасяне на допълнителните вноски;
5. приемане на годишните счетоводни отчети и баланси на Дружеството;
6. определяне на парични фондове;
7. откриване и закриване на клонове на Дружеството и участие в други дружества;
8. обединяване с други търговски дружества;
9. прекратяване дейността на Дружеството или неговото преобразуване, както и прехвърлянето му чрез сделка;
10. избиране на управител, както и на контролор, ако Общото събрание реши да бъде назначен такъв;
11. определяне възнаграждението на управителя и освобождаването му от отговорност;
12. внасяне на допълнителни парични вноски, срока и начина на тяхното изплащане;
13. придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права върху тях;
14. предявяване на иски на дружеството срещу управителя и/или контролора и назначаване представител за водене на делата;
15. назначаване ликвидатори на Дружеството;
16. определяне организационната структура, правилата за работната заплата и правилата за вътрешния ред, като за целта се одобряват правилници;
17. разпределяне на печалбата между съдружниците и нейното изплащане.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца се управлява и представлява от управител. Отношенията между него и Общото събрание са уредени чрез подписан договор за възлагане управлението на дружеството.

Управителят организира и ръководи цялостната стопанска дейност на Дружеството, съобразно закона и решенията на Общото събрание, в т.ч.

- определя вътрешната управленска и организационна структура;
- управлява оперативно капитала в съответствие с действащата правна уредба;
- представлява дружеството преди трети лица, пред държавните и съдебни органи и финансовите институции;

- 
- решава въпросите за вътрешното функциониране на дружеството и неговите външни отношения;
 - определя и контролира разходите на дружеството;
 - определя задачите на дружеството;
 - взема предпазителни мерки за защита интересите на дружеството, образува съдебни дела и организира защитата на дружеството по образуваните срещу него дела;
 - разработва ежегодно програма за ефективното развитие на дружеството и и представя пред Общото събрание годишен доклад за дейността на дружеството за съответната отчетна година.

Контролът върху дейността на дружеството и неговия управител се осъществява от контролор, като отношенията между него и Общото събрание са уредени чрез подписан договор.

По отношение избора на ръководните органи на дружеството: управител и контролор, „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. няма разработена политика на многообразието, поради факта, че съгласно устройствените актове на дружеството този избор е от компетенциите на Държавата и Общото събрание на дружеството.

Въведената Организационната структура и система за управление на дружеството е предпоставка за гъвкавост на процесът на вземане на решения.

Правната форма и устройствените актове на Дружеството 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.

Дружеството има разработена и функционираща система за управление на риска и вътрешен одит, както и осигурено интегрирано функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

За всички заседания на Общото събрание се водят протоколи, които се подписват от протоколчик и всички присъстващи членове, като се отбелязва как е гласувал всеки от тях по разглежданите въпроси. Вземането на решения е съобразно разпоредбите на устройствените актове на дружеството.

За своята дейност Управителят изготвят отчет за управлението и годишен доклад за дейността, които се представят и се приемат от Общото събрание на дружеството.

С Управителя и контролора са сключени договори за възлагане на управлението, в които са определени техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.



Принципите за формиране размера и структурата на възнагражденията, допълнителните стимули и бонуси са определени в приетите Вътрешни правила за структурата и организацията на работната заплата.

Управителят и контролът са задължени да избягват и недопускат реален или потенциален конфликт на интереси, спазвайки приетите процедури, регламентирани в устройствените актове на дружеството. „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца има приета система за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива. При определяне на лицата като свързани и заинтересовани се използват дефинициите, дадени от ЗППЦК, а именно:

1. **Заинтересовани лица** по смисъла на чл. 114, ал. 6 от ЗППЦК са членовете на управителните и контролните органи на публичното дружество, лицата - представители на юридически лица, членове на такива органи, които пряко или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството или го контролират, са страна, неин представител или посредник по сделката или в тяхна полза се извършват сделките или действията, или
 2. притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или контролират юридическо лице, което е насрещна страна, неин представител или посредник по сделката или в чиято полза се извършват сделките или действията;
 3. са членове на управителни или контролни органи, представители на юридически лица, членове на такива органи или прокуристи на юридическо лице по т. 1 и 2.
- ♦ **Свързани лица** по смисъла на § 1, т. 13 от ДР на ЗППЦК са:
1. лицата, едното от които контролира другото лице или негово дъщерно дружество;
 2. лицата, чиято дейност се контролира от трето лице;
 3. лицата, които съвместно контролират трето лице;
 4. съпрузите, роднините по права линия без ограничения, роднините по съребрена линия до четвърта степен включително и роднините по сватовство до четвърта степен включително.
- ♦ **Контрол** по смисъла на § 1, т. 14 от ДР на ЗППЦК е налице, когато едно лице:
1. притежава, включително чрез дъщерно дружество или по силата на споразумение с друго лице, над 50 на сто от броя на гласовете в общото събрание на едно дружество или друго юридическо лице; или
 2. може да определя пряко или непряко повече от половината от членовете на управителния или контролния орган на едно юридическо лице; или
 3. може по друг начин да упражнява решаващо влияние върху вземането на решения във връзка с дейността на юридическо лице.

Системата ги задължава незабавно да разкрият съществуващи конфликти на интереси и да осигурят на собствениците достъп до информация за сделки между дружеството и тях или свързани с тях лица.

През отчетната 2021 г. не са сключвани сделки между дружеството и Управителя, контролът и свързани с тях лица.



Дейността на Управителят се подпомага от Одитен комитет, създаден въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на дружеството и избран от Общото събрание на дружеството на 21.05.2019г.

Одитният комитет е в състав от 2 члена с мандат три години.

Основните функции на Одитния комитет са регламентирани в Закона за независимия финансов одит и са както следва:

1. информира управителните органи за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;
2. наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното дружество;
4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
7. уведомява Комисията, както и управителните органи за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 в 7-дневен срок от датата на решението;
8. отчита дейността си пред органа по назначаване;
9. изготвя и предоставя на Комисията в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

II. Глава втора ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

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.

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 „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца 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.

Разработената система на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Управителят на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца 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, 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. осигуряването на функцията по 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 вътрешния одит и други 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 „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца включва следните взаимосвързани елементи:



Елементи	Принципи
Контролна среда	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	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	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 от назначени за целта финансови контрольори или други лица, определени от ръководителя на организацията; 6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции; 7. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите; 8. процедури за наблюдение; 9. правила за управление на човешките ресурси; 10. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията; 11. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.
Информация и комуникация	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; 2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията; 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; 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 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 „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца има изградено 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:
 - а. идентифицирането, оценяването и управлението на риска от ръководството на дружеството;
 - б. съответствието със законодателството, вътрешните актове и договорите;
 - в. надеждността и всеобхватността на финансовата и оперативната информация;
 - г. ефективността, ефикасността и икономичността на дейностите;
 - д. опазването на активите и информацията;
 - е. изпълнението на задачите и постигането на целите;
3. дава препоръки за подобряване на дейностите в дружеството.

През отчетната 2021г. Звеното за вътрешен одит на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца се състои от 1 стажант одитор, който е служител на дружеството. Изборът му е проведен при спазване изискванията на Закона за вътрешен одит в публичния сектор и приетата политика на многообразието по отношение на образование, квалификация, опит при деклариране на липса на конфликт на интереси.

През 2021г. са предприетите мерки за реструктуриране на звеното за вътрешен одит Във връзка с приетите изменения на Закона за вътрешния одит в публичния сектор (изм. и доп. Бр. 51 от 05.07.2016г.)

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

Годишният финансов отчет на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца 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 „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца за отчетната 2021г. е заверен от Одиторско дружество „Приморска одиторска компания“ ООД, гр. Варна, избрано на Общото събрание 11.05.2021 г., ръководено от установените изисквания за професионализъм с подкрепата от Одитния комитет.



Управителят на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца е създал всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на регистрирания одитор/одиторско 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.

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 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.

При предложенията за избор на външен одитор на дружеството е прилаган ротационен принцип съгласно препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

Избраният Одитен комитет на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца осигурява надзор на дейностите по вътрешен одит и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството.

III. Глава трета ЗАЩИТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца не спазва препоръките на Глава трета „Защита на акционерите“ на Националния кодекс за корпоративно управление поради спецификата на правната си форма.



Правната форма и устройствените актове на Дружеството определят равнопоставеното третиране на всички съдружници и защитават техните права, и улесняват упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство.

IV. Глава четвърта РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Във връзка с разпоредбите на приложимото законодателство и устройствените актове на дружеството за задължителното предоставяне на информация пред Комисията за финансов надзор и обществеността Корпоративното ръководство на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца ще утвърди политика за разкриване на информация, в съответствие с която създаде и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (съдружници, заинтересовани лица, общественост) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация. Корпоративното ръководство „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца има утвърдени вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети, реда за разкриване на информация и своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството, неговото управление, корпоративните му ръководства, оперативната му дейност, структура на собствеността.

Поради факта, че дружеството не е публично по смисъла на ЗППЦК „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца няма сключени договори със специализирана финансова медия за оповестяване на регулираната по смисъла на Закона за публично предлагане на ценни книжа информация пред обществеността, регулирания пазар и КФН.

На корпоративния сайт (българска версия) на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца е публикувана следната информация:

- основна, идентифицираща дружеството търговска и корпоративна информация;
- актуална информация относно структура на собствеността;
- устройствените актове на дружеството и приетите политики, имащи отношение към дейността и функционирането на дружеството;
- информация относно управителя на дружеството ;
- материалите за предстоящите общи събрания на дружеството,
- информация за предстоящи събития;
- важна информация, свързана с дейността на дружеството;

Поради факта, че „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца не е публично дружеството по смисъла на ЗППЦК не е задължително спазването на изискването Корпоративното ръководство на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца да създава в организационната си структура позицията „Директор за връзки с инвеститорите“ и да назначава такъв на трудов договор.

Корпоративното ръководство осигурява оповестяването на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството посредством канали, които предоставят равнопоставен и навременен достъп до съответната информация от потребителите.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца има задължение за разкриване на:

- **Регулирана информация пред Комисията за финансов надзор и обществеността съгласно чл. 41а от Наредба № 2 от 17.09.2003г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация**

Основание	Срок	Обстоятелство
Чл. 100н, ал. 1 от ЗППЦК	До 90 дни от завършването на финансовата година	Годишен финансов отчет за дейността

V. Глава пета ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност са всички лица, които не са собственици и които имат интерес от икономически просперитет на дружеството – служители, клиенти, доставчици, кредитори и обществеността като цяло.

Корпоративното ръководство насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните и за осигуряване на устойчиво развитие на компанията като цяло.

В своята дейност „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца се стреми да постига:

- ефективно взаимодействие със заинтересованите лица
- зачитане правата на заинтересованите лица, установени със закон или по силата на взаимни споразумения с дружеството
- съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика
- информираност на всички заинтересовани лица относно законово установените им права

В съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца е изразило своите намерения през предстоящата 2022г. да инициира мероприятия за информиране по икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица, включително борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социалната отговорност на дружеството; опазването на околната среда.

Корпоративното ръководство „Водоснабдяване и канализация“ ООД осигурява възможността за достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно

дружеството, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

VI. Глава шеста ИНСТИТУЦИОНАЛНИ ИНВЕСТИТОРИ, ПАЗАРИ НА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ДРУГИ ПОСРЕДНИЦИ

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Враца не е емитент на ценни книжа.

Корпоративното ръководство не осъществява взаимодействие с институционални инвеститори, а също така и с регулираните пазари на финансови инструменти и инвестиционните посредници на тези пазари.

Настоящата декларация за корпоративно управление на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Враца е съставена и подписана на 25.03.2022г.

Управител:
/Ангел Цветков Престойски /

