

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - АВИЦЕНА” ЕООД,

гр. КЪРДЖАЛИ

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И ПРАВИЛНИКА ЗА ПРИЛАГАНЕТО МУ

2024 г.

„Медицински Център - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали („МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали) е дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Кърджали, бул. „Беломорски” № 53 и е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 108557194.

Едноличен собственик на капитала е „Многопрофилна болница за активно лечение д-р Атанас Дафовски“ АД с ЕИК 108501669.

„МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали е адресат на Закона за публичните предприятия и правилника по неговото прилагане, приет с ПМС № 85 от 30.04.2020 г., обн., ДВ, бр. 40 от 5.05.2020 г., в сила от 5.05.2020 г.

Съгласно чл. 61, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП), публичните предприятия оповестяват тримесечни и годишни финансови отчети, анализи и доклади по чл. 29 от Закона за публичните предприятия (ЗПП), в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти. Съгласно чл. 61, ал. 3, т. 5 от ППЗПП, дружествата следва да представят към годишния си финансов отчет декларация за корпоративно управление, съгласно чл. 100н, ал. 7, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) – за предприятията, категоризирани като „големи“, и предприятия, на които са възложени задължения за извършване на обществени услуги и/или цели на публичната политика.

Разпоредбата на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК определя изчерпателно съдържанието на декларацията за корпоративно управление.

В тази връзка, за „МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали, се поражда задължението за оповестяване на декларация за корпоративно управление, която се представя като неразделна част от Годишния доклад за дейността към 31.12.2024г.

1. Информация дали МБАЛ „МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

„МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали 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 и структура на капитала.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

„МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали не прилага в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление практики на корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на „МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

През 2024 г. дейността на Управителя на „МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложиени в приложимото национално и европейско законодателство и Учредителния акт. Предвид правно-организационната форма на дружеството 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 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.

„МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали, представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата ще бъде оповестена като неразделна част от годишния доклад за дейността към 31.12.2024 г.

ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

„МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 108557194 и се управлява от Управител.

Едноличен собственик на капитала е „Многопрофилна болница за активно лечение д-р Атанас Дафовски“ АД с ЕИК 108501669.

Функции и задължения

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.

В дружеството функционира система за управление на риска, в т.ч за вътрешен контрол.

Управителят на дружеството е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

Управителят дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

Препоръката на т.1.5. от НККУ - Изграждане и функциониране на система за управление на риска, в т.ч. на рисковете, свързани с кибер сигурността, климатичните рискове, рискове по веригата на стойността, както и на система за вътрешен контрол и вътрешен одит, е частично реализирана, доколкото в дружеството има изградена и функционираща система за управление на риска, но същата предстои да бъде надградена по отношение на рисковете, свързани с кибер сигурността, климатичните рискове, рискове по веригата на стойността.

Избор и освобождаване на Управителя

Изборът и освобождаването на управителя се извършва съгласно приети Правила за избор на управители на дъщерни дружества на МБАЛ „Д-р Атанас Дафовски“ АД, град Кърджали, приети във връзка с чл. 20, ал 1 и чл. 21 от Закона за публичните предприятия, чл. 12, т. 7 и глава пета от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия.

Конкурсната процедура за избор на управител се извършва от Съвета на директорите на дружеството майка. Целта е гарантиране на прозрачна конкурсна процедура.

Препоръката на т. 3.8. Разработване на прозрачна процедура за подбор на кандидати за членове на СД от НККУ, с цел постигане на балансирана представеност на двата пола в съвета, е неприложима в конкретния случай, предвид правно-организационната форма на дружеството и структурата на управителния орган, а именно – един управител.

Управителят е длъжен да организира и ръководи стопанската дейност на дружеството. Той взема всички решения относно осъществяването на стопанската дейност на дружеството, с изключение на въпросите по които законът или този акт определя да бъде от изключителна компетентност на собственика на дружеството.

Управителят е длъжен да действа като „добър стопанин“ по смисъла на закона, изпълнявайки законовите си задължения, разпоредбите на настоящия акт и решенията на собственика на дружеството.

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.

Възнаграждение

Възнаграждението на управителя се определя съгласно Договор за възлагане на управление на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност.

Конфликт на интереси

Управителят избягва и не допуска реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2024 г. не са сключвани сделки между дружеството и Управителя или свързани с него лица.

ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Управителят на дружеството осигурява спазването на приложимото законодателство по отношение на извършването на независимия финансов одит.

Изборът на одитор е в съответствие с чл. 48, ал. 3 от ЗНФОИСУ, съгласно който изборът на регистриран одитор за извършване на задължителен финансов одит се извършва от едноличния собственик на капитала.

В дружеството не функционира одитен комитет, поради обстоятелството, че „МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали, не се квалифицира като предприятие от обществен интерес по смисъла на §1, т. 22 от ДР на Закона за счетоводството, поради което не следва да прилага изискванията на ЗНФО относно назначаване на одитен комитет.

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. Системата предстои да бъде надградена по отношение на рисковете, свързани с кибер сигурността. 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 „МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали, поради структурата на капитала на дружеството и правно-организационната му форма.

ГЛАВА ЧЕТВЪРТА – РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Управителят 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. Дружеството има електронна страница, като съдържащата се информация е насочена главно към извършваната дейност и правата на пациентите.

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

Дружеството оповестява финансова информация чрез представяне на тримесечни и годишни отчети към Агенция за публичните предприятия и контрол. Изискуемата финансова информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове. Дружеството разкрива информация по електронен път. Съответно Агенцията за публичните предприятия и контрол публикува получената информация на своята интернет страница, достъпна чрез сайта на агенцията на следния електронен адрес - <https://reports.appk.government.bg/public/Public/ReportsView/6160>.

ГЛАВА ПЕТА - ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА. УСТОЙЧИВО РАЗВИТИЕ

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.

„МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали, 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.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, „МЦ - Авицена“ ЕООД, гр. Кърджали, се съобразява със законовите изисквания, въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на “МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали 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 Националният кодекс за корпоративно управление не дефинира вътрешно-контролна рамка, която публичните предприятия да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал 8, т. 3 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани Въпросник и Доклад за състоянието на системите за финансово управление и контрол на дружеството.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, 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 изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща все още 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 съизмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

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

Контролната среда е от основно значение за доброто управление на публичните средства, като е ключова за развитието на всички останали елементи на ФУК. В дружеството се осъществява непрекъснато наблюдение на нейната адекватност, тъй като тя осигурява дисциплина и структурираност на контрола. Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на ръководството отговорно за управлението по отношение на вътрешния контрол.

• **Личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала.** Управителят на дружеството и лицата, ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познания 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.

• **Управленска философия и стил на работа на ръководството.** Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление. Отговорностите на Управителя са уредени в устава на дружеството и договора за управление. На Управителя са възложени функции по планиране, организиране и контрол на цялостната дейност на дружеството. Допълнително, чрез заповеди на Управителя са

разпределени функциите между него и главния счетоводител, с оглед функциониране на процедурите за предварителен контрол и за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции, както и на системата за двоен подпис.

- **Организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване.** 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 тя се актуализира с оглед размера и характера на дейностите на дружеството. При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.

- **Политиките и практиките по управление на човешките ресурси.** Политиките по управление на човешките ресурси и свързаните с тях практики обхващат назначаването, обучението, повишаването в длъжност и заплащането на служителите. При подбора на персонал се взема предвид основно образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.

- **Компетентността на персонала.** Служителите извършват дейността си компетентно, обективно и добросъвестно, като се стремят непрекъснато да подобряват работата си в интерес на гражданите. Служителите следват поведение, което не накърнява престижа на дружеството, не само при изпълнение на служебните задължения, но и в своя обществен и личен живот. При изпълнение на служебните си задължения служителите се отнасят любезно, възпитано и с уважение към всеки, като зачитат правата и достойнството на личността и не допускат каквито и да са прояви на дискриминация.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

В процесът на оценка на риска дейно участие вземат главният счетоводител и ръководителите на структурните звена, като по този начин се вземат предвид всички възможни рискове за дейността на дружеството, съответно се предвиждат мерки за недопускане възникването на посочените рискове и/или ограничаване на вредните последици от възникването им.

По отношение дейността на дружеството са идентифицира следните видове риск: 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.

Риск-регистъра на дружеството се фокусира върху непредвидимостта на финансирането на специализираната извънболнична и болнична помощ, което се определя със закон. Управителят се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие на рисковете 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 на МЦ - Авицена" ЕООД, гр. Кърджали, е представено в доклада за дейността.

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

Изградените информационни и комуникационни системи в дружеството дават възможност за изпълнение на задълженията на всички длъжностни лица, като осигуряват проследимост на действията и процесите. 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

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Управителят извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

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

Едноличен собственик на капитала на „МЦ - Авицена“ ЕООД, гр. Кърджали, е „Многопрофилна болница за активно лечение д-р Атанас Дафовски“ АД с ЕИК 108501669.

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

„МЦ - Авицена“ ЕООД, гр. Кърджали 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 Дружеството.

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

Управителят се определя и назначава след провеждане на конкурс при спазване на правилата на Закона за публичните предприятия и Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия.

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 има следните правомощия:

- а/ да представлява Дружеството!
- б/ да решава въпросите относно вътрешното функциониране на дружеството и неговите външни отношения;
- в/ определя и контролира разходите на дружеството;
- г/ сключва трудови договори с работниците и служителите на дружеството;
- д/ подписва всички документи, издавани от дружеството, включително валутни преводи, товарителници и други такива и урежда задълженията на дружеството, приема ценни книжа на трети лица;
- е/ сключва всички видове договори с трети лица, които са свързани със стопанската дейност на дружеството; договорите за отчуждаване на недвижими имоти или прехвърляне на вещи права могат да бъдат сключвани от управителя само въз основа на изрично решение на собственика на дружеството;

ж/ събира вземания на дружеството, извършва предварителни плащания и дава аванси;

и/ може да образува съдебни и арбитражни дела и да организира защитатана дружеството по образуваните срещу него дела, може да възлага защитата на адвокати и да определя възнаграждението им, има право да подава жалби и да ги оттегля, да подписва съдебни спогодби, да сключва арбитражни споразумения, да назначава арбитри, да оттегля исковите на дружеството и да прекратява делата;

к/ извършва всякакви действия, отнасящи се до осигуряване на нормалното функциониране на дружеството от гледна точка на законите, настоящия акт и решенията на собственика.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на “МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали и техните комитети

Дружеството се управлява от Димитър Христов Макаков - управител, чиито правомощия са изрично посочени в Учредителния акт и договора за управление.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на “МЦ - Авицена” ЕООД, гр. Кърджали 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 приложимото законодателство не въвежда изрично задължение за това.

04.03.2025 г.


д-р Димитър Макаков
Управител