ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

НА ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА

ЧЛ. 100Н, АЛ. 7, т.1 ОТ ЗППЦК

ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД е лечебно заведение за извънболнична специализирана медицинска помощ, чийто едноличен собственик на капитала е Министерство на отбраната на Република България.

Съгласно Закона за публичните предприятия (ЗПП), чл. 2, ал. 1, т. 1 от ЗПП Публични предприятия са търговските дружества с над 50 на сто държавно/общинско участие в капитала или в които държавата/общината по друг начин упражнява доминиращо влияние.

ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД попада в приложното поле на закона и правилника за прилагане му. В чл. 61, ал. 3 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия са посочени документите които следва да се изготвят по повод годишното отчитане, като в т. 5 изрично е посочена „декларация за корпоративно управление съгласно чл. 100н, ал. 7, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа - за предприятията, категоризирани като "големи", и предприятия, на които са възложени задължения за извършване на обществени услуги и/или цели на публичната политика“. В §1, т. 5 от Допълнителните разпоредби на ЗПП е дадена дефиниция на "Обществени услуги", съгласно която това са образователни, здравни, водоснабдителни, канализационни, топлоснабдителни, електроснабдителни, газоснабдителни, телекомуникационни, пощенски или други подобни услуги, предоставени за задоволяване на обществени потребности.

На база горепосоченото **ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД**, изготвя и декларация за корпоративно управление съгласно чл. 100н, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК със съдържанието съгласно чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК.

1. Информация дали ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

ДКЦ „Свети Георги“ 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 ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД не прилага в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление практики на корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

През 2024 г. дейността на Управителя на **ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД** е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложени в приложимото национално и европейско законодателство и дружествения договор. Предвид правно-организационната форма на дружеството някои от препоръките на Националният 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.

ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата ще е оповестена като неразделна част от декларацията за корпоративно управление, респективно годишния доклад за дейността.

ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, което се управлява от управител назначен от Министъра на отбраната по реда на конкурс.

Функции и задължения

Въпросите от компетенцията на общото събрание се решават от Едноличния собственик на капитала.

Едноличният собственик на капитала:

Взема решение за увеличаване и намаляване капитала на дружеството;

Преобразува и прекратява дружествата, изменя и допълва учредителния акт;

Избира и освобождава Управителя и Контрольора;

Определя проверители на дружеството и приема годишния счетоводен отчет и баланса;

Дава съгласие за придобиване и разпореждане с недвижими имоти или с вещни права върху тях;

Взема решение за допълнителни парични вноски;

Взема решение за откриване или закриване на клонове и за участие в други дружества, за придобиване или разпореждане с дялове или акции – собственост на дружеството във други дружества;

Взема решение за образуване на парични фондове и определя реда и начина на набирането им;

ДКЦ „ Свети Георги „ ЕООД се ръководи то Управител, който има образователно – квалификационна степен магистър по медицина/икономика и квалификация по Здравен мениджмънт. Правата и задълженията на Управителя се определят във договора на управление на търговското дружество, подписан с министъра на отбраната.

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

Избор и освобождаване на Управителя

Управлението на дружеството се възлага с договор за възлагане на управление, сключен между съответния управител и Министъра на отбраната.

Подборът за управител се осъществява съгласно изискванията на Закон за публичните предприятия и правилника за прилагането му.

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 / съгласно изискванията на Закон за публичните предприятия и правилника за прилагането му/, задължението му за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

Възнагражденията на Управителя и информация относно техния размер се оповестява ежегодно в доклада за дейността през съответната отчетна година.

Структура и компетентност

Броят на управители се определя от Дружествения договор.

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.

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, и няма право да заема ръководни позиции и др. в други търговски дружества.

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 /съгласно изискванията на Закон за публичните предприятия и правилника за прилагането му/. *Възнагражденията* на управителят, на лекарите и сестрите към специализираните лекарски кабинети са променлив компонент, който е в пряка зависимост от извършената медицинска дейност и са обвързани с финансовия резултат на Дружеството.

Конфликт на интереси

Процедурите за избягване и разкриване на *конфликти на интереси* са регламентирани в устройствените актове на дружеството. С оглед естеството, мащаба и комплексността на дейността на Дружеството, правният механизъм за избягване и разкриване на конфликти на интереси в достатъчна степен гарантира правата на едноличния собственик на дружеството.

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.

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.

Външен одит

Дружеството провежда процедура за избора на външен одитор. Избора се осъществява ежегодно след проведен конкурс съгласно действащото законодателство.

ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

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

Съгласно разпоредбата на Учредителния акт на дружеството едноличният собственик на капитала назначава контрольор.

Неговите правомощия се отнасят да контролира спазването на Учредителния акт, опазване на имуществото на дружеството и действията на управителя.

Управителят отговаря за вътрешен контрол и взаимоотношенията с външния одитор.

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.

ГЛАВА ТРЕТА - ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Препоръките на Глава III не са приложими по отношение на **ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД**

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 и годишни отчети към Агенцията за публичните предприятия и контрол и Министерство на отбраната. Агенцията за публичните предприятия и контрол публикува получената информация на своята интернет страница.

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.

ДКЦ „Свети Георги“ 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.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, **„ДКЦ Свети Георги“ ЕООД** 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 ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД във връзка с процеса на финансово отчитане

Относно основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска трябва да се отбележи, че Националния кодекс за корпоративно управление не дефинира вътрешно-контролна рамка, която предприятията които са публични да следват. Затова за целите на изпълнението на задълженията на дружеството при описанието на основните характеристика на системите е ползван Доклад и Въпросник 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 съразмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

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 конторол 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.

- **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 проявят 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 дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.

- **Политика и практика, свързани с човешките ресурси.** Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. При подбора на персонал Управтелят се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин изразява и ангажираността на дружеството да назначава 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 извънболнична 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.

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: иницииране, 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 корегиране 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

Към 31.12.2024 г. целият капитал на дружеството се притежава от Министерство на отбраната. 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

ДКЦ „Свети Георги“ 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 **ДКЦ „Свети Георги“ 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 дружествения договор подборът за управител се осъществява съгласно изискванията на Закона за публичните предприятия и правилника за прилагането му.

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 5 години. Управителят на **ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД** има следните правомощия:

- Организира и ръководи дейността на дружеството;
- Представлява дружеството;

- Осъществява функциите на работодател;
- Одобрява щатното разписание на дружеството;
- Решава всички въпроси, които не са от кометентността на СОС

В Дружествения договор са посочени всички правомощия на едноличния собственик на капитала.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД и техните комитети

ДКЦ„ Свети Георги“ ЕООД се управлява от Управител, чиито правомощия са изрично посочени в дружествения договор и договора за управление, сключен между Управителя и министъра на отбраната.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението й 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.

08.04.2025 г.

Управител:

Емил Георгиев Бобутанов

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕООД ХАСКОВО