

**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО
УПРАВЛЕНИЕ
КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА
„ЗДРАВНА ИНВЕСТИЦИОННА
КОМПАНИЯ
ЗА
ДЕТСКА БОЛНИЦА“ ЕАД
КЪМ 31.12.2024 Г.**

2025 Г.

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Декларацията за корпоративно управление на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД е изготвена в съответствие с чл. 100н, ал. 7, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), във връзка с изискванията на чл. 61 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП).

II. СПАЗВАНЕ ПО ЦЕЛЕСЪОБРАЗНОСТ

„Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД следва принципите на доброто корпоративно управление, като съвкупност от балансирані взаимоотношения между Съвета на директорите на Дружеството, едноличният собственик на капитала /Принципала/ и всички заинтересовани страни - служители, партньори, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

III. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА СИСТЕМИТЕ ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И УПРАВЛЕНИЕТО НА РИСКА ВЪВ ВРЪЗКА С ФИНАНСОВОТО ОТЧИТАНЕ

Системата за финансово управление и контрол е цялостен процес, интегриран в дейността на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД и осъществяван от ръководството, работниците и служителите. Финансовото управление и контрол в „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД се осъществява чрез системи, включващи политики, процедури и дейности, въведени от Съвета на директорите и Изпълнителния директор с цел да се осигури разумна увереност, че целите Дружеството са постигнати, чрез осигуряване на:

- съответствие на дейността със законодателството, вътрешните правила и договорите;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията;
- предотвратяване и разкриване на измами и нередности, както и предприемане на последващи дейности.

Системите създават условия за:

- Законосъобразно и целесъобразно разходване на средствата и осигуряване на надеждна информация с оглед поемане на отговорност и вземане на правилни управленски решения;
- Подобряване взаимодействието между служителите в ЗИКДБ ЕАД за по-добро финансово управление.
- Постигане на прозрачност на процесите, снижаване на разходите, децентрализация на отговорностите;
- Усъвършенстване на вътрешно-нормативната уредба в Дружеството (заповеди, работни инструкции, вътрешни наредби, указания, правила и други документи).

Правилата включват всички елементи на финансовото управление и контрол, а именно:

- Контролна среда;
- Управление на риска;
- Контролни дейности;
- Информация и комуникация;
- Мониторинг.

Системата за финансово управление и контрол в „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД е изградена в съответствие с чл. 2, ал. 2, т. 8 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС), както и с изискванията на Наредбата за формата, съдържанието, сроковете, реда и начина за представяне на информацията по чл. 8, ал. 1 от ЗФУКПС, Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол, дадени от министъра на финансите, Указанията за осъществяване на управленската отговорност в организациите от публичния сектор.

1. УПРАВЛЕНСКА ОТГОВОРНОСТ

Управленска отговорност е целият комплекс от права, задължения и отговорности, които носи ръководителят на организацията при изпълнение на предоставените му правомощия.

„Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД е търговско дружество с едноличен собственик Държавата, която упражнява своите права чрез Министъра на здравеопазването.

Органите на управление на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД са: Едноличният собственик на капитала и Съветът на директорите, който се състои от трима членове. Съветът на директорите се управлява от председател. Дружеството се представлява от Изпълнителен директор. Дейността на СД се извършва в съответствие с Правила за работа на Съвета на директорите на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД.

Съветът на директорите отговаря за стратегиите и общото планиране на дейността на Дружеството, а Изпълнителният директор - за представителството, оперативното ръководство на Дружеството и изпълнява взетите решения от Съвета на директорите.

Изпълнителния директор на Дружеството отговаря за въвеждането на адекватна и ефективна СФУК и функционирането ѝ в съответствие с изискванията на ЗФУКПС и другите нормативни актове, относими за дейността.

Изпълнителният директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД може да делегира права и задължения, свързани с управленската отговорност на длъжностни лица, притежаващи необходимата компетентност и квалификация, позволяващи им да осъществяват адекватно делегираните правомощия. Делегирането на права не освобождава от отговорност изпълнителния директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД за изпълнението на делегираните правомощия. Изпълнителният директор отговаря за постигане целите на търговското

дружество, като управлява публичните средства по законосъобразен, икономичен, ефикасен и ефективен начин.

Във връзка с осъществяване на управленската отговорност изпълнителният директор отговаря за:

- определянето на целите, представляващи дългосрочните приоритети на дружество и индикатори за тяхното изпълнение;
- функционирането на система за ефективно планиране, управление и отчитане на изпълнение на резултатите;
- осигуряването на обвързаност между процесите на целеполагането и планирането на ресурсите;
- осигуряването на разделение на отговорностите по взимане на решение, изпълнение и осъществяване на контрол;
- функционирането на надеждна система за управление на риска;
- осигуряването на контролни дейности, които са подходящи по отношение на разходите и са свързани с целите на дружеството, включително въвеждането на система за текущи и последващи оценки на изпълнението;
- въвеждането на вътрешни правила включващи антикорупционни процедури, проверки на сигнали за корупция, на индикатори за измама и докладване на констатирани несъответствия;
- осигуряване на надеждни системи за управление, развитие и задържане на персонала;
- създаване на организация за достъп до активите и информацията само на оторизирани лица;
- осигуряване на условия за обективно, пълно достоверно и навременно осчетоводяване на всички стопански операции;
- функционирането на информационна система и ефективно управление на информационните потоци;
- осигуряване непрекъснатост на системата за документиране и архивиране, включително проследим, верен и надежден документооборот (одитна пътека);
- ефективно функциониране на вътрешния одит и другите форми на надежден мониторинг на вътрешния контрол;
- отчитане и ежегодно докладване на състоянието на финансовото управление и контрол.

2. ЕЛЕМЕНТИ НА ФИНАНСОВОТО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

При изпълнение на горните изисквания, ръководството на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД прилага модела на „трите линии на защита“ за ефективна система за управление и контрол на риска .

Финансовото управление и контрол се осъществява чрез следните взаимосвързани елементи: Контролна среда; Управление на риска; Контролни дейности; Информация и комуникация и Мониторинг.

КОНТРОЛНА СРЕДА

Контролната среда е основен елемент за развитието на вътрешния контрол. Контролната среда осигурява дисциплина и структурираност на вътрешния контрол в дружеството.

Контролната среда включва:

- Лична почтеност и професионална етика;
- Управленски подход и стил на работа;
- Организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите и йерархична структура с определени права, задължения и нива на подчиненост и докладване;
- Управление на човешките ресурси;
- Компетентност на персонала.

ЛИЧНА ПОЧТЕНОСТ И ПРОФЕСИОНАЛНА ЕТИКА

При вземането на решения и осъществяване на дейността си всички служители в „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД се ръководят от лична почтеност и професионална етика. Всички служители са длъжни да познават и спазват изискванията на Етичния кодекс на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД. Прилагането на правилата за поведение от служителите е обект на перманентно наблюдение от преките им ръководители. При установяване на нарушения на изискванията на Етичния кодекс от служител, прекият му ръководител е длъжен незабавно да уведоми с докладна записка изпълнителния директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД. Неспазването на изискванията на Етичния кодекс представлява нарушение на трудовата дисциплина, за което на виновния служител може да бъде наложено дисциплинарно наказание от ръководителя по реда на Кодекса на труда.

УПРАВЛЕНСКИ ПОДХОД И СТИЛ НА РАБОТА

Управленската дейност в „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД се извършва на принципа на йерархична подчиненост, субординация, вътрешен контрол и обратна връзка. В рамките на оперативната дейност по планиране, организация, изпълнение, отчитане или контрол на определен процес, се прилага принципът на координация. Оперативни съвещания по текущи въпроси се провеждат минимум два пъти в месеца (при извънредни ситуации и по-често). Експертните съвети на специалистите от трудовата медицина се провеждат веднъж на три месеца, а при извънредни ситуации – и по-често.

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Основните функции, организацията на работата и общите линии на докладване се определят с Вътрешни правила за организацията, дейността и вътрешния ред в „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД. Задълженията, отговорностите и конкретните линии на докладване на всеки служител се определят в длъжностната характеристика.

УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ

Служителите на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД се назначават по трудови договори при спазването на Кодекса на труда. Изпълнителният директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД преценява необходимостта от назначаване на служител в съответствие с утвърдените щатни разписания. Подборът на служители се извършва от изпълнителния директор на Дружеството в съответствие с нормативните актове и вътрешни правила и указания. Индивидуалното възнаграждение на всеки служител и допълнителното материално стимулиране се определят в съответствие с действащите нормативни актове и вътрешни правила. Повишаването в длъжност на служителите се извършва след преоценка на

индивидуалното изпълнение на възложената работа и при наличие на необходимите условия.

КОМПЕТЕНТНОСТ НА ПЕРСОНАЛА

Конкретните изисквания за компетентност, необходима за всяка длъжност в „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД се определят в съответната длъжностна характеристика. Повишаването на квалификацията на служителите се извършва чрез самообучение, участие в общи курсове, семинари, лекции, конференции и други подобни, както и чрез специализирано обучение. Условията и редът за повишаване на квалификацията и професионалните умения на служителите се регламентират с вътрешни правила или заповеди на изпълнителния директор.

УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Управлението на риска включва идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на Дружеството и е предназначено да даде разумна увереност, че целите на дружеството ще бъдат постигнати.

- да определя цели с достатъчна яснота, за да позволи идентифицирането и оценката на рисковете;
- да идентифицира рискове за постигане на целите си и да ги анализира от гледна точка на определяне на подходите и начините за тяхното управление;
- да разглежда възможностите за измами при оценката на риска и тяхното влияние за постигане на целите;
- да идентифицира и оценява промените, които биха могли да повлияят значително на системата за вътрешен контрол.

Рисковете могат да бъдат предизвикани от вътрешни и/или външни фактори, като: промяна в изискванията на нормативни актове или вътрешни правила; извършване на нарушения на нормативните актове; нарушаване на договорни задължения, сключени между Дружеството и други контрагенти; недостатъчен финансов ресурс; промени в персонала на Дружеството или недостатъчен брой и/или квалификация на персонала и други.

Отговорни за идентифициране, оценяване и контрол на риска са изпълнителният директор, ръководителите на структурни звена, както и работниците и служителите.

Изпълнителният директор е отговорен за управлението на рисковете, които могат да възникнат пред дейността на Дружеството, с оглед тяхното предотвратяване или минимизиране.

Ръководителите на структурни звена оказват съдействие на Изпълнителния директор за установяване и/или управление на риска.

Стратегическите цели на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД се дефинират в Стратегия за управление на риска.

Изпълнителният директор създава необходимата организация за извършване на оценка за следните рискове области:

- Стратегически
- Оперативни
- Финансови
- Правни/регулаторни

Оценка на рисковите области се извършва поне веднъж в годината чрез Въпросник за самооценка на вътрешния контрол и присъщите рискове .

Идентифицираните рискове като комбинация от степен на влияние и вероятност се оценяват, както следва:

- 1 – Съществени рискове – рискове с оценки 3D, 4C, 4D;
- 2 – Значителни рискове – рискове с оценки 1C, 1D, 2B, 2C, 2D, 3B, 3C, 4B;
- 3 –Толерирани рискове – рискове с оценки 1A, 2A, 3A, 4A, 1B.

Изпълнителният директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД въвежда мерки за реакция на установения риск в съответната рискова област, когато оценката е:

- Значителна – в срок от три месеца от извършването на оценката;
- Съществена – в срок от две седмици от оценката.

В зависимост от характера на конкретната дейност, мерките по ал.1 могат да бъдат насочени към:

- о Ограничаване на риска - чрез въвеждане на ефективни контролни механизми в съответната област;
- о Прехвърляне на риска – когато рискът е твърде висок и дейността подлежи на застраховане;
- о Толериране на риска - когато съответната рискова област оказва ограничено или незначително влияние върху постигането на целите на структурната единица;
- о Прекратяване на риска чрез прекратяване на съответната дейност – когато рискът е твърде висок и прекратяването не противоречи на нормативен или вътрешен акт на организацията.

КОНТРОЛНИ ДЕЙНОСТИ

Контролните дейности (контролите) включват писмените политики и процедури, създадени да дадат разумна увереност, че рисковете са ограничени до допустимите граници, определени в процеса на управление на риска. Те се състоят от следните фрагменти:

ПРОЦЕДУРИ ЗА РАЗРЕШАВАНЕ, ОДОБРЯВАНЕ И ОТОРИЗИРАНЕ

Решението за извършване на определено действие, дейност, процес или процедура се взема от изпълнителния директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД или други оторизирани длъжностни лица в съответствие с разпределението на отговорностите им, както и длъжностните им характеристики. Утвърждаването на определени транзакции, данни или документи се извършва от изпълнителния директор или други оторизирани длъжностни лица в съответствие с разпределението на отговорностите им, както и длъжностните им характеристики.

Изпълнителният директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД може да делегира конкретни правомощия на друго длъжностно лице от търговското дружество за определен срок или постоянно, когато това не противоречи на нормативен или вътрешен акт. Делегирането на отговорностите следва да се извършва в съответствие с действащата нормативна уредба. При определяне на лицата, на които се делегират правомощия, се съблюдават изискванията за компетентност и професионален опит. Длъжностните лица, на които се делегират правомощия, не могат да ги пре-делегира без съгласието на делегиращия ръководител. Длъжностните лица, на които са делегирани правомощия, докладват на делегиращия ръководител за изпълнението им. Делегирането не освобождава от отговорност ръководителите за изпълнението на делегираните правомощия. Оттеглянето на делегираните правомощия се извършва от изпълнителния директор.

РАЗДЕЛЕНИЕ НА ОТГОВОРНОСТИТЕ

Функциите и отговорностите се регламентират чрез заповеди и/или утвърдени от изпълнителния директор вътрешни правила за трудов ред. Задълженията и отговорностите на отделните служители се определят в длъжностните им характеристики. Функциите, задълженията и отговорностите се разпределят по начин, който не позволява на един служител едновременно да има отговорност по одобрение (разрешаване), изпълнение и контрол.

СИСТЕМАТА НА ДВОЕН ПОДПИС

Поемането на всяко финансово задължение и извършването на каквото и да е плащане се осъществяват след полагането на подписи от: лицето, отговорно за счетоводните записвания и изпълнителния директор на Дружеството. За прилагане на системата се спазват правилата за „Система на двоен подпис”. Системата на двойния подпис е процедура, която дава сигурност по отношение на това, че поемането на задължение и/или извършването на плащане са осъществени от упълномощените за целта лица и е спазена финансовата и бюджетната дисциплина. В условията на прилагане на системата на двойния подпис поемането на всяко финансово задължение за разход/приход и извършването на всяко плащане/постъпване на приход се осъществява след полагане подписа на оправомощеното лице, отговорно за счетоводните записвания и на изпълнителния директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД или на други упълномощени от него лица. Оправомощеното лице, отговорно за счетоводните записвания може да откаже да постави втори подпис, като за целта трябва да изготви писмено, мотивирано становище описващо конкретните причини за отказ.

С полагането на втори подпис оправомощеното лице потвърждава, че е информирано относно предстоящото поемане на задължение за разход/приход или извършване на плащане/постъпване на приход и декларира, че ще се извършат правилните счетоводни записвания. Обхватът на проверките, извършвани от лицето, полагащо втори подпис преди поемането на финансово задължение за разход/приход, включва проверки относно: наличие на финансов ресурс преди поемане на финансово задължение за разход, условията за плащане, коректност на счетоводните документи, счетоводната информация и счетоводните системи. Обхватът на проверките, извършвани от лицето, полагащо втори подпис преди извършване на плащане/постъпване на приход, включва проверки относно правилността на счетоводното отчитане и коректност на счетоводните документи, счетоводната информация и счетоводните системи. Упражненият предварителен контрол за законосъобразност не изключва отговорността на лицето,

отговорно за счетоводните записвания, във връзка с изпълнението на задълженията му по Закона за счетоводството.

Всички документи за извършване на разходи, както и първичните счетоводни документи за направените разходи за съответната финансова година се съхраняват и архивират при спазване на Закона за счетоводството (ЗСч), Счетоводната политика на дружеството и другите, относими за дейността нормативни актове.

ПРЕДВАРИТЕЛЕН КОНТРОЛ

Предварителният контрол се осъществява съобразно Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол. Той се осъществява преди вземане на:

- решенията/ действията, свързани с разпореждане с активи и средства (включително поемането на задължения и извършване на разход);
- възлагане на обществени поръчки - от решението за откриване на обществената поръчка до решенията за приемане на изпълнението и извършването на плащане;
- решенията/ действията, свързани с управление и стопанисване на имуществото на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД (включително отдаване под наем, с цел получаване на приходи);
- други решения, от които се пораждат права, респективно задължения за „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД и/ или нейните служители.

Предварителният контрол, свързан с финансовата дейност на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД се извършва от финансов контролор, определен със заповед на изпълнителния директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД и съгласно утвърдените вътрешни правила. Финансовият контролор разполага с достъп до цялата информация и всички документи (включително и на електронни носители), които имат отношение към дейността или процеса, свързани с поемането на задължението, извършването на разхода или събирането на прихода. Осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност на нефинансовата дейност се извършва от лица, посочени във вътрешни правила за организацията на деловодната дейност и документооборота в „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД или в съответните вътрешни правила/процедури регламентиращи конкретната дейност.

Лицата, на които е възложено да осъществяват предварителен контрол съобразно процедурата, работните инструкции и одитни пътеки, извършват проверки за законосъобразност, както следва:

- Компетентно ли е лицето, което поема задължението/ разпоредило извършването на разхода;
- Окомплектоване с всички относими документи;
- Има ли средства за извършване на разхода;
- Отговаря ли на нормативните изисквания, вкл. пълнота на първичните документи и аритметична вярност;

ДОСТЪП ДО ИНФОРМАЦИЯ. ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НА ИЗМАМИ. АНТИКОРУПЦИОННИ МЕРКИ

Разпореждане с активи на Дружеството се извършва при съобразяване на ограниченията, предвидени в Закона за публичните предприятия и правилника за прилагането му и другите вътрешни правила и процедури.

Постъпилите сигнали за корупция и индикатори за измами и нередности се проверяват от изпълнителния директор чрез документални проверки, вземане на обяснения от съответния служител, становища от прекия ръководител и/или от други длъжностни лица. Изпълнителният директор по преценка може да възложи проверката на друго длъжностно лице от повереното му служба, което не изключва неговата самостоятелна проверка.

Индикатор за измама или нередност е действие или бездействие на служител, което създава основателни съмнения в неговата безпристрастност при изпълнение на служебните му задължения.

При констатирани административни слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности, всеки служител в търговското дружество е длъжен да докладва на ръководителя. При наличие на достатъчно данни, изпълнителния директор уведомява принципала - Министерство на здравеопазването и компетентните органи.

По отношение на правилата за достъп до активи и информация, материално отговорните лица на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД се определят съобразно заеманата длъжност в длъжностната характеристика или със заповед на директора. Предоставянето на материални активи на другите служители се регламентира с вътрешни правила и/или заповеди на изпълнителния директор. Изнасянето на материални активи извън сградата на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД се извършва със знанието и разрешението на изпълнителния директор на дружеството.

Всеки служител има право на достъп чрез прекия си ръководител до документи от общ характер, когато това е непосредствено свързано с изпълнението на служебните му задължения. Предоставянето на информация на външни лица и организации се извършва само с разпореждане на изпълнителния директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД по реда и при условията на Закона за достъп до обществена информация и вътрешните правила и процедури.

Достъпът до информацията на персоналните компютри на работните места се ограничава чрез въвеждане на логически пароли за всеки отделен компютър. При въвеждането на приложен софтуерен продукт задължително се предвиждат вградени в програмата проверки на въведената информация. За проверка на компютърно създаваните данни чрез използването на приложен софтуерен продукт периодично се подава симулативна информация, с цел тестване на вградените в програмата контроли. При въвеждането на софтуерен продукт задължително се сключва договор с оторизирана организация за неговата поддръжка.

ИНФОРМАЦИЯ И КОМУНИКАЦИЯ

Информацията е съвкупността от данни относно събитията, които имат значение за осъществяване на дейността на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД. Информацията е необходима на всички нива на дейността.

Предоставяната информация е необходимо да бъде:

- Своевременна: да е навременна относно съответно събитие;
- Уместна: да се отнася към съответната дейност;
- Актуална: да отразява актуалното състояние на събитието;
- Точна: да съдържа ясни количествени и качествени параметри;
- Вярна: да отразяваща обективно фактите и обстоятелствата;
- Достъпна: да се предоставя на потребителите, на които е необходима.

Предоставянето/ползването на информацията, отнасяща се за дейността на служителите се извършва в съответствие с Вътрешните правила за деловодната дейност и документооборота и Политиката за защита на личните данни.

Комуникацията е двупосочно движение на информацията в права и обратна посока по всички информационни канали в дружеството. Осигуряването на подходяща комуникация допринася за повишаване на осведомеността и съдейства за постигане на целите на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД. Изпълнителният директор провежда периодично съвещания със служителите си. Комуникацията с други организации и трети лица се извършва от изпълнителния директор или оторизирани от него лица.

МОНИТОРИНГ

Мониторингът е цялостен преглед на дейността на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД, който има за цел да предостави увереност, че контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето. Мониторингът се реализира предимно като текуща дейност. При осъществяването на мониторинга изпълнителният директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД трябва да обърне внимание върху състоянието на финансовото управление и контрол и постигнатите цели.

Основните изисквания на мониторинга са сведени до:

- Периодично оценяване на състоянието на системите за финансово управление и контрол;
- Осигуряване на кратка линия за докладване на изпълнителния директор на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД за адекватността на системите на финансово управление и контрол;
- Получаването на навременна и уместна информация за констатираните недостатъци на системите за финансово управление и контрол;

Мониторинг се осъществява от ръководството и при годишно докладване и изготвяне на въпросник по СФУК.

IV. СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

Съгласно чл.11 от Устава дружеството, органи за управление на дружеството са: Едноличният собственик на капитала /принципала/ и Съвет на директорите.

Правомощията на Едноличният собственик на капитала на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД са посочени в Устава на дружеството и са съобразени с ППЗПП. Представител на държавата като Едноличен собственик на капитала на акционерно дружество с държавно имущество е министър на здравеопазването. Едноличния собственик на капитала възлага чрез договори за управление на публично предприятие управлението на дружеството на членовете на Съвета на директорите.

Изискванията за избор на членове на Съвета на директорите на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД са съобразени със ЗПП и Правилникът за прилагането му.

Членовете на Съвета на директорите са длъжни да изпълняват задълженията си в рамките на предоставените им правомощия, чрез проявяване в дължимата степен на грижата на добър стопанин при изпълнение на възложените им функции, при спазване на честно и лоялно отношение към общите интереси на дружеството, както и да пазят тайните на дружеството и след като престанат да бъдат членове на съвета.

Всеки член на Съвета на директорите може да поиска от Председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси. Той може да прави лично проучване на дейността на дружеството, да използва за тази цел експерти на дружеството, както и да иска да му бъде предоставена от председателя, от изпълнителния директор или от различни длъжностни лица на дружеството необходимата за изпълнение на задълженията му информация за дейността и планове на дружеството.

НАЗНАЧАВАНЕ И ОСВОБОЖДАВАНЕ НА ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Управлението на дружеството се възлага с договори за управление, сключени между всеки член на Съвета на директорите и Едноличния собственик на капитала.

Правомощията на членовете на Съвета на директорите се прекратяват с изтичане на срока, за който са избрани. Правомощията на членовете на Съвета на директорите се прекратяват преди изтичане на срока, за който са избрани, с прекратяване на договора за възлагане на управлението.

СТРУКТУРА

Съветът на директорите се състои от 3 (три) физически лица. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничения.

Съветът на директорите приема правила за работата си и избира председател измежду своите членове.

Съветът на директорите възлага на изпълнителния директор да представлява дружеството.

Изпълнителния директор незабавно информира Съвета на директорите и министъра на здравеопазването за настъпили обстоятелства, които са от съществено значение за дейността на Дружеството.

КОМПЕТЕНТНОСТ

Съветът на директорите:

- Разработва и приема бизнес програма за срока на действие на договора за управление и я предоставя на принципала за одобрение. Бизнес програмата се актуализира ежегодно, а изпълнението ѝ се отчита пред едноличния собственик на капитала и АППК след приключване на съответната финансова година;
- Изготвя годишна самооценка на своята дейност и ефективност, която се представя на принципала и на АППК;
- приема и предлага за одобряване от едноличния собственик на капитала годишния финансов отчет на Дружеството;
- предлага на едноличния собственик увеличаване или намаляване на капитала на дружеството;
- избира между членовете си изпълнителен директор, председател и заместник-председател;
- оптимизира и приема организационно-управленска структура на дружеството, в т.ч.: устройството, правилник, функционални и длъжностни характеристики, системи на заплащане и други вътрешно дружествени нормативни документи;
- Обсъжда и решава всички въпроси, които са вменени в неговата компетентност от действаща нормативна уредба, устава и договора за възлагане на управление на Дружеството;
- Взема решения, които влизат в сила след одобрението на едноличния собственик на капитала, съгласно чл. 17 ал. 2 от Устава;
- Членовете на Съвета на директорите действат информирано, добросъвестно и с дължимата грижа и внимание в най-добрия интерес на Дружеството и принципала;

ОТГОВОРНОСТ

Членовете на Съвета на директорите задължително дават гаранция за своето управление в размер, определен от едноличния собственик, но не по-малко от 3- месечното им брутно възнаграждение.

Членовете на Съвета на директорите отговарят солидарно за вредите, които са причинили виновно на дружеството.

Всеки от членовете на Съвета на директорите може да бъде освободен от отговорност, ако се установи, че няма вина за настъпилите вреди.

ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ

Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определя от Едноличният собственик на капитала по реда на ППЗПП.

КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ

Членовете на Съвета на директорите избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси; Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в Етичния кодекс. Членовете на Съвета на директорите незабавно разкриват конфликти на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между Дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица.

V. ПРАВОМОЩИЯ НА ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

Освен по въпросите, представени от Търговския закон (ТЗ) и Закона за публичните предприятия и правилника за прилагането му, едноличният собственик на капитала на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД взема решения за:

- одобряване на бизнес програмата;
- придобиване или разпореждане с дялове или акции - собственост на дружеството, в други дружества;
- дава разрешение за разпоредителните сделки с дълготрайни активи; за наем на недвижими имоти; за придобиване или разпореждане с дялове или акции - собственост на дружеството в други дружества; за сключване на договори за кредит; за съвместна дейност, за поемане на менителнични задължения; за обезпечавания на вземания - учредяване на ипотека или залог на дълготрайни активи на дружеството; за даване 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: съществена промяна в дейността на дружеството: съществени организационни промени; дългосрочно сътрудничество от съществено значение за дружеството или за прекратяване на такова сътрудничество и одобрява избора на застраховател преди сключване на договорите за задължително застраховане; взема решение за разпределяне на печалбата и нейното изплащане и за изплащане на тантиеми и техния размер. Решава и други въпроси, предоставени в негова компетентност от закона.
 - други въпроси, предоставени в негова компетентност от законодателството и от Устава на дружеството.

VI. ПОЛИТИКИ ПО ОТНОШЕНИЕ НА АСПЕКТИ КАТО ВЪЗРАСТ, ПОЛ, ОБРАЗОВАНИЕ И ПРОФЕСИОНАЛЕН ОПИТ

„Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД прилага политика на равнопоставеност на работниците и служителите във връзка с аспекти за възраст, пол, образование и професионален опит. Изборът на работници и служители се извършва въз основа на техните лични и професионални качества, без да бъде упражнявана дискриминация, която е несъвместима с ценностите на Дружеството за осигуряване на почтено и достойно работно място.

Основните цели при прилагането на политиките за многообразие са: привличане на работа на хора с разнообразни способности и широк спектър от професионални умения. Важно е ръководителите и служителите да притежават креативност и иновативност, което би довело до вземане на новаторски и творчески решения. В среда на постоянно засилваща се конкуренция, новаторството би било предпоставка за увеличаване на ефективността от дейността;

- подобряване на репутацията и цялостното представяне на Дружеството пред заинтересованите лица и обществото;
- насърчаване на приемствеността на етнокултурното многообразие и различията между хората; решаване на проблема с привличане на висококвалифицирани кадри.

Политиката на многообразие по отношение на ръководството, работниците и служителите не допуска ограничение на възрастовия състав.

В дружеството няма случаи на дискриминация по каквито и да е признаци.

В Правилника за вътрешния трудов ред на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД и Етичния кодекс са регламентирани правата и защитата на служителите от дискриминационни действия.

Декларацията за корпоративно управление е одобрена от Съвета на директорите на 09.07.2025 г.

Десислава Малинова,
Изпълнителен директор