



**“УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ – Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД – ПЛЕВЕН**

5800 Плевен, бул. "Г. Кочев" 8 А, тел. 064/886 444, факс: 064/804 212
e-mail: umbal@umbalpln.com; www.umbalpleven.com

ДЕКЛАРАЦИЯ

За корпоротивно управление

съгласно чл.100 Н, ал.7, т.1

от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

към консолидиран годишен отчет на

на „УМБАЛ д-р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД за 2024 г.



I. ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящата декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7, т. 1 във връзка с ал. 8, т. 1 от ЗППЦК на “Университетска многопрофилна болница за активно лечение д-р Георги Странски” ЕАД („УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД) включваща и две дъщерни дружества , „ДКЦ Плевен”ЕООД и СТМ„Медeon Плевен 2009” ЕООД Плевен за 2024 г. представлява неразделна част от годишния доклад за дейността на дружеството. Изготвена е в съответствие на изискванията на 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. 100 н, ал. 8 от ЗППЦК определя изчерпателно съдържанието на декларацията за корпоративно управление.

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 законови и подзаконови актове и международно признати стандарти. Стратегическите цели на корпоративното управление са:

- равноправно 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 “Университетска многопрофилна болница за активно лечение д-р Георги Странски” ЕАД („УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД) на:

а) Националния кодекс за корпоративно управление,
б) информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД

2. обяснение от страна на “УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД 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 “УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД 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 “УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД и техните комитети, както и 6. описание на политиката на многообразие, прилагана от лечебното заведение 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 “Университетска многопрофилна болница за активно лечение д-р Георги Странски” ЕАД е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай”.



II. Информация по чл. 100 Н, ал. 8, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

„УМБАЛ д-р Георги Странски” ЕАД спазват по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл. 100 Н, ал. 7, т. 1 във връзка с ал. 8, т. 1 от ЗППЦК.

„УМБАЛ д-р Георги Странски” ЕАД е търговското дружество със структура, съобразена с изискванията на Търговския закон и принципа - Министерство на здравеопазването. Лечебното заведение е със 100% държавно участие в капитала, със своевременно вписан капитал в Агенцията по вписванията и точно отразен в баланса на дружеството. ЛЗ управлява и стопанисва държавно имущество, осъществява държавни и социални функции. Дейността е от обществена значимост, с въведени и функциониращи контроли по хоризонтала и вертикала на йерархическата структура.

Основен предмет на дейност, мисия и визия на „УМБАЛ д-р Георги Странски” ЕАД

„УМБАЛ д-р Георги Странски” ЕАД е лечебно заведение за болнична помощ по смисъла на чл. 9, ал. 1, т. 1 от ЗЛЗ. То е самостоятелно юридическо лице с основен предмет на дейност-осъществяване на

болнична помощ и диспансерна дейност, учебно-преподавателска и научно-изследователска дейности в областта на хуманната медицина.

Мисията ѝ на университетски и лечебен център се осъществява в съответствие с действащото законодателство в страната, международните здравни договори и конвенции, основните принципи, залегнали в Националната здравна стратегия.

Визията е от утвърдени позиции на пазара на здравните услуги по пътя на все по-пълно удовлетворяване на потребностите на пациентите от достъпна, своевременна и висококачествена болнична помощ. Финансово-икономическа стабилност и самостоятелност.

Основната цел на Ръководството на „УМБАЛ - д-р Георги Странски“ ЕАД е да подобри и затвърди имиджа на водеща университетска многопрофилна болница в Северна България, чрез предоставяне на висококачествени медицински услуги с акцент върху високотехнологичното обновление на медицинската апаратура и квалификация на човешкия ресурс. Това означава да се осигурят болнични услуги, които, в съответствие с възможностите на болницата, да допринасят в най-голяма степен за оздравяване, подобряване или стабилизиране на състоянието на пациентите, предотвратяване на инвалидност и преждевременна смърт.

„УМБАЛ - Д-р Георги Странски“ ЕАД реализира своята мисия чрез постигане на дефинирани *стратегически цели и главни насоки*, съответстващи на концепцията на Министерство на здравеопазването (като принципал) за по-добро здравеопазване, Националната здравна стратегия и очакванията на обществото. Предоставяне на здравни, социални, образователни услуги, свързани с екологичната политика на принципала, които помагат на нашите пациенти и обучаващите кадри да постигнат здравословен и добре обучителен баланс в живота. Искаме той да е неизменна част и от живота на нашите служители-медицински и немедицински персонал и знаем, че фокусът, ангажираността и инвестициите в работната култура са това, което ни отличава. И докато медицински, немедицински персонал, специализанти и студенти ни развиват нови умения и усещат удовлетвореност от работата си, нашите пациенти се възползват от създаваната чрез иновации добавена стойност в лечебната дейност. Следвайки нашите ценности да бъдем естествени, уверени, полезни и отговорни, можем да допринесем за развитието на свързано и ангажирано общество, както и за балансиран живот за клиентите, служителите и заинтересованите страни в цялата верига на стойността.

Корпоративната ни ценност отговорност, включва идеята за устойчивото развитие на „УМБАЛ - д-р Георги Странски“ ЕАД — ние

искаме да управляваме лечебното заведение, което да е в баланс с природата и хората. Гарантираме, че технологиите ни в медицинската дейност са безопасни и надеждни, като се грижим за околната среда и социалната устойчивост

„УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен е публично предприятие съгласно Закона за публичните предприятия и като такова се осъществява дейността си в интерес на гражданите и обществото с цел постигане на максимална стойност за обществото чрез ефективно разпределение на ресурсите. Като публично предприятие, „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен и дъщерните му дружества спазват изискванията на Закона за публичните предприятия /ЗПП/ и Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия /ППЗПП/.

Съгласно § 1, т.10 от допълнителните разпоредби на ЗПП „Стандарти за добро корпоративно управление” са стандартите, включени в насоките на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие /ДИСР/ за корпоративно управление на публичните предприятия. Съгласно буква Б от раздел IV на тези Насоки, Националните кодекси за корпоративно управление трябва да бъдат спазвани от всички регистрирани на борсата и, *когато е възможно*, от нетъргуващите на борсата държавни предприятия.



1. Информация на основание чл.100 Н, ал. 8 т. 1 от ЗППЗК:

а/ Информация дали „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен - в ликвидация спазват по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

„УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен и дъщерните дружества спазват 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 предприятието поради спецификата на неговата правно-организационна форма.

В Националния кодекс за корпоративно управление/НККУ/ е заложено разбирането за балансирано взаимодействие между ръководството на търговското дружество, акционерът в лицето на държавата и упражняващия правата на едноличен собственик на капитала по управлението и всички заинтересовани страни- пациенти, пациентски организации, служители, бизнес партньори, граждани и общество.

б/ Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

В „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен, не прилагат практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление, но в изпълнение на дейността си се придържа към НККУ в аспекти приложими към дейността на лечебното заведение, т.е. е възприело да се ръководи от разбирането, че доброто корпоративно управление означава лоялност и отговорни корпоративни действия, прозрачност, независимост, както и отговорност на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен и дъщерните му дружества към обществото.

Ръководствата от групата на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен вярват, че повишаване на качеството на корпоративното управление е гаранция за осъществяването на медицински услуги и технологична обезпеченост, съответстваща на световните стандарти.



2. Информация на основание чл.100 Н, ал. 8 т. 2 от ЗППЦК, относно обяснение от страна на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

През 2024 г. дейността на Съвета на директорите в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложи в приложимото национално и европейско законодателство и Правилника за организация на дейността. Предвид правно-организационната форма на предприятието някои от препоръките на Националният кодекс за корпоративно управление не са приложими за групата на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен. Предприятията се е придържат към всички останали препоръки, които са били приложими за тях.

Кодексът се прилага на основата на **принципа „спазвай или обяснявай”**. Това означава, че лечебните заведения от групата спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.



3. Информация на основание чл.100 Н, ал. 8 т. 3 от ЗППЦК - описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен във връзка с процеса на финансово отчитане;

В „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен 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 лечебното заведение и подпомагане тяхното ефективно управление. Съвета на директорите, изпълнителния директор и управителите на дружествата от групата на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен носят основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Ръководствата на групата

влизащи в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен демонстрират своята ангажираност за изграждането на ефективни системи за финансово управление и контрол, чрез система от политики и процедури, които да осигурят разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез съответствие със законодателството. С направената редакция в чл. 2 на Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор (изм. и доп. ДВ, бр.13 от 12.02.2019 г.) е разширен обхвата на закона, като са включени търговските дружества, включително лечебните заведения с 100 на сто държавно участие в капитала и тези с над 50 на сто държавно и/или общинско участие. С промяната ще продължат и усилията на ръководствата на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен за постоянно надграждане и усъвършенстване на въведените системи за финансово управление и контрол в организацията, включително и в трите търговски дружества, чийто капитал е изцяло собственост на лечебното заведение.

В лечебните заведения/ публични предприятия има утвърдена Система за финансово управление и контрол, която включва подробно разписани правила и процедури за вътрешен контрол и управление на риска. Една от основните цели на въведената системата за вътрешен контрол и управление на риска е да подпомага ръководството на лечебните заведения от групата и други заинтересовани страни регламентирани в трите линии на защита при оценка надеждността на финансовите отчети на предприятието.

За отчетния период прилаганите системи за финансово управление и контрол в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен, цяло осигуряват разумна увереност, че целите на лечебното заведение са постигнати чрез съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори, надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация, икономичност, ефикасност на дейностите и опазване на активите и информацията, като са включени петте елемента на СФУК :

- ✓ Елемент “Контролна среда”
- ✓ Елемент “Управление на риска”
- ✓ Елемент “Контролни дейности”
- ✓ Елемент “Информация и комуникация”
- ✓ Елемент “Мониторинг”

След извършване на **SWOT** анализ на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен, самооценяване на силните и слабите страни на публичното ни предприятие през призмата на горепосочените пет елемента на СФУК и трите линии на защита в групата на лечебните заведения се установи :

СИЛНИ СТРАНИ	СЛАБИ СТРАНИ
➤ Обслужва пациенти от столицата и всички райони на страната ➤ Наличие на достатъчен брой високо квалифицирани специалисти в широк спектър от медицинските специалности ➤ Добра кадрова и профилна структура на персонала ➤ Оптимално разпределение на персонала по клиники, отделения, лаборатории и административно-стопански структури ➤ Утвърдена практика и много добра традиция в организацията на работата със засилено внимание върху качеството на оказваната медицинска помощ ➤ Пациентът е основната ключова фигура в дейността на болницата и нивото на неговата удовлетвореност се изучава чрез социологически анкети и непрекъснато следене на отзивите на пациентите (в сайта и фейсбук страницата на болницата) ➤ Разполага и прилага нови технологични методи. ➤ Добра осигуреност с високотехнологична медицинска апаратура и обзавеждане	➤ Постоянен недостиг на финансови средства поради сериозно недофинансиране на клиничните пътеки ➤ Болничното заведение работи в условията на силна конкуренция, поради относителната близост с други университетски столични лечебни заведения ➤ Неблагоприятна възрастова структура на част от персонала (застаряване на кадрите) ➤ Наличие на просрочени задължения в значителен размер, които въпреки осигуреното заемно финансиране не могат да бъдат трайно погасени ➤ Силно амортизиран сграден фонд на лечебното заведение. ➤ Павилионният тип структура на болницата създава изключителни затруднения за нейната поддръжка.
ВЪЗМОЖНОСТИ ЗА:	ЗАПЛАХИ
➤ Увеличаване на собствените приходи от дейността с потенциал ➤ Увеличаване броя на клиничните пътеки /при включването им в НРД/ ➤ Усъвършенстване на организацията на дейността и повишаване на качеството на извършваните дейности ➤ Развитие на реалистична инвестиционна програма ➤ Привличане на нови клинични проучвания ➤ Въвеждане на разходосъдържаща програма по отношение на издръжката на сградния фонд и щатната структура	➤ Несъвършени механизми за финансиране на болничната помощ и неясни пазарни правила, пречещи на правилното планиране на паричните потоци ➤ Влияние на инфлационните процеси върху разходите на лечебното заведение ➤ Невъзможност за осигуряване на допълнителен обем дейности поради липса на достатъчно персонал

➤ Системно прилагане на добра медицинска практика, способстваща за предлагането на качествени болнични услуги ➤ Предлагане и развиване на организационно ефективни болнични програми с цел повишаване на здравната култура на населението	
---	--

Контролната среда в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен определя климата в лечебните заведения от групата и отношението на ръководството и служителите към целите, процесите, управлението и контрола в организацията. Контролната среда е от основно значение за доброто управление на публичните средства, като е ключова за развитието на всички останали елементи на системите за финансово управление и контрол и осигурява структурирането и функционирането им.

По отношение на контролна среда в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен и дъщерните дружества са въведени правила и процедури, регламентиращи:

- лична почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията;
- управленска философия и стил на работа на ръководството;
- организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;
- политики и практики по управление на човешките ресурси;
- компетентност на персонала.

По отношение на контролна среда в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен са въведени правила и процедури, регламентиращи

Управление на риска е един от елементите на системите за финансово управление и контрол, въведен в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен, който включват процеса по идентифициране, оценяване и мониторинг на рисковете, които могат да повлияят върху постигане на целите на организацията.

За по-ефективното управление на риска в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен и дъщерните дружества се прилага „Стратегия за управление на риска”, съгласно която в процеса по управление на риска участва ръководството на лечебното заведение и ръководителите на всички клиники и структурни звена. През 2020 г. е извършена актуализация на Стратегията за управление на риска в съответствие с утвърдената от министъра на финансите методология за финансово управление и контрол.

В съответствие на описанието на Мрежата по вътрешен контрол в публичния сектор (РГМВКПС), отговорностите по управление на риска в публичното предприятие е разпределен в три линии на защита. Осигуряването на ефективност на процеса на управление на рисковете се изисква редовно и систематично наблюдение на всеки негов етап, периодично докладване на идентифицираните рискове от риск собствениците и през годината са предприемани действия за тяхното снижаване, като се отразява в риск регистрите. В „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен през 2024 г. е документирана в риск регистър оценка на риска, съгласно разписаните правила в приетата „Стратегия за управление на риска”, но съвместно с вътрешният одитор е извършена оценка на риска на лечебното заведение - „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен са:

- **външни** - т. е. произтичащи от външната среда
- **вътрешни**, които са причинени от дейността на самата болница и нейната контактна аудитория. Външни са рисковете - икономически, социален, потребителски, политически или технологически. Вътрешни са рисковете – организационен, технологичен, риск от липса на мотивация, риск от текучество, риск от липса на квалификация и компетентности, риск от дефицит на ресурси и материали и т.н.

➤ *Пазарен риск* - възможността да се реализират загуби поради неблагоприятни изменения в цените на ценни книжа, пазарните лихвени проценти, валутни курсове и други. Компонентите на пазарния риск са:

- а) лихвен риск - рискът от намаляване на стойността на инвестицията в дадена ценна книга поради изменение на нивото на лихвените проценти;
- б) валутен риск - рискът от намаляване на стойността на инвестицията в дадена ценна книга или депозит, деноминирани във валута, различна от лев и евро, поради изменение на курса на обмяна между тази валута и лева или евро;
- в) ценови риск - рискът от намаляване на стойността на инвестицията в дадена ценна книга при неблагоприятни промени на нивата на пазарните цени;
- г) ликвиден риск – рискът от реализиране на загуби поради невъзможност да се продаде даден актив на стойност близка до справедливата му при нужда от ликвидни средства за покриване на краткосрочни задължения.

➤ *Риск от концентрация* – възможността от загуба поради неправилна диверсификация на експозиции към клиенти, групи свързани клиенти, клиенти от един и същ икономически отрасъл или географска област.

➤ *Информационен риск* - рискът от реализиране на загуби поради неправилно инвестиционно решение в резултат на неравностоен достъп до

данни за емитента на дадена ценна книга, забавяне на съществена информация за него, нейното частично разкриване или некоректно представяне.

➤ *Политически риск* - вероятността от загуба в резултат на водената от правителството икономическа политика и евентуални промени в законодателството, оказващи влияние върху инвестиционния климат.

➤ *Макроикономически риск* - вероятността от настъпване на преки загуби за клиента поради резки колебания и негативни тенденции в макроикономическата среда.

➤ *Инфлационен риск* - вероятността от намаление на покупателната сила на местната валута и съответно от повишение на общото ценово равнище в страната и реализиране на загуби поради обезценка на активите, деноминирани в лева.

➤ *Риск от доставчици* - основни доставчици за сектора са фирмите от фармацевтичния сектор, който е добре развит и с характерна ниска концентрация. Доколкото някои от доставчиците обаче, покриват големи продуктови портфолия, съществува и възможност от възникване на висока концентрация на задълженията към отделни доставчици и респективно на зависимости на болничните заведения от тях.

“Контролни дейности” Извършването на основните контролни дейности в лечебното заведение се регламентира с утвърждаване на писмени политики, правила и процедури, с цел намаляване на рисковете за постигане целите на организацията. В „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен се извършва текущ преглед и при необходимост актуализация на вътрешните правила, регламентиращи извършването на основните контролните дейности в лечебното заведение. Преобладават ръчните контролни дейности, насочени към минимизирането на риска и увеличаване на вероятността целите и задачите на предприятието да бъдат постигнати. Такива са процедурите за: одобрение и разрешение при вземане на решения (оторизация); предварителен контрол за законосъобразност, осъществяван от Изпълнителния директор и управителите на дъщерните дружества / лечебни заведения непосредствено преди полагане на подпис за взето решение; пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции (обработка на информацията);

Съгласно чл. 13 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) и с оглед постигане целите на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен са въведени контролни дейности, които включват:

✓ Система за двоен подпис - В дружеството е въведена и се прилага система за двоен подпис, която се прилага при поемане на всяко финансово задължение и извършване на разход чрез подпис на

изпълнителния директор (или упълномощено от него лице) и главния счетоводител.

✓ Предварителен контрол за законосъобразност. При нефинансовите дейности предварителният контрол се осъществява чрез съгласувателна процедура.

✓ Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции, регламентирани в Счетоводна политика на лечебното заведение.

✓ Правила за управление на човешките ресурси и работните заплати.

✓ Процедури за проверка на дейностите и наблюдение – осъществяват се чрез регламентираното в длъжностите характеристики задължение на ръководителите на структури да упражняват контрол и отговарят за срочното и прецизно изпълнение на ръководената от тях дейност.

✓ Разработени и утвърдени специфични писмени правила и политики, които регламентират прилагането на контролни механизми.

Функцията по предварителен контрол в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски“ ЕАД гр. Плевен, се осъществяват от назначени финансови контрольори, отговорни за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност при взимането на решения и предприемането на действия, които имат пряко финансово изражение и предварителен контрол за законосъобразност при провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки по Закона за обществените поръчки (ЗОП), касаещи доставки на стоки и услуги по изпълнението на материално-техническия списък на болницата и дъщерните дружества.

В „УМБАЛ - Д-р Георги Странски“ ЕАД гр. Плевен, се извършва текущ преглед и при необходимост актуализация на вътрешните правила, регламентиращи извършването на основните контролните дейности в лечебните заведения.

“Информация и комуникация” За постигане целите на организацията и ефективното ѝ управление се изисква информацията да се свежда в необходимия обем и своевременно до всички йерархични нива в организационната структура.

В „УМБАЛ - Д-р Георги Странски“ ЕАД гр. Плевен са създадени и функционират ефективни и надеждни информационни и комуникационни системи, осигуряващи събиране и разпространение на пълна, надеждна и достоверна информация, хоризонтална и вертикална комуникация от и до всички нива, както и навременна система за отчетност.

„Мониторинг”- Мониторингът е цялостен преглед на дейността на организацията, който има за цел да предостави увереност, че контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето. Мониторингът, като елемент на финансовото управление и контрол, включва текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит.

В „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен има изградена система за текущо наблюдение и оценка на контролите, като при констатирани отклонения се предприемат оздравителни и корективни мерки пряко от ръководството на лечебното заведение. 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. Ръководството на лечебното заведение извършва текущо наблюдение на контролите. Текущият мониторинг е интегриран в ежедневни повтарящи се контролни дейности на лечебното заведение. Той се извършва непрекъснато и осигурява подходящото и незабавно реагиране на установените слабости. Текущо се наблюдава и оценява състоянието на системите за финансово управление и контрол.

Прилаганите системи за финансово управление и контрол в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен като цяло осигуряват разумна увереност, че целите на лечебните заведения са постигнати чрез съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори, надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация, икономичност, ефикасност на дейностите и опазване на активите и информацията.



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;

Изискването е неприложимо към дейността на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен.

5. Информация по член 100 Н, ал.8, т.5 от ЗППЗК, относно състава и функционирането на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети.

КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО

- Едноличен собственик на капитала е на цялата група в „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен е Министерство на здравеопазването

Принципалът упражнява правата на собственост като юридическо лице /ЮЛ/ при условия и ред, регламентирани от Търговския закон, Закона за здравето, Закона за публичните предприятия и други нормативни актове. Принципалът предоставя управлението на дружеството на управителя и създава необходимите условия за пълноценно и безпрепятствено упражняване на функциите му.

Компетентността на Принципала е да :

- изменя и допълва учредителния акт/дружествения договор на дружеството
- увеличава и намалява капитала
- приема годишния отчет и баланса, разпределя печалбата и взема решение за нейното изплащане
- взема решение за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права върху тях
- избира управителя и определя възнаграждението му и го освобождава от отговорност
- дава разрешение за разпоредителни сделки с дълготрайни активи, за поемане на менителни задължения, за даване обезпечения в полза на трети лица
- утвърждава програма на лечебните заведения.

- Принципалът има право да:

- изисква необходимата информация, свързана с дейността на дружеството
- контролира дейността на управителя и да определя срокове за отстраняване на недостатъци в работата
- посещава лично всички работни места или упълномощава за това други длъжностни лица.

- Съгласно чл. 18 от Устава на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен управлението на дружеството се извършва от Съвет на директорите, който приема и одобрява вътрешните правила, правилници, стратегии за работа в лечебното заведение и организира вътрешната структура на лечебното заведение. Изпълнителния

директор на дружеството от своя страна утвърждава приетите вътрешни актове.

Управлението на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен е регламентирано с договори за възлагане на управлението на лечебните заведения- еднолично акционерно дружество, на осн. чл. 62 ал. 4 от ЗЛЗ, чл. 24, чл. 26 и чл. 27 от Правилник за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала (ПРУПДТДДУК), чл. 14 и чл. 16, ал. 1 и ал.2 от Наредба № 9 от 26.06.2000 г. за условията за провеждане на конкурси за възлагане на управлението на лечебни заведения.

Съветът на директорите на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен приема стратегически и краткосрочни цели на развитие: предлагане на високоспециализирани качествени медицински услуги, въвеждане на авангардна високотехнологична апаратура и оборудване, непрекъснато подобряване и устойчиво развитие съвместно с икономически ефективно управление, развитие на човешките ресурси, придобиване на международен имидж, повишаване удовлетвореността на потребителите, активен маркетинг и партньорство.

Изпълнителен директорът на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен:

Изпълнителния директорът ръководи, организира, осъществява контрол и отчита цялостната дейност на търговското дружество. Той няма право да бъде едновременно в трудови правоотношения с лечебното заведение, чието управление му е възложено с договор за управление, както и да сключва трудов договор с други работодатели, включително и за извършване на работа извън възложената му с договора за управление.

На основание чл. 69, ал.1, ал.2 и ал.5 от ЗЛЗ и заповеди на изпълнителния директор и решения на Съвета на директорите на лечебното заведение са утвърдени структурата и щатното разписание на лечебното заведение.

Организационна структура на управление-

Организационна структура на управление: Органите за управление и контрол на „УМБАЛ д-р Георги Странски” ЕАД са формирани, съобразно разпоредбите на чл. 62, ал.1 от ЗЛЗ в съответствие с юридическата форма на дружеството - еднолично акционерно дружество. Едноличен собственик на капитала на дружеството е държавата, правата на която се упражняват от министъра на здравеопазването. Със заповедта за преобразуване е утвърден уставът на дружеството и са определени органите му на управление е Съвет на директорите, който излъчва от членовете си Изпълнителен директор.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е държавата, правата на която се упражняват от министъра на здравеопазването. Управлението е основано на почтеност и прозрачност.

Лечебното заведение е правопреемник на болничната диагностично-лечебна структура при ВМИ-Плевен, като следствие от преобразуването на последната в "Многопрофилна болница за активно лечение – Плевен" ЕАД с държавно участие, съгласно разпоредбите на чл. 101, ал. 1 и ал. 4 и във връзка с чл. 104 и чл. 38 от Закона за лечебните заведения (ЗЛЗ) и издадените на това основание: Заповед № РД 18-77/31.08.2000 г. на Министъра на здравеопазването и Решение № 1453/25.10.2000 г. на Плевенския окръжен съд. С преобразуването в "УМБАЛ д-р Г. Странски" ЕАД собствеността върху капитала се придобива от държавата и правата и се упражняват от Министъра на здравеопазването.

„УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД осъществява дейността си в гр. Плевен на следните адреси:

1. ул. „Георги Кочев” № 8А
2. ул. „Генерал Владимир Вазов” № 91
3. жк. „Сторгозия” № 113
4. бул. „Русе” № 89
5. ул. „Сан Стефано” № 45
6. ул. „Св. св. Кирил и Методий” № 20
7. ул. „Климент Охридски” № 1

Съгласно Решение № 754 от 23 ноември 2007 година на Министерски Съвет, на основание чл. 90, ал. 2 от ЗЛЗ „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД е университетска болница за срока на акредитационната оценка.

Вписано е и осъществяването по медицински специалности, на следните клиники, лаборатории, обслужващи медицински дейности, подробно отразени във функционалната структура на настоящия доклад.

Изпълнителният директор организира и управлява дейността и отчетността в лечебното заведение, като при осъществяване на правомощията му се подпомага от създадената:

Функционална структура: „УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД е многопрофилна болница за активно лечение с уникална структура, включваща структури, изпълняващи болнична помощ и диспансерна дейност.

Структурата на лечебното заведение е изградена в съответствие със ЗЛЗ, Наредба № 49 от 2010 г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешният ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи (обн., ДВ, бр. 83 от 2010 г.) и издаденото разрешение за дейност.

Фактическата структура на лечебното заведение е определена в Правилника за устройството, дейността и вътрешния ред на „УМБАЛ - Д-р

Георги Странски” ЕАД, който е изработван в съответствие със ЗЛЗ и действащата нормативна уредба в Република България. През финансовата 2024 г. функционират 3 броя Правилника, утвърдени от Съвета на директорите на „УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД с Протокол №1/16.01.2024 г., с Протокол №6/15.07.2024 г. и с Протокол №13/21.11.2024 г.

В съответствие с предмета на дейност и изискванията на Наредба № 49 от 2010 г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешният ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи“ структурата на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД е изградена на функционално-блоков принцип, както следва:

- ❖ под пряко ръководство на Заместник изпълнителен директор по диагностично-лечебната дейност подлежи Структурата на „УМБАЛ д-р Г. Странски” ЕАД е изградена в съответствие с предмета на дейност и изискванията на ЗЛЗ и Наредба № 49/18.10.2010 г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешният ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи и се състои от следните функционално обособени структурни блокове:

Лаборатории
Клиника по неонатология
Клиника по онкогинекология
Клиника по педиатрия
Детско неврологично отделение
Клиника по инфекциозни болести
Неврологична клиника
Отделение по професионални болести
Клиника по кардиология
Клиника по ревматология
Клиника по пневмология и фтизиатрия
Клиника по нефрология
Клиника по гастроентерология
Клиника по клинична хематология
Клиника по вътрешни болести
Отделение по клинична алергология
Първа клиника по хирургия
Втора клиника по хирургия
Трета клиника по хирургия
Клиника по онкологична хирургия
Клиника по урология

Централен операционен блок
Клиника по ортопедия и травматология
Клиника за физикална и рехабилитационна медицина
Клиника по неврохирургия
Клиника по анестезиология и интензивно лечение
Клиника по клинична токсикология
Онкооперационен блок
Клиника по ушно-носно-гърлени болести
Първа психиатрична клиника
Втора психиатрична клиника по обща психиатрия и зависимости
Клиника по кожни и венерически заболявания
Отделение за продължително лечение по хирургия, ортопедия и травматология, неврохирургия, урология и гинекология
Отделение по медицинска онкология /химиотерапия/
Отделение по лъчелечение
Мултипрофилно спешно отделение
Отделение за продължително лечение по вътрешни болести, нервни болести и медицинска онкология
Приемно-консултативно-диагностично отделение
Клиники и отделения без легла и кабинети за функционална и образна диагностика
Специфични структури, изпълняващи диспансерна дейност
ТЕЛК Първи състав
ТЕЛК Втори състав
ТЕЛК Трети състав
Отдел “Болнична хигиена и епидемиология”
Служба „Обезвреждане на отпадъци”
Служба “Централна стерилизация”
❖ Структури под пряко ръководство финансовия директор включва
Отдел „Вътрешен одит“
Финансов контрол
Финансов отдел
Финансова-счетоводна служба
Служба “Труд и работна заплата”
Служба “Медицинска информатика и статистика”
Служба “Договорни партньори”
Стопанско-технически отдел
Служба „Поддръжка“
Служба „Материално – техническо снабдяване“

Служба „Автотранспорт“
Служба „Комуникации и координация на транспорта“
Болнична аптека
Склад за консумативи
Административен отдел
Административна служба
Служба „Управление на персонала“
Юридическа служба

Приходите и разходите са области, които могат да бъдат контролирани по отношение на обема, но не и по отношение на влиянието на външните фактори като определяне цената на клиничните пътеки, увеличение на цената на електроенергията и останалите комунални разходи, цена на лекарствени продукти и медицински изделия, на консумативи и апаратура. В условия на постоянно нарастване на цените на стоките и услугите, ръководството на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски“ ЕАД гр. Плевен се стреми към оптимизиране на дейността на дружеството като залага на осъществяване на ефективен контрол и постоянно проследяване на протичащите процеси.

За осъществяване на дейността си през 2024 г. ръководството на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски“ ЕАД гр. Плевен е предприело като действия за обезпечение на устойчивост, чрез сключване на финансово обвързващи договори, а именно:

- Договор с Министерство на здравеопазването за финансиране на лечебното заведение по НАРЕДБА № 3 от 16 януари 2020 г. за медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, за които Министерството на здравеопазването субсидира лечебни заведения, и за критериите и реда за субсидиране на лечебни заведения;

- Договор с Министерство на здравеопазването за дейности по трансплантация, съгласно условията и реда на Наредба № 29 от 2007 г.;

- Договор с НЗОК за болнична помощ, които създават благоприятни условия за лечебното заведение да провежда дейността си в съответствие със Закона за лечебните заведения в пълен унисон с предмета на дейност.

Конкретните инструменти, които се прилагат в дейността на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски“ ЕАД гр. Плевен с цел по-добро финансово управление, са:

- План за приходи от НЗОК, МЗ и други източници;
- Планиране на разплащанията, съобразно приходите;
- Система за контрол върху приходите и разходите;

- Актуализиране на ценоразписа за платените медицински услуги, с цел предлагане на пациентите и на нови висококвалифицирани здравни дейности, което да доведе и до увеличаване на приходите от тях.

- **Правила за формиране на работната заплата**

План за приоритизиране на разплащанията на болницата и план за погасяване на неразплатените задължения на лечебното заведение.

„УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен разполага с необходимия софтуер и хардуер за поддържане на интегрирана Болнична информационна система за събиране, обработка, анализ и съхранение на информацията за дейността на болницата и на всяка нейна структура, необходима за своевременното вземане на управленски решения, както отчитане и управление на административната дейност.

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.

Конфликт на интереси

Членовете на Съвет на директорите „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен и дъщерните му дружества избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2024 г. не са сключвани сделки между търговските дружества и членове на Съвет на директорите „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен или свързани с тях лица.

В групата на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен не е разработена конкретна процедура за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива, но контролът върху сключването на съществени сделки се осъществява посредством подробно разписаните в Правилника правомощия на всички нива на управление, както и посредством гласуването и одобрението на подобни сделки, т.к. „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен държавно предприятие, правата на собственост на държавата в предприятието се упражняват от Министъра на здравеопазването.

Изпълнителния директор и Съвета на директорите са задължени да избягват и недопускат реален или потенциален конфликт на интереси, спазвайки приетите процедури, регламентирани в устройствените актове на дружеството.

„УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен 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. *д*

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. *д* 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 2024 г. не са сключвани сделки между дружеството и Изпълнителния директор, одобрени от Съвет на директорите и свързани с тях лица.

6. Информация по член 100 Н, ал.8, т.5 от ЗППЦК, описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие,

начинът на приложението е и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това.

В „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен не са разработили политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на лечебното заведение във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, поради спецификата на неговата правно-организационна форма. Лечебните заведения полага усилия за предотвратяване на дискриминацията при подбор на персонал, като се стреми да осигури равни възможности пред всички лица, независимо пол, раса, религиозни убеждения, цвят на кожата, национален произход, възраст, инвалидност, семейно положение и други. Активното прилагане на политиките за с устойчивото развитие на „УМБАЛ - Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен, водят до създаване на по благоприятна социална среда, създаване на необходимите условия и предпоставки за изпълнение на професионалните задължения на персонала, мотивация и удовлетворение от условията на труд и възнаграждения. Основен стремеж на ръководството е да запази висококвалифицираните работници и служители, като спазва утвърдените си политики.

Доц. д-р Александър Вълков

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
„УМБАЛ д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен

