

Декларация

за корпоративно управление

По чл. 100н, ал. 7, т. 1, със съдържание по чл. 100н, ал. 8

от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

/01.01.2022 г.-31.12.2022 г./

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе, наричано по-долу Дружеството е търговец- публично предприятие, създадено по чл. 63, ал. 3 от Търговския закон /ТЗ/ с неопределен срок.

Дружеството е първоначално вписано в регистъра на търговските дружества на Русенския окръжен съд с решение № 4848 от 01.11.1991 г., под № 161, том 3, стр. 70, по ф.д. № 3997/1991. На 29 ноември 1996 г., в гр. Русе с подписване на Дружествен договор Дружеството се преобразува в ООД със следната структура на собствеността на капитала: 51% държавна и 49% общинска собственост и съдружници:

- Държавата – представлявана от определено от Министъра на Министерството на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/ лице;
- Община Борово – представлявана от упълномощено от Общината лице;
- Община Бяла - представлявана от упълномощено от Общината лице;
- Община Ветово - представлявана от упълномощено от Общината лице;
- Община Две могили - представлявана от упълномощено от Общината лице;
- Община Иваново - представлявана от упълномощено от Общината лице;
- Община Русе - представлявана от упълномощено от Общината лице;
- Община Сливо поле - представлявана от упълномощено от Общината лице;
- Община Ценово - представлявана от упълномощено от Общината лице;

Капитал: 402 023 лв., разпределен в 402 023 дяла всеки от по 1 лева.

Съдружници в Дружеството са:

			%
Държавата с	205 032 бр. дялове на стойност	205 032 лв.	51.0%
Община Борово с	4 020 бр. дялове на стойност	4 020 лв.	1.0%
Община Бяла с	12 061 бр. дялове на стойност	12 061 лв.	3.0%
Община Ветово с	16 081 бр. дялове на стойност	16 081 лв.	4.0%
Община Две могили с	8 040 бр. дялове на стойност	8 040 лв.	2.0%
Община Иваново с	8 040 бр. дялове на стойност	8 040 лв.	2.0%
Община Русе с	128 648 бр. дялове на стойност	128 648 лв.	32.0%
Община Сливо поле с	12 061 бр. дялове на стойност	12 061 лв.	3.0%
Община Ценово с	8 040 бр. дялове на стойност	8 040 лв.	2.0%
402 023 бр. дялове		402 023 лв.	100.0%

Предметът на дейност на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе е проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло-енергийни системи /включително и пречиствателни станции, и всички други дейности и услуги, в страната и чужбина, незабранени от закона.

Оперативното ръководство на Дружеството в лицето на управителя, спазвайки принципа „изпълнение или обяснение“, дава следните обяснения:

1. Информация дали „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе, спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник председателя, или друг кодекс за корпоративно управление.

Дружеството спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл. 100н, ал.7, т.1 във връзка с ал.8, т.1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ с Решение №850 - ККУ от 25.11.2021г. на Заместник председателя на Комисията за финансов контрол /КФН/.

2. Информация относно практиките за корпоративно управление, които се прилагат във „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе, в допълнение към Националния кодекс за корпоративно управление, одобрен от заместник председателя.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе не прилага други практики за корпоративно управление в допълнение към Националния кодекс за корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на Дружеството кои части от кодекса за корпоративно управление спазва и какви са основанията за това.

Корпоративното ръководство на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе счита, че няма части от Националния кодекс за корпоративно управление, които Дружеството не е спазило през 2022 г.

Националния кодекс за корпоративно управление 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.

I. Глава първа – Корпоративни ръководства

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе е капиталово дружество с ограничена отговорност и се управлява от следните органи на управление:

- Общото събрание на съдружниците;
- Контрольор;
- Управител.

Функции и задължения

Общото събрание се състои от представители на всички съдружници на Дружеството. Управителят участва в работата на общото събрание със съвещателен глас.

Управителят управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия и стратегически цели, като защитава правата на съдружниците и третира равноправно всички съдружници.

Управителят следи за резултатите от дейността на Дружеството на тримесечна и годишна база и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.

Управителят третира равноправно всички съдружници, действа в техен интерес и с грижата на добър стопанин.

Управителят се ръководи в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. В дружеството е приет и се спазва Етичен кодекс. Дружеството има разработена и функционираща система за управление на риска и вътрешен контрол, както и финансово-информационна система. На проведеното заседание на Общото събрание на съдружниците на 22.12.2020 г. е прието решение за избор на членове на одитен комитет на Дружеството. Членовете са както следва:

1. Живко Николов Николов – независим член.
2. Надежда Иванова Симеонова – независим член.
3. Николай Димитров Илиев – независим член.

Ръководството на Дружеството е осигурило и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

Управителят на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на Дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени с устройствените му актове.
Управителят отчита своята дейност пред Общото събрание на съдружниците.

Избор и освобождаване на управител и контролър

Общото събрание на съдружниците избира и освобождава управителя на Дружеството, съобразно ТЗ и Дружествения договор, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата по управление на Дружеството.

По решение на общото събрание на Дружеството може да се избере контролър.

При предложения за избор на управител се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на Дружеството и в съответствие с приложимото законодателство и Дружествения договор.

Избрания управител отговаря на законовите изисквания за заемане на длъжността му. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

В договора за възлагане на управлението на търговско дружество с ограничена отговорност, сключен с управителя, се определят неговите задължения и задачи, критериите за размера на неговото възнаграждение, задълженията му за лоялност към Дружеството и основанията за освобождаване.

Структура и компетентност

Изборът на управител на Дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионални качества на кандидата.

Критерия за подбор при номиниране на кандидат за член на органите за управление и контрол в публичните предприятия са:

1. подходяща образователно-квалификационна степен по посочени конкретни специалности, които предпоставят знанията и компетенциите, необходими за професионално изпълнение на задълженията на съответната длъжност в предприятието;
2. професионален опит, осигуряващ необходимите умения за професионално изпълнение на задълженията на член на орган за управление и контрол;
3. добра репутация;
4. други подходящи професионални умения и компетенции според спецификата на конкретното предприятие, например в областта на стратегическото планиране, на финансовия, търговския или производствения мениджмънт, управление на риска, ползване на чужд език и др.

Процедурата за оценка включва две части – писмена и устна част (интервю), като и за двете части се определят минимални оценки, непостигането на които е основание за отстраняването на кандидатите от по-нататъшно участие в конкурсната процедура. Писмената част включва представяне на концепция за развитие на предприятието и приноса на кандидата към неговото управление, като може да включва и решаване на тест. Устната част се състои от въпроси, на които всеки от кандидатите следва да отговори.

За целите на извършване на оценяването на кандидатите органът, упражняващ правата на държавата, разработва методика за оценка, която се предоставя на комисията за номиниране преди стартиране на конкурсната процедура.

Процедурата по избор се провежда при явно гласуване и отчитане на гласовете „За“, „Против“ и „Въздържал се“. Резултатите от гласуването се оповестяват чрез протокола от Общото събрание на съдружниците.

Компетенциите, правата и задълженията на управителя следват изискванията на закона, Дружествения договор и стандартите на добрата професионална и управленска практика. Те са разписани в договора за възлагане на управлението на търговското дружество с ограничена отговорност и в Дружествения договор.

Управителя има подходящи знания и опит, който се изисква за заеманата позиция. Повишаването на квалификацията на управителя е негов постоянен ангажимент.

Възнаграждение

Възнаграждението на управителя се определя при условията и реда на Глава пета, Раздел V от Правилника за прилагане на закона за публичните предприятия /ППЗПП/ и Заповед РД-02-14-502/26.06.2020г. на министъра на МРРБ.

Конфликт на интереси

Управителя избягва и не допуска реален или потенциален конфликт на интереси и защитава интересите на Дружеството и неговите съдружници.

В Дружествения договор на Дружеството няма разписана процедура за избягване и разкриване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива, но ръководството спазва действащия закон и разписаната процедура по разкриване.

В Дружеството действат Правила за поведение и професионална етика на служителите, където в Глава 6 „Конфликт на интереси“ са разписани правила за действие при установен такъв.

Комитети

В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, управителят предлага на общото събрание на съдружниците избора на одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството.

Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане описани в Статута на одитния комитет, който се приема от Общото събрание на съдружниците.

II Глава втора – Одит и вътрешен контрол.

Годишния финансов отчет на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Международни счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

Годишният финансов отчет /ГФО/ на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе за отчетната 2022 г. е заверен от Одиторско дружество „Приморска одиторска компания“ ООД.

Ръководството на Дружеството е създадо всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на одиторското предприятие в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия финансов одит и Международните стандарти за одит, въз основа на които могат да изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на Дружеството.

Независимият финансов одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
- за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;
- за ефективността за системата на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одит;
- за процеса на счетоводното приключване и изготвянето на финансовия отчет;
- за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена във финансовия отчет информация съгласно приложимата счетоводна база.
- за съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на одитираното предприятие, както и всяка друга информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

Одитният комитет осигурява надзор и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, ако има такива, предоставени от одитора на Дружеството.

Във „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе е изградена и функционира система за финансово управление и контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и функционирането на системите за отчетност и разкриване на информация. Управителят носи основната отговорност по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущия мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването е съразмерно с характеристиките на Дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, и осигурява климата, дисциплината и структурата на контрола като оказва влияние върху отношението на ръководството и служителите към целите, процесите по управлението на рисковете, управлението и контрола в Дружеството.

Контролните дейности са правилата, процедурите и действията, насочени към намаляване на рисковете за постигане на целите на Дружеството и допринасящи за изпълнение на решенията на ръководителите.

Контролните дейности трябва да са подходящи, да са ефективни по отношение на разходите, да са изчерпателни, разумни и свързани с общите цели на Дружеството. Прилагат се във всички функции, процеси и на всички нива в Дружеството. При въвеждането на контролните дейности, ръководителят трябва да вземе предвид очакваната полза от тях, както и разходите за въвеждането и прилагането им.

Контролните дейности могат да бъдат превантивни, разкриващи и коригиращи и включват разписани процедури и дейности свързани с:

- Разрешаване, одобряване и оторизиране;

Правомощията на управителя, началник направленията и други оторизирани лица са разписани в Заповеди, Инструкции, Правилници и други нормативни актове.

- Разпределение на отговорностите;

Разпределение на отговорностите по начин, който не позволява на един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол

- Система за двоен подпис;

Това е задължителна процедура, при която поемането на всяко финансово задължение и извършването на всеки разход се осъществява след полагането на подписите на управителя и лицето-съставител на годишния финансов отчет съгласно закона за счетоводството, на което е делегирано това право по съответния ред

- Предварителен контрол;

Предварителния контрол е контрол за законосъобразност, който се извършва превантивно и се отнася до цялостната дейност на Дружеството.

Предварителния контрол се осъществява чрез:

- проверки на решенията/действията, свързан и с разпореждане с активи и средства;
- решения/действия, свързани с управление и стопанисване на имуществото на Дружеството;
- други решения, от които се пораждат права, респективно задължения за Дружеството и /или негови работници и служители /включително поемането на задължения и извършване на разход/.

III Глава трета – Защита на правата на съдружниците.

Ръководството на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе гарантира равнопоставеното третиране на всички съдружници, включително миноритарните, защитава техните права и улеснява упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствения акт на Дружеството.

Осигурена е информираност на всички съдружници относно техните права, които обхващат:

Неимуществени права:

- Редовно и своевременно получаване на информация, свързана с Дружеството от страна на съдружниците;
- Участие и глас в Общото събрание;
- Участие в избора на управителни органи;
- Участие в избора на Одитен комитет;
- Участие в избора на регистриран одитор;
- Участие в разпределението на печалбата;
- Право на обжалване на решенията на Общото събрание;

Имуществени права:

Право на дивиденди и право на ликвидационен дял.

Правото на дивидент е основно имуществено право на съдружника, което се изразява в правото му да получи част от чистата печалба на Дружеството, съразмерна на участието му в капитала на същото, при наличието на определените в закона предпоставки – приет от Общото събрание, одитиран годишен финансов отчет и конкретно решение на Общото събрание за разпределяне на печалбата.

Правото на ликвидационен дял е основно имуществено право на съдружника, изразяващо правото на същия да получи, съразмерен на участието си в капитала на Дружеството дял от остатъчното имущество на Дружеството, при прекратяване на Дружеството, чрез ликвидация. Упражняването на правото на ликвидационен дял предполага прекратено дружество. Това право

е условно – то възниква и може да бъде упражнено само в случай, че (и доколкото) при ликвидацията на Дружеството след удовлетворяването на претенциите на всички кредитори е останало имущество за разпределяне и до размера на това имущество.

Управителни права

Право на глас – Правото на глас е неимуществено право на съдружниците, чрез което те участват в управлението на Дружеството, като участват във вземането на решения по въпроси, влизащи в компетентността на Общото събрание.

Правото на съдружника на участие в управлението на Дружеството, включително правото да избира и да бъде избран в управителните органи на Дружеството.

Контролни права – Към контролните права на съдружника се отнася правото на информация. Правото на информация изразява възможността на съдружниците да преглеждат всички писмени материали, свързани с дневния ред на свиканото общо събрание, да получават тези материали при поискване безплатно, както и да получат протоколите и приложенията към тях от минали общи събрания, които Дружеството е длъжно да пази. Правото на информация обхваща и правото по всяко време, да имат право да искат и да получават информация относно финансово-икономическото състояние на Дружеството.

Защитни права

Правото на обжалване на решенията на органите на Дружеството.

Всеки съдружник може да предяви иск срещу Дружеството пред окръжния съд по неговото седалище за отмяна на решението на общото събрание, когато то противоречи на повелителните разпоредби на закона или на устава (чл. 74 ТЗ)

Всеки съдружник може да предяви иск пред окръжния съд по седалището на Дружеството, за да защити правото си на членство и отделните членски права, когато бъдат нарушени от органи на Дружеството (чл. 71 ТЗ);

Общо събрание на съдружниците

Всички съдружници са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на съдружниците, включително за процедурите за гласуване чрез дружествения договор и поканата за всяко конкретно общо събрание на съдружниците.

Корпоративното ръководство предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

Видно от протоколите от общите събрания на Дружеството, избраният председател на Общото събрание на съдружниците, осигурява правото на всички съдружници да изразяват мнението си, както и да задават въпроси по време на общото събрание.

Съдружниците имат възможност да упражнят правото си на глас в общото събрание, чрез своя упълномощен представител. Ръководството на Дружеството осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица по разрешените от закона начини и следи стриктно за законосъобразното провеждане на Общото събрание на съдружниците.

Правилата за свикване и провеждане на заседанията на Общото събрание на съдружниците са разписани в Дружествения договор на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе. С тях се гарантира равнопоставеност на всички съдружници и правото на всеки от тях да изрази мнението си по точките от дневния ред.

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни, ясни и не въвеждат в заблуждение съдружниците. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределение на печалбата.

Ръководството на Дружеството съдейства на съдружниците, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание на съдружниците.

Корпоративното ръководство гарантира правото на съдружниците да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на съдружниците, чрез предоставяне на Протокола от провеждането му при поискване.

В рамките на общото събрание всеки съдружник може да зададе въпроси към ръководството на Дружеството независимо дали те са свързани с дневния ред. Управителят на Дружеството е длъжен да отговаря вярно, изчерпателно и по същество на въпросите, относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на Дружеството, освен за обстоятелствата, които представляват вътрешна информация.

Интернет страницата на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе – www.vik-ruse.com съдържа разработена и полезна информация за инвеститорите и всички заинтересувани лица.

Еднакво третиране на съдружниците

Съгласно Дружествения договор, обемът права и задължения на всеки съдружник е пропорционален на размера на основния му дял. Не се допускат привилегии на отделни съдружници.

Консултации между съдружниците относно основни права на съдружника

Ръководството на Дружеството не препяства съдружниците да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни права на съдружник, по начин, който не допуска извършването на злоупотреби.

Сделки на съдружници с контролни права и сделки на злоупотреба

Ръководството на Дружеството не допуска осъществяването на сделки със съдружници с контролни права, които нарушават правата на останалите съдружници, включително при условията на договаряне сам със себе си.

IV Глава четвърта – Разкриване на информация

Във „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе има разработена политика и система за разкриване на информация, и в съответствие със законовите изисквания, Корпоративното управление на „В и К“ ООД гр. Русе осигурява навременно и точно оповестяване по всички съществени въпроси от дейността на Дружеството. Оповестяването включва съществена информация за финансовите и оперативни резултати от дейността на Дружеството, мажоритарна собственост, съществените рискове, структурата на управление и политика.

Политиката за предоставяне и разпространяване на информация се основава на принципи като точност, достъпност, равнопоставеност, навременност, цялостност, регулярност.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе оповестява съществена информация, независимо от нейния характер, при спазване на принципа за равнопоставено третиране на адресатите. Информацията, която подлежи на публично оповестяване от страна на Дружеството, включва, без да се ограничава единствено до:

- Заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет;

- Прилаганите от дружеството цени на ВиК услуги;
 - Общи условия за предоставяне за предоставяне на ВиК услуги на потребителите от ВиК оператор „Водоснабдяване и канализация ООД – Русе“;
- „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе се ангажира да разкрива на обществеността и заинтересуваните лица регулираната информация по начин, който осигурява най-широко и едновременно разпространение до възможно най-дълъг кръг лица във всички държави членки и по начин, който не ги дискриминира.

Информация пред съдружниците и заинтересуваните лица

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе отдава изключително значение на получаване на изчерпателна и навременна информация за общото събрание на съдружниците, включително информация за датата, часа и мястото, дневния ред на общото събрание, конкретните предложения за решения по всяка точка от дневния ред, информация за реда за упражняване на право на глас.

Интернет страницата на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе - www.vik-ruse.com съдържа разработена и полезна информация за инвеститорите и всички заинтересувани лица, а именно – финансова информация, вътрешни нормативни документи, отчетите за работа на Управителя, данни за ръководството на Дружеството. Потребителите могат да се запознаят със своите права и да получат полезна информация от Общите условия на договора за доставка на ВиК услугите.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе е регистриран като администратор защита на личните данни. Потребителите при необходимост предоставят своите лични данни. Данните се използват само за цели, необходими за дейността на Дружеството. Всеки има право на достъп до своите лични данни. Предоставените лични данни се обработват и съхраняват на електронен и на хартиен носител и са защитени надлежно с надеждни методи и средства. Дружеството не променя и не разкрива лични данни на своите потребители и не предоставя събраната информация на трети лица, освен в предвидените от закона случаи. „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе не предоставя лични данни за целите на директни маркетингови кампании.

Предоставяне на информация за специализираните икономически медии

Ръководството на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе осъзнава, че предоставянето в специализираните икономически издания влияе благоприятно върху доброто корпоративно лице на компанията, подобрява информираността на съдружниците и разширява кръга на заинтересуваните лица.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе гарантира, че представената информация към финансовите журналисти е максимално коректна, прецизирана и достоверна.

При предоставяне на информация за съблюдават принципите за защита на търговската тайна, ангажимента за едновременно оповестяване и недопускане на търговия с вътрешна информация.

V Глава пета – Заинтересовани лица

Корпоративното ръководство 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.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: служители, доставчици, кредитори, клиенти и други контрагенти свързани с дейността на Дружеството.

Корпоративното ръководство на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе гарантира зачитане на правата на заинтересованите лица, установени със закон или по силата на взаимни споразумения. Дружеството се съобразява със всички заинтересовани лица в съответствие с принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе във връзка с процеса по финансово отчитане.

Във „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност. Системата е изградена и функционира и оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомагане на тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от страна на Управителя се състои в оценяване дали системата е подходяща в условията на променливата среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването е съразмерно с характеристиките на Дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Рисковете се идентифицират на ниво Дружество и на ниво структурно звено, които се систематизират в четири основни групи стратегически, оперативни, финансови и за съответствие.

Управлението на риска във ВиК е динамичен процес, който следва да осигурява добро разбиране на потенциалните заплахи, действия или събития, които могат положително или отрицателно да повлияят на способността на Дружеството да постигне своите цели, както и навременното им идентифициране, предприемане на подходящи действия за управление, наблюдение и докладване.

Анализът и оценката на рисковете обхваща следните последователни стъпки:

- Оценка на идентифицираните рискове от гледна точка на вероятността от настъпването им и тяхното въздействие.

Вероятността характеризира предполагаемата честота за настъпване на неблагоприятното събитие в настоящето или в обозримо бъдеще.

Влиянието показва какви са последиците от настъпването неблагоприятното събитие.

- Определяне на зоната, в която попадат оценените рискове - зона с висок приоритет, зона за наблюдение и зона с нисък приоритет. Спрямо рисковете, попаднали в зоната с висок приоритет, задължително се предприемат мерки и се управляват активно. Рисковете от зоната за наблюдение подлежат на периодичен мониторинг, за да се предприемат своевременни реакции при ескалирането им. Рисковете с нисък приоритет се преглеждат и оценяват веднъж годишно.

- Определяне на допустими нива на приемане на риска.

- Оценка на остатъчните рискове представлява оценка на адекватността и ефективността на контролните процедури. Остатъчният риск е рискът, който остава след предприетите действия и мерки за ограничаването му. Остатъчните рискове се оценяват съобразно вероятността и влиянието за настъпването им.

Подробно описание на финансовите рискове, характерни за дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе е представено в приложението към ГФО.


Дружеството прилага контролни дейности, които включват:

- процедури за разрешаване и одобряване и оторизиране;
- разпределение на отговорностите;
- система за двоен подпис, която възпрепятства поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на представляващ Дружеството и главен счетоводител;
- предварителен контрол за законосъобразност;
- процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на операциите;
- наблюдение и преглед на дейностите и операциите – оценка на ефикасността и ефективността на операциите;
- правила за достъп до активи и информация;
- управление на човешките ресурси;
- документиране на всички операции и действия, архивиране и съхраняване на информацията;

5. Описание на политиката за многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните 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; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение за причините за това.

Тъй като Дружеството не попада в категорията на големите предприятия съгласно чл.19 от Закона за счетоводството, същото не прилага политика на многообразие.

31 май 2023 година

Управител: 
/Илиан Милев/

гр. Русе