



КОНСОЛИДИРАНА ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

на

ГРУПАТА

2022 г.



БУЛГАРТРАНСГАЗ

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Тази декларация за корпоративно управление е изготвена в изпълнение на изискванията на чл. 61, ал. 3, т.5 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП), в съответствие с чл. 100н, ал. 7, т.1 и ал.8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗПЦК). Декларацията за корпоративно управление е отделен доклад, който се публикува заедно с доклада за дейността.

Компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД е предприятие от обществен интерес по смисъла и реда на параграф 1, т.22, б.к от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството.

Компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД е дружество със седалище и адрес на управление в Република България, гр. София, община Люлин, ж.к. „Люлин“ 2, бул. „Панчо Владигеров“ № 66.

Дружеството е вписано в търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 175203478.

Предмет на дейност

Компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД е комбиниран газов оператор. По смисъла на чл. 39, ал. 1 от Закона за енергетиката, Дружеството притежава лицензии, издадени от регулаторния орган Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР):

- Лицензия за пренос на природен газ на територията на Република България (Лицензия №Л-214-06/29.11.2006 г.);
- Лицензия за пренос на природен газ на територията на Република България (Лицензия №Л-214-09/29.11.2006 г.);
- Лицензия за съхранение на природен газ на територията на Република България (Лицензия №Л-214-10/29.11.2006 г.).

Трите лицензии са със срок от 35 години. „Булгартрансгаз“ ЕАД заплаща лицензионни такси за всяка лицензия, посочени в тарифа, одобрена от Министерски съвет. Таксите са: първоначална, която е заплатена във връзка с издаване на лицензиите и годишни такси за срока на лицензията, които се заплащат от лицензианта за всяка година, следваща издаването на съответната лицензия.

Основният предмет на дейност на „Булгартрансгаз“ ЕАД включва съхранение и пренос на природен газ; поддържане, експлоатация, управление и развитие на газопреносни мрежи; поддържане, експлоатация, управление и развитие на подземни газови хранилища; разработване на програми и дейности за съответствие на дейностите по пренос и съхранение на природен газ с изискванията на европейското енергийно законодателство; разработване на ценова политика за достъп до и пренос по газопреносни мрежи, съхранение на природен газ и присъединяване към газопреносни мрежи; администриране на сделките с природен газ и организиране балансирането на пазара на природен газ в съответствие с изискванията на действащото законодателство; инженерингова, инвестиционна, производствена и сервизна дейност; внос на стоки, машини и съоръжения, свързани с дейността на дружеството; централизирано оперативно управление, координиране и контрол върху режима на работата на газопреносните мрежи.

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

С решение на Комисията за енергийно и водно регулиране „Булгартрансгаз“ ЕАД е сертифициран като Независим преносен оператор на газопреносната система на България, в съответствие с изискванията на Директива 2009/73/ЕО на Европейския Парламент и на Съвета от 13.07.2009 г., относно общите правила за вътрешния пазар на природен газ, Регламент /ЕО/ № 715/ 2009 на Европейския Парламент и на Съвета от 13.07.2009 г., относно условията за достъп до газопреносни мрежи за природен газ и Глава осем „а“ от Закона за енергетиката. Решението е прието в съответствие с постъпилото становище на Европейската комисия от 22.04.2015 г.

Собственост и управление

„Булгартрансгаз“ ЕАД е еднолично акционерно дружество от структурата на „Български енергиен холдинг“ ЕАД.

С учредителен акт на 15.01.2007 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД се отделя от „Булгаргаз Холдинг“ ЕАД за неопределен срок от време.

Към 31.12.2022 г. регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 1 414 786 264 лева, разпределен в 1 414 786 264 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. Едноличният собственик на капитала на „Булгартрансгаз“ ЕАД е „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, в който Министерство на енергетиката притежава 100% от регистрирания капитал.

Във връзка със сертифицирането на „Булгартрансгаз“ ЕАД като независим преносен оператор, с решение на Съвета на директорите на „Български енергиен холдинг“ ЕАД („БЕХ“ ЕАД) от 25.01.2013 г., „Булгартрансгаз“ ЕАД преминава от едностепенна към двустепенна система на управление.

Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор, който осъществява оперативното ръководство на Дружеството и организира дейността му.

Компанията-майка притежава 100% от акциите на „Газов Хъб Балкан“ ЕАД, което е учредено през 2019 г.

Дъщерното дружество „Газов хъб Балкан“ ЕАД е еднолично акционерно дружество и българско юридическо лице със седалище в Република България. Дружеството е вписано в Търговски регистър и регистър на ЮЛНЦ към Агенцията по вписванията с ЕИК 205478458 на 18 януари 2019 г. Адресът на управление на Дружеството е България, гр. София, 1756, р-н Студентски, ж.к. „Дървеница“, бул. „Св. Климент Охридски“, до блок 19, Бизнес сграда „Кинтекс“.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 100н, АЛ. 8, Т. 1 ОТ ЗППЦК

Групата спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление (последна редакция към 1 юли 2021 г.), одобрен от Заместник-председателя на Комисията по финансов надзор по чл. 100н, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК с Решение №461-ККУ от 30.06.2016 г. и утвърден от Националната комисия по корпоративно управление.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 100н, АЛ. 8, Т. 2 ОТ ЗППЦК

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

Групата стриктно спазва изискванията за разкриване на информация по отношение на срок и пълнота съгласно българското законодателство и съгласно указанията на Министъра на енергетиката. Своевременно се оповестява информация по годишните, шестмесечните и тримесечните финансови отчети, доклади за дейността на интернет страниците на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД и нейното дъщерно дружество „Газов хъб Балкан“ ЕАД и чрез уеб базираната електронно-информационна система за публичните предприятия на Агенцията за публичните предприятия и контрол.

Групата няма одобрени общи правила за отчитане на интересите на заинтересованите лица, но по всички въпроси, които пряко или непряко ги касаят, се извършват съгласувателни процедури при зачитане на техните права, установени със закон или по силата на взаимни споразумения с Групата, както и при съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика и защита на човешките права.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 100н, АЛ. 8, Т. 3 ОТ ЗППЦК

Групата има внедрена система за финансово управление и контрол, която включва всички необходими вътрешни документи. Актуализацията на документите се извършва при необходимост и съгласно сроковете заложиени в тях.

Целта на системата е да се осигури разумна увереност, че целите на Групата са постигнати чрез:

- съответствие със законодателството, вътрешните актове на Групата и сключените договори;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията.

Контролната среда включва:

- лична почтеност и професионалната етика на служителите в Групата;
- управленска философия и стил на работа;
- организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;
- политика за управление на човешките ресурси;
- компетентност на персонала.

С Решение на Управителния съвет на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД по т. 1. от Протокол №584/17.01.2022 г. е извършена актуализация на Стратегията за управление на риска на „Булгартрансгаз“ ЕАД за периода 2021-2023 г.

Неразделна част от нея са политиките и процедурите за управление на риска в компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Стратегията за управление на риска отразява основните цели и приоритети в дейностите по управление на риска и е насочена към осигуряване на благоприятни

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

условия за постигане на основните оперативни цели на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Всяка промяна в целите на „Булгартрансгаз“ ЕАД ще даде отражение на дейността по управление на риска.

Целите на Стратегията за управление на риска на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД са свързани с:

- изграждане на съзнание и разбиране за процеса по управление на риска на всички нива в Дружеството;
- изграждане на организационна култура по отношение на управлението на риска и на отговорност, свързана с управлението на риска на всички нива в Дружеството;
- обхващане на всички рискове и на тяхното добро управление в рамките на Дружеството;
- внедряване на управлението на риска като част от процеса по взимане на решения, което включва свързване на идентифицираните рискове и контролни дейности със стратегическите и оперативни цели на Дружеството, като част от процеса по годишно планиране;
- постигане на съответствие с изискванията на Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор за функционирането, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол (СФУК).

Процес по управление на рисковете в Групата

Процесът по управление на риска протича в четири последователни етапа:

1. Идентифициране на рисковете.
2. Анализ и оценка на идентифицираните рискове.
3. Приоритизиране на съществените рискове и групирането им.
4. Дефиниране на мерки срещу рисковете.

Роли и отговорности

Въвеждането и надзорът върху процеса по управление на риска в Групата е отговорност на Изпълнителния директор. Съгласно чл. 9 ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор, Изпълнителният директор делегира отговорността по управлението на рисковете в отделните структурни звена на началниците на управления и самостоятелни отдели и определя конкретните им права и задължения.

Отговорностите на директорите на дирекции включват:

- ефективно управление на персонала и поддържане нивото на компетентността му;
- идентифициране на значимите рискове на ниво управление;
- оценка на влиянието на тези рискове върху постигането на стратегическите и оперативни цели на Дружеството;

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

- оценка на вероятността на рисковете;
- въвеждане на адекватни контролни дейности (контроли) за управление на рисковете и осигуряване ефективното им прилагане;
- преглеждане на докладите за управление на риска в рамките на всяко управление/ отдел и гарантиране, че всички значими рискове са управлявани по ефективен начин;
- обобщаване на информацията за съществените рискове, на база на които се изготвя цялостен рисков профил на съответното управление /отдел;
- докладване на резултатите от управлението на риска на Изпълнителния директор;
- предоставяне на информация и предложения за необходими действия по управление на риска и въвеждане на контролни дейности в случаите, в които съответните решения относно реакция спрямо риска са извън правомощията им;
- при покана, присъствие на срещите при Изпълнителния директор и Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, при обсъждане на въпроси по управление на риска.

Вътрешният одит подпомага процеса по управление на риска като:

- преглежда критичните контролни системи и процесите по управление на риска;
- извършва ефективен преглед на оценката на риска на организацията и вътрешните контроли;
- дава съвети за съставянето и подобряването на контролните системи и стратегиите за ограничаване на риска;
- въвежда риск-базиран подход за планиране и изпълнение на процеса по вътрешен одит;
- определя нивото на риск толерантност, когато не е дефиниран на базата на опита и преценката на вътрешния одит и след консултации с ръководството.

Информационна система, включително свързаните с нея бизнес процеси, имащи отношение към финансовото отчитане и комуникации

Контролните дейности, които се прилагат в Системата за Финансово Управление и Контрол, както и въведените правила, процедури и действия са насочени към намаляване на рисковете, за постигане на целите на организацията и допринасящи за изпълнение решения на ръководителите, свързани с финансовото отчитане и комуникации.

На този етап в Групата са въведени следните ефективни контролни дейности и линии на защита:

- **Система на двойния подпис** – всяко финансово задължение и извършването на плащане се осъществява след полагане подписите на лицето, отговорно за счетоводните записвания и ръководителя на организацията. Тази система дава сигурност, че поемането на задължение/нареждането на плащане са извършени от оторизирани лица.

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

- **Правила за достъп до активи и информация** – съгласно съществуващите правила само оторизираните лица, разполагат с достъп до тях.
- **За разрешаване, оторизиране и одобрение**, съгласно които за осъществяването на два или повече ключови етапа от дадена операция, процес или дейност отговарят различни служители. За да се гарантира наличието на ефективни проверки и баланс, при извършване на операцията отговорностите трябва да се разделят по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване (разрешаване), изпълнение, осчетоводяване и контрол.
- **За осъществяване на предварителен контрол**, с които непосредствените ръководители трябва да извършват контрол върху точността на изпълнение на операциите в дадена структура, като част от рутинния оперативен контрол.
- **Обхващат процесите по подбор, назначаване, обучение и атестиране, повишаване/понижаване в длъжност и заплащане, преназначаване и прекратяване на правоотношенията със служителите.**
- **По документиране, архивиране и съхраняване на информацията.**
 - Изграждане на *одитна пътека*, която посочва какви процедури и операции (транзакции) съществуват и кои са отговорните лица, какви документи се създават и кой е отговорен за това, какви системи за управление и контрол върху потоците от данни съществуват, кои са лицата, отговорни за проверката на тези данни и какви са начините за представяне на резултатите.
 - *Процедурите по архивиране* следва да осигуряват хронологично и систематично подреждане на документи за минали събития, решения и действия, касаещи Дружеството.
 - *Процедурите по съхраняване на информацията* е необходимо да осигуряват както физическото запазване на носителя на информацията (хартиен и/или електронен носител), така и запазване на съдържанието без промяна, така че да дава вярна и точна представа за фактите, решенията и действията, отнасящи се до организацията и т.н.

Управлението на рисковете изисква редовно, систематично наблюдение от комитета по риска в компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД чрез (мониторинг) на всеки етап от процеса. Мониторингът протича в три направления:

- текущ мониторинг и периодично преоценяване (ревизиране) на рисковете.
- изготвяне на периодични доклади, предоставящи информация за резултатите от управлението на риска.
- предприемане на коригиращи действия на база на информацията от мониторинга и докладване за тяхното изпълнение.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 100н, АЛ. 8, Т. 4 ОТ ЗППЦК

4.1. Информация по чл. 10, параграф 1, буква „в“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 г.

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

С решение на Съвета на директорите на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД и разрешение от Министъра на енергетиката, през 2017 г. капиталът на „Булгартрансгаз“ ЕАД е увеличен по реда на чл. 193 от Търговския закон чрез непарична вноска (апорт), представляваща 50% от акциите на „Булгартел“ ЕАД, собственост на „БЕХ“ ЕАД. Непаричната вноска е за 3 хил. броя акции от капитала на „Булгартел“ ЕАД на стойност 3 256 хил. лева, чрез издаване на 3 256 хил. броя нови обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност в размер на 1 лев. На 23.11.2017 г. в Търговския регистър е вписано увеличението на капитала на Дружеството с непаричната вноска.

Останалата част от капитала и правата на глас в „Булгартел“ ЕАД се притежават от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД. Разпределението на капитала и правата на глас са основанието за класифициране на инвестицията като такава в съвместно контролирано предприятие.

„Булгартел“ АД е със седалище в Република България. Основният предмет на дейност на „Булгартел“ АД включва търговска, маркетингова и инженерингова дейност по далекосъобщенията, изграждане, използване и поддръжка на далекосъобщителни мрежи и информационни системи, и предоставяне на далекосъобщителни и информационни услуги, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон. Акциите на „Булгартел“ АД не се котират на фондова борса.

В индивидуалния финансов отчет инвестицията в „Булгартел“ АД се отчита по себестойност. Към 31.12.2022 г. е направена оценка на инвестицията на „Булгартрансгаз“ ЕАД в „Булгартел“ АД от лицензиран оценител, като нейната цел е да се изрази становище за пазарната стойност на собствения капитал на „Булгартел“ АД.

При формирането на пазарната стойност на инвестицията е използвана комбинация от три подхода – приходен подход, пазарен подход и разходен подход.

На база експертната оценка, Групата е преценила, че балансовата стойност преди оценката не надвишава възстановимата стойност на инвестицията и в резултат на това е признало обратно проявление на загуба от обезценка в размер на 2 хил. лв. (2021 г.: 19 хил. лв.), включена на ред Разходи за обезценка на инвестицията в съвместно контролирано предприятие в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Към 31.12.2022 г. балансовата стойност на инвестицията е нейната възстановима стойност.

С Решение на Управителния съвет от 15.01.2019 г. и одобрение на Надзорния съвет, „Булгартрансгаз“ ЕАД учреди еднолично акционерно дружество с наименование „Газов хъб Балкан“ ЕАД, като на по-късен етап не повече от 49% от акциите на „Газов хъб Балкан“ ЕАД биха могли да бъдат прехвърлени потенциално на трети лица. Новото Дружество е вписано в Търговски регистър и регистъра на ЮЛНЦ към Агенцията по вписванията на 18.01.2019 г.

Стойността на инвестицията е в размер на 500 хил. лв., която представлява и размера на регистрирания капитал на дъщерното дружество.

В изпълнение на решение на Министерски съвет № 6 от 08.01.2020 г., „Булгартрансгаз“ ЕАД придоби акционерно участие в регистрираното в Република Гърция проектно дружество Газтрейд С.А. в размер на 20% от капитала му. Споразумението за покупко-продажба на акции от капитала на Газтрейд С.А. между продавача, който е физическо лице и „Булгартрансгаз“ ЕАД бе подписано на 21.08.2020 г.

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

На 28.01.2021 г. е финализирана сделката за придобиване на акционерно участие в „Газтрейд“ С.А. в размер на 20% от капитала му от „Булгартрансгаз“ ЕАД и на същата дата „Булгартрансгаз“ ЕАД е вписан като акционер в книгата на акционерите на „Газтрейд“ С.А.

В индивидуалния финансов отчет инвестицията в „Газтрейд“ С.А. се отчита по себестойност. Към 31.12.2022 г. е направена оценка на инвестицията на „Булгартрансгаз“ ЕАД в „Газтрейд“ С.А. от лицензиран оценител, като нейната цел е да се определи справедливата стойност на инвестицията към датата на финансовия отчет. Съгласно оценителския доклад, справедливата стойност на 20 % от собствения капитал на „Газтрейд“ С.А. към 31.12.2022 г. е в размер на 17 900 хил. евро, което при регистрирани 250 200 дяла се отразява в 71.54 евро стойност на една акция (дял).

Балансовата стойност на инвестицията на „Булгартрансгаз“ ЕАД в „Газтрейд“ С.А. към 31.12.2022 г. е в размер на 26 918 хил. лв.

4.2. Информация по чл. 10, параграф 1, буква „г“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 г.

Групата няма издадени ценни книжа със специални права на контрол.

4.3. Информация по чл. 10, параграф 1, буква „е“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 г.

Няма ограничения върху правата на глас.

4.4. Информация по чл. 10, параграф 1, буква „з“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 г.

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на Управителния и Надзорния съвет са описани в т. 5.

4.5. Информация по чл. 10, параграф 1, буква „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 г.

Правомощията на членовете на Управителния и Надзорния съвет са описани в т. 5.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 100н, АЛ. 8, Т. 5 ОТ ЗППЦК

Органи на управлението на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД са:

- Едноличен собственик на капитала;
- Надзорен съвет;
- Управителен съвет.

Компанията-майка има назначен Одитен комитет по чл. 107 от Закона за независимия финансов одит.

5.1. Едноличен собственик на капитала

5.1.1. Статут

Компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД е еднолично акционерно дружество с двустепенна форма на управление, действащо съгласно разпоредбите на Търговския закон и приложимото законодателство в Република България.

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

Дружеството е със статут на самостоятелно юридическо лице по българското право, отделно от своите акционери.

Дружеството отговаря за задълженията си към кредиторите с цялото си имущество. Отговорността на акционерите е ограничена до размера на направените вноски срещу записаните акции.

5.1.2. Компетентност

(1) Едноличният собственик на капитала има всички права на акционер на Дружеството съгласно закона и устава. Едноличният собственик на капитала решава всички въпроси, които законът поставя в компетентността на общото събрание на акционерите.

- Изменя и допълва устава на Дружеството;
- увеличава и намалява капитала на Дружеството;
- преобразува и прекратява Дружеството;
- избира и освобождава членовете на Надзорния съвет и определя възнагражденията им;
- избира и освобождава регистрираните одитори на Дружеството, различни от одиторите на вертикално интегрираното предприятие по смисъла на § 1, т.3а от Допълнителните разпоредби на Закона за енергетиката и на дружествата в него;
- одобрява годишния счетоводен отчет след заверка от назначения регистриран одитор;
- решава издаването на облигации;
- назначава ликвидаторите при прекратяване на Дружеството освен в случай на несъстоятелност;
- освобождава от отговорност членовете на Надзорния съвет и на Управителния съвет;
- взема решения за откриване, прехвърляне или закриване на клонове на Дружеството;
- одобрява годишния финансов отчет след заверка от назначения регистриран одитор, взема решение за разпределяне на печалбата, за попълване на фонд „Резервен“ и за изплащане на дивидент;
- определя размера на гаранцията, която дават за своето управление членовете на Надзорния и Управителен съвет;
- без да се засягат решенията на Надзорния съвет по чл.24 от Устава на Дружеството, осигурява своевременно на независимия преносен оператор достатъчни финансови ресурси за бъдещи инвестиционни проекти и/или за подмяна на съществуващите активи при обосновано и икономически целесъобразно искане от Управителния съвет на Дружеството;
- решава и други въпроси, предоставени в негова компетентност от закона и Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

5.1.3. Вземане на решения

(1) Единоличният собственик на капитала взема решения от компетентността на редовно годишно общо събрание веднъж годишно, а от компетентността на извънредно общо събрание – в зависимост от необходимостта. За упражняването на компетентността на общо събрание от едноличния собственик на капитала не се обявява покана в търговския регистър. Единоличният собственик на капитала може да взема решения от компетентността на общо събрание по всяко време в писмена форма, като изпраща на Надзорния и Управителния съвет чрез Представителите им оригинал на решенията си.

(2) Управителният съвет или Надзорния съвет, в съответствие с чл.223 от Търговския закон, изпраща писмено уведомление до едноличния собственик на капитала относно необходимостта за вземане на решения от последния. Писменото уведомление съдържа предложения относно въпросите, по които Управителният съвет или Надзорният съвет предлага на едноличния собственик на капитала да вземе решения. Предложенията не обвързват едноличния собственик на капитала да разгледа и реши поставените въпроси, нито го ограничават относно кръга на въпросите, по които може да вземе решения, освен ако не се касае за обвързващи едноличния собственик на капитала решения съгласно закона или Устава на Дружеството.

(3) За решенията на едноличния собственик на капитала се съставя протокол в писмена форма, който се подписва от членовете на Съвета на директорите на едноличния собственик на капитала;

(4) Заявяването за вписване на решенията на едноличния собственик на капитала, когато тези решения подлежат на вписване, се осъществява от Изпълнителния член (Изпълнителните членове) на Управителния съвет или изрично упълномощено(и) от него (тях) лице(а).

5.2. Надзорен съвет

5.2.1. Състав

Към 31.12.2022 г. членовете на Надзорния съвет на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД са, както следва:

- Кирил Георгиев
- Снежана Йовкова-Маркова
- Делян Койнов
- Стефан Илиев
- Николай Стефанов
- Александър Каназирски
- Благовест Донов

Кирил Георгиев е Председател, а Снежана Йовкова-Маркова е Заместник - председател на Надзорния съвет.

5.2.2. Статут

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

(1) Надзорният съвет на компанията-майка се състои от 5 до 7 членове – физически лица. В състава на Надзорния съвет влизат и независими лица, които трябва да са не по-малко от една трета, но не повече от една втора от него. Членовете на Надзорния съвет се избират и освобождават от Едноличния собственик на капитала. Изборът и назначаването им се извършва от Едноличния собственик на капитала след провеждане на конкурс, при условия и по ред, уредени в Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия. За избора, както и за предсрочното освобождаване на членовете на Надзорния съвет се уведомява Комисия за енергийно и водно регулиране („КЕВР“) при спазване на процедурата и изискванията на Закона за енергетиката.

(2) Независимите членове на Надзорния съвет трябва да отговарят на изискванията на чл. 20 от Закона за публичните предприятия и чл. 23, ал.5 от Устава на компанията-майка. Независим член не може да бъде:

1. служител в публичното предприятие;
2. акционер/съдружник в същото публично предприятие;
3. лице, което лично или чрез свързани лица има търговски отношения с публичното предприятие;
4. едноличен търговец, акционер или съдружник в търговско дружество, което има същия или сходен предмет на дейност като публичното предприятие;
5. свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на публичното предприятие.

(3) Не са независими членове представителите на държавата в Надзорния съвет на компанията-майка.

(4) Членовете на Надзорния съвет се избират за срок от 3 до 5 години, а на първия Надзорен съвет - за срок от 3 години. Надзорният съвет продължава да осъществява дейността си и след изтичане на мандата, до избора на нов Надзорен съвет. Председателят на Надзорния съвет трябва да е независим член.

(5)

(3) Член на Надзорния съвет може да бъде български гражданин или гражданин на Европейския съюз, на държава-страна по Споразумението за ЕИП или на Конфедерация Швейцария, който:

1. има завършено висше образование;
2. има най-малко 5 години професионален опит;
3. не е поставен под запрещение;
4. не е осъждан за умишлено престъпление от общ характер;
5. не е лишен от право да заема съответната длъжност;
6. не е обявен в несъстоятелност като едноличен търговец или неограничено отговорен съдружник в търговско дружество, обявено в несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

7. не е бил член на управителен или контролен орган на дружество, съответно кооперация, прекратени поради несъстоятелство през последните две години преди назначаването, ако са останали неудовлетворени кредитори;

8. не е съпруг или лице във фактическо съжителство, роднина по права линия, по съребрена линия – до четвърта степен включително и по сватовство – до втора степен включително на управител или член на колективен орган за управление и контрол на същото публично предприятие;

9. на заема висша публична длъжност по чл.6, ал.1 т.1-38 и 41-43 от Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество, не е член на политически кабинет и секретар на община;

10. не извършва търговски сделки от свое или чуждо име, сходни с дейността на дружеството;

11. не е съдружник в събирателни, в командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност, когато то осъществява дейност, сходна с дейността на дружеството;

12. не е управител или член на изпълнителен или контролен орган на друго публично предприятие по смисъла на ЗПП;

13. отговаря на други изисквания, предвидени в закона.

5.2.3. Компетентност

- осъществява общ надзор и контрол върху дейността на Управителния съвет на компанията-майка;
- избира и освобождава членовете на Управителния съвет съобразно правилата на Устава на компанията-майка и на закона и определя възнагражденията им;
- приема по собствена инициатива или по предложение на Управителния съвет решения:
 - по въпроси, които съществено могат да повлияят върху стойността на активите;
 - по въпроси, свързани с одобряването на годишните и дългосрочни финансови планове на Дружеството или каквито и да е било промени в тях;
 - по въпроси, свързани с нивото на задлъжнялост на Дружеството;
 - относно размера на дивидентите;
- избира и назначава отговорник по съответствието по смисъла на чл.81к (2) от Закона за енергетиката и чл.33 от Устава на Дружеството;
- решава и други въпроси, предоставени в неговата компетентност от закона и Устава на Дружеството;

5.2.4. Договори с членове на Надзорния съвет, възнаграждения и разходи

Отношенията между Дружеството и член на Надзорния съвет се уреждат с договор за управление и контрол. Договорът се сключва от името на Дружеството чрез лице,

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

оправомощено от Едноличния собственик на капитала. Възнаграждението на членовете на Надзорния съвет е изцяло обвързано с дейността на Дружеството и не зависи от дейностите или резултатите на другите дружества, част от вертикално интегрираното предприятие. Членовете на Надзорния съвет задължително дават гаранция за своето управление в размер, определен от Едноличния собственик на капитала, но не по-малко от 3-месечното им брутно възнаграждение. Дадената гаранция се връща след прекратяване на договора и след решение на Едноличния собственик на капитала за освобождаване от отговорност на съответния член на Надзорния съвет.

Надзорният съвет приема правилник за дейността си и избира председател и заместник председател. Правилникът се одобрява от Едноличния собственик на капитала на Дружеството.

Надзорният съвет се събира на редовни заседания най-малко веднъж месечно.

Членовете на Надзорния съвет се командирова в страната от Председателя на Надзорния съвет (включително като се командирова сам), а в чужбина от лицето (лицата), което (които) представляват Холдинга.

5.3. Управителен съвет

5.3.1. Състав

Състав на Управителния съвет на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД към 31.12.2022 г.:

- Дарина Христова Колева
- Делян Валентинов Димитров;
- Владимир Асенов Малинов.

Дарина Колева е Председател на Управителния съвет на Дружеството, а Владимир Малинов е Изпълнителен директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Считано от 09.01.2023 г. Делян Валентинов Димитров е заличен като член на Управителния съвет в Търговския регистър, а от 28.02.2023 г. е вписан нов член на Управителния съвет - Кирил Димчов Равначки.

5.3.2. Статут

(1) Управителният съвет отговаря пред Надзорния съвет за управлението на Дружеството. Той заседава в зависимост от необходимостта, но не по-рядко от веднъж месечно.

(2) Управителният съвет е в състав от 3 до 9 члена – физически лица, които се избират и освобождават от Надзорния съвет съгласно разпоредбите на действащото законодателство. Решенията на Надзорния съвет за избор, както и информация за условията, при които съответният член е избран, включително продължителността на мандата му и определеното му възнаграждение съответно решенията за предсрочно освобождаване на членовете на Управителния съвет и мотивите към тях се изпращат на КЕВР. Решенията пораждат действие, в случай че КЕВР не възрази срещу тях в 3-седмичен срок от уведомяването, при спазване на процедурата и изискванията на закона. Членовете на Управителния съвет са независими от държавата.

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

(3) Членовете на Управителния съвет се избират за срок от 3 до 5 години, а на първия управителен съвет – за срок от 3 години. Управителният съвет продължава да осъществява дейността си и след изтичането на мандата, до избора на нов Управителен съвет.

(4) Член на Управителния съвет може да бъде български гражданин или гражданин на Европейския съюз, на държава-страна по Споразумението за ЕИП или на Конфедерация Швейцария, който:

1. има завършено висше образование;
2. има най-малко 5 години професионален опит;
3. не е поставен под запрещение;
4. не е осъждан за умишлено престъпление от общ характер;
5. не е лишен от право да заема съответната длъжност;
6. не е обявен в несъстоятелност като едноличен търговец или неограничено отговорен съдружник в търговско дружество, обявено в несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;
7. не е бил член на управителен или контролен орган на дружество, съответно кооперация, прекратени поради несъстоятелство през последните две години преди назначаването, ако са останали неудовлетворени кредитори;
8. не е съпруг или лице във фактическо съжителство, роднина по права линия, по съребрена линия – до четвърта степен включително и по сватовство – до втора степен включително на управител или член на колективен орган за управление и контрол на същото публично предприятие;
9. на заема висша публична длъжност по чл.6, ал.1 т1-38 и 41-43 от Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество, не е член на политически кабинет и секретар на община;
10. не извършва търговски сделки от свое или чуждо име, сходни с дейността на дружеството;
11. не е съдружник в събирателни, в командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност, когато то осъществява дейност, сходна с дейността на дружеството;
12. не е управител или член на изпълнителен или контролен орган на друго публично предприятие по смисъла на ЗПП;
13. отговаря на други изисквания, предвидени в закона.
14. не заема професионален пост или отговорна длъжност или има икономически интереси или делови отношения, пряко или непряко, с която и да е друга част от вертикално интегрираното предприятие по смисъла на §1, т.3а от Допълнителните разпоредби на Закона за енергетиката или с негови акционери, притежаващи контролен пакет от акции;

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

15. няма интереси или не получава финансови облаги, пряко или непряко, от която и да е част от вертикално интегрираното предприятие по смисъла на §1, т.3а от Допълнителните разпоредби на Закона за енергетиката;

16. мнозинството от членовете на Управителния съвет на Дружеството са лица, които в срок от три години преди назначаването им не са заемали професионален пост или отговорна длъжност, не са имали интереси или делови отношения, пряко или непряко, с вертикално интегрираното предприятие по смисъла на §1, 3а от Допълнителните разпоредби на Закона за енергетиката или с която и да е част от него, различна от оператора на преносната мрежа, или с негови акционери, притежаващи контролен пакет от акции. Останалите членове на Управителния съвет са лица, които з-а период най-малко 6 месеца преди назначаването им не са упражнявали управителска или друга подобна дейност във вертикално интегрираното предприятие.

5.3.3. Функции на Управителния съвет

- (1) Управителният съвет управлява и представлява Дружеството;
- (2) Управителният съвет контролира дейността на Изпълнителния член (Изпълнителни членове). Управителният съвет изпълнява всички функции и решава всички въпроси, които не са от изключителната компетентност на Едноличния собственик на капитала или на Надзорния съвет;
- (3) Вътрешното разпределение и обемът на правото на управление и представителство на членовете на Управителния съвет се определят в Правилата за дейност на Управителния съвет.

5.3.4. Компетентност на Управителния съвет

- взема решения, свързани с текущите дейности на оператора на газопреносната мрежа, управлението на мрежата и дейностите, необходими за изготвянето на 10-годишния план за развитие на мрежата;
- без да се засягат решенията на Надзорния съвет по чл.24 от Устава на Дружеството, взема решения независимо от вертикално интегрираното предприятие по отношение на активи, необходими за функционирането, поддръжката или развитието на преносната мрежа;
- без да се засягат решенията на Надзорния съвет по чл.24 от Устава на Дружеството, предлага обвързващи едноличния собственик на капитала решения относно набиране на средства на капиталовия пазар чрез заем или увеличение на капитала;
- изготвя и предлага за приемане на Надзорния съвет годишните и дългосрочните финансови планове, или каквито и да е било промени в тях;
- осъществява инвестиционната политика на Дружеството и приема решения за придобиването, управлението и разпореждането със собственост и други права върху недвижими имоти, които не са от изключителна компетентност на Едноличния собственик на капитала или Надзорния съвет и само след приемане на решение от страна на Надзорния съвет, когато такова се изисква от закона или Устава на Дружеството;



Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

- отговоря за изпълнението на условията по лицензите на Дружеството и на дъщерните дружества на Дружеството (ако има такива) и поддържането им, за изпълнението на производствената и бизнес програми на Дружеството, следи за текущото икономическо състояние на Дружеството;
- избира един или двама от членовете си за Изпълнителен(ни) членове и го(ги) овластява да управлява(т) и представлява(т) Дружеството пред трети лица. В случай, че бъдат избрани двама Изпълнителни членове, те представляват Дружеството само заедно;
- взема решения за предложения до КЕВР с оглед нейните правомощия по закон;
- взема решения за предложения до едноличния собственик на капитала или до Надзорния съвет за решаване на въпроси, които са от тяхната компетентност;
- избира прокурист/и на Дружеството. Прокуристът/прокуристите следва да отговарят на изискванията на чл.25, ал.4 от Устава на Дружеството;
- уведомява КЕВР за планирани сделки, които могат да наложат преценка на спазването от Дружеството на изискванията за независимост, за всички договори на Дружеството с всеки член на вертикално интегрираното предприятие, както и за всички получени финансови средства за бъдещи инвестиционни проекти и/или за подмяна на съществуващи активи от вертикално интегрираното предприятие по смисъла на §1, т.3а от Допълнителните разпоредби на Закона за енергетиката;
- участва в избора на особен търговски управител в случаите на чл.56 от Закона за енергетиката;
- решава и други въпроси, предоставени в негова компетентност от закона и Устава на Дружеството.

5.3.5. Договори с членове на Управителния съвет, възнаграждения и разходи

(1) Отношенията между Дружеството и член на управителния съвет се уреждат с договор за възлагане на управленски контрол. Договорът се сключва в писмена форма от името на Дружеството чрез председателя на Надзорния съвет или чрез упълномощен от него член на Надзорния съвет. Договорът се сключва за срок до края на мандата на Управителния съвет и съдържа правата и задълженията на страните, размерът на възнаграждението и начина за изплащането му, отговорността на страните при изпълнение, основанията за прекратяване на договора и размера на паричната гаранция, която членовете дават за своето управление, както и размера на неустойката за предсрочно прекратяване на договора. Възнаграждението на членовете на Управителния съвет е изцяло обвързано с дейността на Дружеството и не зависи от дейностите или резултатите на другите части на вертикално интегрираното предприятие.

(2) Членовете на Управителния съвет задължително дават гаранция за своето управление в размер, определен от Едноличния собственик на капитал, но не по-малко от тримесечното им брутно възнаграждение. Дадената гаранция се връща след прекратяване на договора и след решение на Едноличния собственик на капитала за освобождаване от отговорност на съответния член на Управителния съвет. Когато

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

гаранцията е била внесена в пари, на връщане подлежат и лихвите върху внесената сума.

(3) При необходимост от служебни пътувания в страната и чужбина, членовете на Управителния съвет се командирова(т) от изпълнителния член (изпълнителните членове) на Управителния съвет за сметка на Дружеството. Изпълнителният член (изпълнителните членове) се командирова(т) сам(и). Разходите за командироване са за сметка на Дружеството.

5.3.6. Статут на изпълнителния член на Управителния съвет

(1) Управителният съвет възлага на Изпълнителния член (изпълнителните членове) да управлява и представлява Дружеството. Неизпълнителните членове на Управителния съвет контролират дейността на Изпълнителния член (изпълнителните членове) на Управителния съвет.

(2) Изпълнителният член на Управителния съвет, в рамките на правомощията, предоставени на Управителния съвет съгласно закона и Устава на Дружеството, представлява Дружеството самостоятелно и има право да извършва всички действия и сделки, свързани с дейността на Дружеството, да съставя и подписва всякакви документи от името на Дружеството, както и да упълномощава други лица за извършването на отделни действия и сделки. При избор на двама изпълнителни членове на Управителния съвет, те представляват Дружеството само заедно.

(3) Изпълнителният член организира дейността на Дружеството и го представлява в съответствие със закона, Устава, Правилника за дейността на Управителния съвет, решенията на Едноличния собственик на капитала, решенията на Надзорния съвет, решенията на Управителния съвет и вътрешните документи на Дружеството. Той осъществява оперативното ръководство на Дружеството, сключва и прекратява трудовите и други договори на служителите и сътрудниците на Дружеството и отговаря за отчетността и архивите на Дружеството. Той решава и всички други въпроси, които не са от изключителна компетентност на Едноличния собственик на капитала, на Надзорния съвет или на Управителния съвет или които са му възложени с решение на Едноличния собственик на капитала, на Надзорния съвет или Управителния съвет.

(4) Договорът за управление с Изпълнителния член (изпълнителните членове) се подписва от Председателя на Управителния съвет или изрично упълномощено от него лице.

5.4. Одитен комитет

5.4.1. Състав

Към 31 декември 2022 г. членове на Одитния комитет на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД са:

- Виктор Иванов – Председател
- Величка Русева – Член
- Силвия Тодорова - Член

5.4.2. Статут

Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

Комитетът е специализиран, наблюдаващ, консултативен орган. Членовете на комитета се избират от министъра на енергетиката на Република България в качеството му на едноличен собственик на капитала на „Булгартрансгаз“ ЕАД по предложение на Съвета на директорите на „БЕХ“ ЕАД. Комитетът се състои от 3 до 5 членове, единият от които е председател.

5.4.3. Възнаграждение

- Месечно възнаграждение на членовете на комитета е за сметка и се заплаща от „Булгартрансгаз“ ЕАД;
- Размерът на месечното възнаграждение е две средни месечни работни заплати за страната, съобразно данни от Националния статистически институт за предходната година;
- На Изпълнителя се заплаща и половината от минималната заплата за страната за всяко едно проведено заседание на одитния комитет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

5.4.4. Задължения и правомощия

(1) Одитният комитет осъществява своята дейност съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит, Регламент (ЕС) №537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес и за отмяна на Решение 2005/909/ЕО на Комисията (Регламент (ЕС) №537/2014), Директива 2014/56 и Директива 2006/43 на Европейския парламент и на Съвета и настоящия статут.

(2) Комитетът има следните правомощия:

- Одитният комитет информира управителните органи на „Булгартрансгаз“ ЕАД за резултатите от задължителния финансов одит и пояснява по какъв начин той е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес.
- Одитният комитет наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност. Комитетът преглежда и по преценка изразява мнение относно счетоводната политика на Дружеството и нейното приложение при финансовото отчитане. Комитетът наблюдава ефективността на възприетите текущи контроли при ежемесечния преглед на финансовото състояние на „Булгартрансгаз“ ЕАД.
- Одитният комитет наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Булгартрансгаз“ ЕАД.

Комитетът преглежда и изразява становище по стратегията за управление на риска, риск-регистъра на Дружеството и годишния доклад за състоянието на системата за финансово управление и контрол.

Комитетът изразява становище по статута и числеността на звеното за вътрешен одит и по стратегическите и годишните планове за дейността по вътрешен одит.

Комитетът обсъжда и приема Годишния доклад за дейността по вътрешен одит и при необходимост се запознава и дава становища по отделни одитни доклади от извършени одитни ангажименти, както и по всички значими въпроси, свързани с вътрешния одит.

- Одитният комитет наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори по прилагането на чл. 26. параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

Комитетът се запознава с одитната стратегия и одитния план на задължителния одит и изразява становище по тях, като оценява аргументите в подкрепа на важни решения и направен избор в етапа на планиране.

Комитетът осъществява наблюдение върху изпълнението на одитния план, като дава препоръки до ръководството на Дружеството и одиторите за отстраняване на възникнали затруднения.

Комитетът преглежда проектите на одиторски доклади по чл.59 и чл.60 от ЗНФО и идентифицираните ключови одиторски въпроси, направените констатации и изразеното одиторско мнение, както и формира становище за годишната работа на задължителния одитор. което включва: независимост на одитора, обективност и професионален скептицизъм, състав на одитния екип, констатации от проверки на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, комуникация и взаимоотношения с ръководството на Дружеството. Годишното становище се формира на базата на критерии, които се приемат от одитния комитет и се комуникират предварително с одитора.

Комитетът обсъжда Допълнителния доклад на задължителния одитор (изготвен съгласно Чл.11. 1.2 ОТ Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и Съвета), и дава препоръки до ръководството на Дружеството за отстраняване на констатираните в доклада съществени слабости и недостатъци.

В случай, че срокът на договора за задължителен одит с един одитор надвишава една година, комитетът изразява становище за работата на одитора за целия период на този договор, което обобщава годишните становища.

- Одитният комитет проверява и наблюдава независимостта на задължителния одитор в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита по чл. 5 от същия регламент;

Комитетът предварително одобрява предоставянето на услуги извън одита от одитора на „Булгартрансгаз“ ЕАД като в 7-дневен срок от датата на решението уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и Управителния съвет на Дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит.

- Одитният комитет отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор, и препоръчва назначаването му.
- Одитният комитет отчита дейността си ежегодно пред Съвета на директорите на „Български енергиен холдинг“ ЕАД.



Декларация за корпоративно управление

31 декември 2022 година

Одитният комитет изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 100н, АЛ. 8, Т. 6 ОТ ЗППЦК

Членовете на Надзорния съвет се избират и освобождават от Едноличния собственик на капитала, като за избора им се уведомява Комисия за енергийно и водно регулиране („КЕВР“) при спазване на процедурата и изискванията на закона.

