

# Карта за оценка/Форма за оценка на Корпоративното управление в България

Метод за оценка на компаниите с двустепенна и едностепенна система на управление

Базирано на Методология, разработена от Christian Strenger

## Бележки относно методиката

Базиран на Националния кодекс за корпоративно управление в редакцията му от февруари 2012 год.

Отделните критерии се отнасят към съответните глави от кодекса

Степента на изпълнение по всяка точка се определя като се маркира в полето колона (1)

Тежест на въпросите: Стандартното измерване се отбелязва в колона (2)

Обобщените резултати са отразени като сума от различните критерии с общ резултат в (3)

При необходимост източникът на информация трябва да се отбележи в колоната "Информационен източник"

Удивителните пред всеки критерий изчезват, когато се маркира съответното поле в колона (1)

Картата е разработена в 2 варианта в зависимост от системата на управление, като дружеството попълва варианта, съответстващ на неговата система за управление

Картата следва да бъде подписана от лице с представителна власт в дружество.

Наименование на емитента: "ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД

Дата на попълване: 5.3.2013

Изберете системата на управление на дружеството: Едностепенна система Двустепенна система

## Карта за оценка/Форма за оценка на Корпоративното управление в България

Метод за оценка на компаниите с двустепенна система на управление

Критерии	Изпълнение (1)		Стандартна оценка (2)	Брой на точките (3) = (1) x (2)
	да	частично		

Критерии

### I. Управителен съвет

Критерии	Изпълнение (1)	Стандартна оценка (2)	Брой на точките (3) = (1) x (2)
1.1	1	10%	10.0%
1.2	1	18%	18.0%
1.3	0.5	18%	9.0%
1.4	0.5	18%	9.0%
1.5	1	18%	18.0%
1.6	1	18%	18.0%
		100%	82%

10%

### II. Надзорен съвет

11.1	1	10%	10.0%
11.2	1	10%	10.0%
11.3	1	10%	10.0%
11.4	1	10%	10.0%
11.5	1	10%	10.0%
11.6	0.5	10%	5.0%
11.7	0	10%	0.0%
11.8	1	5%	5.0%
11.9	1	5%	5.0%
11.10	1	10%	10.0%
11.11	1	10%	10.0%
		100%	85%

10%

### III. Сътрудничество между Управителния и Надзорния съвети

10%

III.1	Съществуват ли вътрешнофирмени правила, регламентирани регулатория, навременен и изчерпателен обмен на информация между Управителния и Надзорния съвет?		0.5			20%	10.00%
III.2	Корпоративните ръководства утвърдили ли са политика на дружеството по отношение на разкриването на информация и връзките с инвеститорите?	1				20%	20.00%
III.3	Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси, регламентирани ли са в устройствените актове на дружеството?	1				20%	20.00%
III.4	Съществуват ли определени изисквания за спазване на принципите за приемственост и устойчивост на работа на Управителния съвет при назначаването и освобождаването на членовете му?	1				20%	20.00%
III.5	Корпоративните ръководства приели ли са и спазват ли Етичен кодекс?	1				20%	20.00%
						100%	90.00%

### IV. Одит и вътрешен контрол

20%

IV.1	Има ли компанията изградена система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление?	1				25%	25.00%
IV.2	Системата за вътрешен контрол гарантира ли ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация?	1				25%	25.00%
IV.3	Корпоративното ръководство подпомогано ли е за дейността си от одитен комитет?	1				25%	25.00%
IV.4	Прилага ли се принципа за ротация при предложенията и избора на вършен одитор?	1				25%	25.00%
						100%	100.00%

### V. Защита правата на акционерите

20%

V.1	Всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните, третират ли се равнопоставено?	1				15%	15.00%
V.2	Корпоративните ръководства разработили ли са правила за организирането и провеждането на редовните и извънредни Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание?	1				10%	10.00%
V.3	Организира ли корпоративните ръководства процедурите и реда за провеждане на Общо събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването?	1				10%	10.00%
V.4	Корпоративните ръководства приемат ли действия за насърчване участието на акционери в Общото събрание на акционерите?	1				10%	10.00%
V.5	В материалите на общите събрания на акционерите всички предложения относно основни корпоративни събития представят ли се като отделни точки в дневния ред на Общото събрание (в т.ч. предложенията за разпределение на печалбата)?	1				10%	10.00%
V.6	Дружеството поддържа ли на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите?			0.5		10%	5.00%
V.7	Осигурен ли е механизъм за действие на акционерите, овластени от съда, за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание?			0.5		10%	5.00%
V.8	Акционерите уведомявани ли са за резултатите от Общото събрание чрез интернет и в съответния срок?	1				15%	15.00%
V.9	Присъстват ли всички членове на корпоративните ръководства на Общите събрания на акционерите на дружеството?	1				10%	10.00%
						100%	90.00%

## VI. Разкриване на информация

20%

VI.1	Системата за разкриване на информация на дружеството гарантира ли равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и изключва ли злоупотребите с вътрешна информация?	1		10%	10.0%
VI.2	Системата за разкриване на информация осигурява ли пълна, навремена, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки?	1		15%	15.0%
VI.3	Корпоративните ръководства утвърдили ли са и контролират ли спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация по начин, който да гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията и изключва злоупотреби с вътрешна информация?	1		10%	10.0%
VI.4	Компанията поддържа ли актуална корпоративна интернет страница?	1		15%	15.0%
VI.5	Компанията разкрива ли на корпоративната си интернет страница цялата информация посочена в Глава 4, т. 28 от Кодекса?	1		15%	15.0%
VI.6	Компанията поддържа ли английска версия на корпоративната си интернет страница с посоченото съдържание в Глава 4, т. 28 от Кодекса?		0	10%	0.0%
VI.7	Компанията информира ли периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от финансов характер, за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица (например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социална отговорност на дружеството; опазване на околната среда)?	1		10%	10.0%
VI.8	Осигурен ли е лесен достъп на акционерите до приетата дружествена политика за определяне на вознаграждението и тантиемите на членовете съвета, както и до информацията относно получените от тях годишни вознаграждения и допълнителни стимули?	1		15%	15.0%
				100%	90%

## VII. Корпоративно управление - ангажиране (вкл. заинтересовани лица)

10%

VII.1	Дружеството идентифицирало ли е кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие?	1		33%	33.3%
VII.2	Корпоративните ръководства осигуряват ли ефективно взаимодействие със заинтересованите лица?	1		33%	33.3%
VII.3	Компанията има ли разработени конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигуряват и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси?	1		33%	33.3%
				100%	100%

## Карта за оценка/Форма за оценка на Корпоративното управление в България

Метод за оценка на компаниите с едностепенна система на управление

Изпълнение (1)			Стандартна оценка (2)	Брой на точките (3) = (1) x (2)
1	0.5	0		
Да	Частично	Не		Стандартна оценка

### Критерии

#### I. Съвет на директорите

1.1.1	Председателят на Съвета на директорите независим член ли е?				15%	0.0%
1.1.2	Съществуват ли определени изисквания за подходящи знания и опит към членовете на Съвета на директорите, отговарящи на заеманата от тях позиция?				20%	0.0%
1.1.3	Има ли установена практика новите членове на Съвета на директорите да бъдат запознавани с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството?				15%	0.0%
1.1.4	Насърчава ли се повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите?				20%	0.0%
1.1.5	В устройствените актове на дружеството регламентиран ли е броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции?				15%	0.0%
1.1.6	Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ли ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания?				15%	0.0%
					100%	0%

#### II. Изпълнително ръководство

1.11.1	В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, определени ли са техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване?				15%	0.0%
1.11.2	Възнаграждението на изпълнителното ръководство състои ли се от основно възнаграждение и допълнителни стимули?				20%	0.0%
1.11.3	Независимите директори, членове на Съвета на директорите получават ли само основно възнаграждение без допълнителни стимули?				10%	0.0%
1.11.4	Възнаграждението на независимите директори, членове на Съвета на директорите отразява ли участието им в заседания, изпълнението на техните задачи да контролират дейността на изпълнителното ръководство и ефективното им участие в работата на дружеството?				10%	0.0%
1.11.5	Допълнителните стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите конкретно определени или определяеми ли са?				15%	0.0%
1.11.6	Допълнителните стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите обвързани ли са с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на дружеството и/или с постигането на предварително определени от Съвета на директорите цели?				15%	0.0%
1.11.7	Осигурен ли е достъп на акционерите до информация за сделки между дружеството и членовете на Съвета на директорите и свързани с него лица?				15%	0.0%
					100%	0%

**III. Сътрудничество между изпълнителното ръководство и независимите членове на съвета на директорите**

10%

I III.1	Съветът на директорите утвърдил ли е политика за разкриване на информация и връзки с инвеститорите?				15%	0.0%
I III.2	Съветът на директорите дава ли насоки, одобрява и контролира ли изпълнението на: Бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове?				15%	0.0%
I III.3	Структурата и разпределението на задачите на членовете на Съвета на директорите гарантират ли ефективната дейност на дружеството?				15%	0.0%
I III.4	Броят и качествата на независимите директори в Съвета на директорите кореспондира ли с интересите на всички акционери, включително миноритарните?				20%	0%
I III.5	Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси регламентирани ли са в устройствените актове на дружеството?				15%	0.0%
I III.6	Корпоративните ръководства приели ли са и спазват ли Етичен кодекс?				20%	0.0%
					100%	0%

**IV. Одит и вътрешен контрол**

20%

I IV.1	Има ли компанията изградена система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление?				25%	0.0%
I IV.2	Системата за вътрешен контрол гарантира ли ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация?				25%	0.0%
I IV.3	Корпоративното ръководство подпомогано ли е за дейността си от одитен комитет?				25%	0.0%
I IV.4	Прилага ли се принципа за ротация при предложенията и избора на външен одитор?				25%	0.0%
					100%	0%

**V. Защита правата на акционерите**

20%

I V.1	Всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните, третират ли се равнопоставено?				15%	0.0%
I V.2	Корпоративните ръководства разработили ли са правила за организирането и провеждането на редовните и извънредни Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание?				10%	0.0%
I V.3	Организира ли корпоративните ръководства процедурите и реда за провеждане на Общо събрание на акционерите по начин, който не затруднява или осъждава ненужно гласуването?				10%	0.0%
I V.4	Корпоративните ръководства приемат ли действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите?				10%	0.0%
I V.5	В материалите на общите събрания на акционерите всички предложения относно основни корпоративни събития представят ли се като отделни точки в дневния ред на Общото събрание ( в т.ч. предложенията за разпределение на печалбата)?				10%	0.0%
I V.6	Дружеството поддържа ли на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите?				10%	0.0%
I V.7	Осигурен ли е механизъм за съдействие на акционерите, овластени от съда, за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание?				10%	0.0%
I V.8	Акционерите уведомявани ли са за резултатите от Общото събрание чрез интернет и в съответния срок?				15%	0.0%
I V.9	Присъстват ли всички членове на корпоративните ръководства на Общите събрания на акционерите на дружеството?				10%	0.0%
					100%	0%

## VI. Разкриване на информация

I VI.1	Системата за разкриване на информация на дружеството гарантира ли равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и изключва ли злоупотребите с вътрешна информация?				10%	0.0%
I VI.2	Системата за разкриване на информация осигурява ли пълна, навременна, явна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки?				15%	0.0%
I VI.3	Корпоративните ръководства утвърдили ли са и контролират ли спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация по начин, който да гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията и изключва злоупотреби с вътрешна информация?				10%	0.0%
I VI.4	Компанията поддържа ли актуална корпоративна интернет страница?				15%	0.0%
I VI.5	Компанията разкрива ли на корпоративната си интернет страница цялата информация посочена в Глава 4, т. 28 от Кодекса?				15%	0.0%
I VI.6	Компанията поддържа ли англоезична версия на корпоративната си интернет страница с посоченото съдържание в Глава 4, т. 28 от Кодекса?				10%	0.0%
I VI.7	Компанията информира ли периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер, за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица (например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социална отговорност на дружеството; опазване на околната среда)?				10%	0.0%
I VI.8	Осигурен ли е лесен достъп на акционерите до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете съвета, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули?				15%	0.0%
					100%	0%

## VII. Корпоративно управление - ангажиране (вкл. заинтересовани лица)

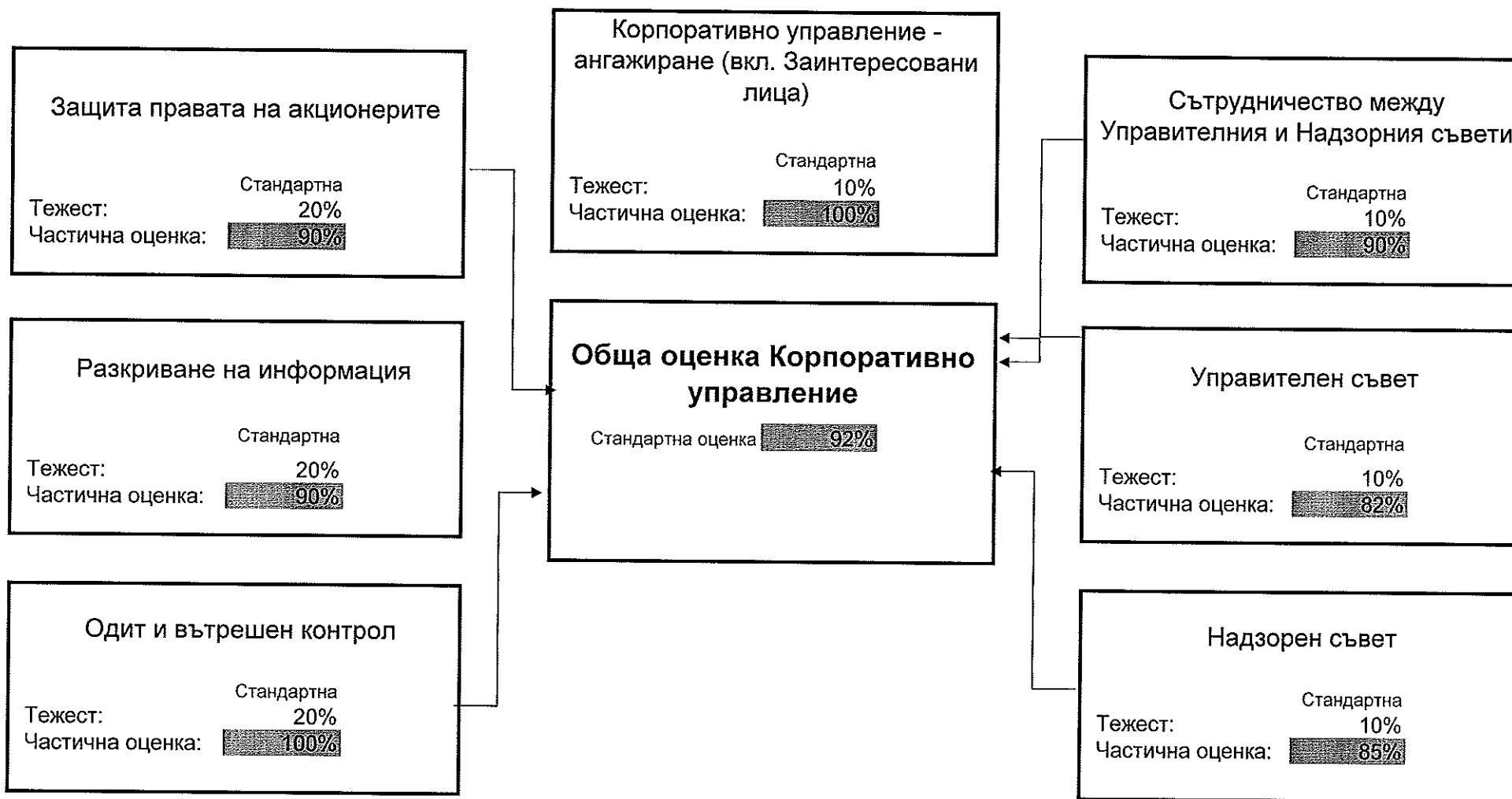
I VII.1	Дружеството идентифицирало ли е кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие?				33%	0.0%
I VII.2	Корпоративните ръководства осигуряват ли ефективно взаимодействие със заинтересованите лица?				33%	0.0%
I VII.3	Компанията има ли разработени конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигуряват и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси?				33%	0.0%
					100%	0%

10%

# Scorecard for Corporate Governance of Bulgaria®

## Карта за оценка/Форма за оценка на Корпоративното управление в България

### Обобщени резултати за компаниите с двустепенна система на управление





Обобщени резултати за компаниите с едностепенна система на управление

