



**ПОЛИТИКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ
СЪГЛАСНО ЧЛ. 63 ОТ ПРАВИЛНИКА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ
ПРЕДПРИЯТИЯ**

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящата Политика определя обхвата на информацията, предмет на оповестяване от Българска фондова борса АД (БФБ АД, Борсата) в качеството ѝ на публично предприятие по смисъла на чл.2, ал.1, т.1 от Закона за публичните предприятия (ЗПП).

II. ЦЕЛИ И ПРИНЦИПИ

Целта на настоящата Политика е да очертае рамката за предоставяне на информация към Агенцията за публични предприятия и контрол (АППК) и Министерството на финансите (МФ), с цел стриктно и точно изпълнение на задълженията на „Българска фондова борса“ АД като публично предприятие по ЗПП и по Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП).

„Българска фондова борса“ АД е публично дружество по смисъла на Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Българска фондова борса АД оповестява всяка съществена информация независимо от нейния характер, при спазване на принципа на равнопоставеност.

При оповестяване на информацията, Борсата се ръководи от принципите за:

- Точност;
- Достъпност;
- Равнопоставеност;
- Навременност;
- Цялостност;
- Регулярност.

III. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЧЛ. 63, АЛ.1 ОТ ПРАВИЛНИКА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

1. Списък на информацията, която подлежи на публично оповестяване

В съответствие с разпоредбите на ЗПП, Правилника за неговото прилагане и приложимото законодателство, БФБ в качеството си на публично предприятие има задължение за публично оповестяване на финансова и нефинансова информация (глава седма, чл. 28 от ЗПП).

1.1. Финансова информация

1.1.1. Финансови отчети

Съгласно чл. 29, ал.1 от ЗПП и чл. 61, ал. 1 от ППЗПП, БФБ изготвя **тримесечни и годишни финансови отчети** (на индивидуална и консолидирана база), анализи и доклади, които се предоставят на органа, упражняващ правата на държавата¹ и на АППК по ред, формат, съдържание и срокове, определени в ППЗПП.

Финансовите отчети съдържат най-малко счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложенията към тях и се изготвят в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти, придружени с анализ на дейността. (чл. 29, ал.3 от ЗПП).

1.1.2. Информация относно спазване на правила за концентрация

Съгласно чл. 28, ал. 4 от ППЗПП, БФБ представя в електронен вид пред Министерство на финансите и АППК **информация относно прилагане на правилата по чл. 28, ал. 1 правила за концентрация, т.е. информация за нетните експозиции** към кредитни институции на тримесечна база (с включени данни за всеки месец).

1.1.3. Информация по чл. 57, ал. 6, от Правилника за прилагане на ЗПП

Съгласно изискванията по чл.57, ал.6 от ППЗПП, БФБ в качеството на публично предприятие разработва **бизнес програма**, която се приема от Съвета на директорите на БФБ АД. Одобряването на приетата бизнес програма се извършва от Общото събрание при спазване на изискванията и в сроковете, определени в ППЗПП.

1.1.4. Информация по чл. 60, ал. 4 от ППЗПП

Едновременно с отчета за изпълнение на бизнес програмата Съветът на директорите на БФБ АД изготвя **годишни самооценки на своята дейност и ефективност** по чл. 21, ал. 5 от ЗПП във формат, определен от АППК. Самооценките се представят на МФ и АППК.

¹ Органът, упражняващ правата на държавата в БФБ АД е Министерство на финансите.

1.2. Нефинансова информация

1.2.1. Нефинансова декларация по чл. 48 от Закона за счетоводството

По отношение изискваната по чл. 61, ал. 3, т. 4 от ППЗПП нефинансова декларация по чл. 48 от ЗСч и във връзка с Указание на Министъра на финансите (УК – 3/ 21.12.2017 г.) относно чл.15, т.2 от ЗСч, БФБ не попада в обхвата на предприятията, за които има подобно задължение, респ. това задължение е неприложимо.

БФБ АД в качеството на публично дружество по смисъла на ЗППЦК, изготвя декларации за корпоративно управление на индивидуална и консолидирана база, които са част от годишните финансови отчети, както и Доклад за изпълнение на политиката за определяне на възнагражденията на Съвета на директорите на БФБ АД.

1.2.2. Списък с информация, която не подлежи на разкриване, като информация, съдържаща бизнес тайни, чувствителни лични данни (по Закона за защита на личните данни) и др.

В определени случаи, съгласно действащото законодателство или правилата на регулирания пазар на финансови инструменти, оповестяването на определена информация не е позволено. Това са случаите когато оповестяването води до нарушаването на закон или друг нормативен акт, когато информацията е поверителна или се отнася за незавършени преговори, когато информацията представлява служебна или търговска тайна или когато се отнася до конфиденциална информация или лични данни.

2. Срокове за публикуване на информацията

2.1. Срокове за представяне на тримесечните и годишните финансови отчети

БФБ разкрива публично тримесечни и годишни финансови отчети, анализи и доклади за дейността си, изготвени в съответствие с глава седма от ЗПП, съгласно сроковете, определени в чл. 100 н от ЗППЦК.

БФБ оповестява отчетите и пред МФ и АППК. Отчетите се представят на АППК чрез електронно-информационната система по чл. 21 от ППЗПП.

2.2. Срокове и начин за представяне и публикуване на одитираните годишни финансови отчети и др. информация

БФБ разкрива публично одитираните и приети годишни финансови отчети, съответно индивидуални и консолидирани, заедно с доклад за дейността, одобрените бизнес програми, както и отчети за степента на изпълнение на показателите, заложен в бизнес програмите, съгласно сроковете, определени в чл. 100 н от ЗППЦК.

Отчетите на БФБ АД се представят на МФ и на АПК. Отчетите се представят на АПК чрез електронно-информационната система по чл. 21 от ПЗПП. Съгласно §7 от ПЗПП, до въвеждането на електронно-информационна система на АПК, отчетната информация по чл. 61 от ПЗПП се предоставя по електронна поща на АПК, както следва - (otcheti@priv.government.bg) и на Министерство на финансите - (soe@minfin.bg).

БФБ АД публикува своите междинни и годишни одитирани финансови отчети в интернет портала X3News, както и на своята интернет страница в под-секция „Отчети на БФБ” на секция “Връзки с инвеститорите”.

2.3. Срокове за представяне на информацията относно правилата за концентрация

БФБ АД представя в електронен вид пред Министерство на финансите и АПК информация за нетните експозиции към кредитни институции на тримесечна база (с включени данни за всеки месец) в срок до 25-о число на месеца, следващ съответния тримесечен отчетен период (чл. 28, ал. 4 от ПЗПП).

3. Процедури за осигуряване на качеството на информацията

В БФБ са внедрени и се поддържат системи ISO 9001:2015 и ISO 27001:2013.

Управлението на сигурността на информацията в БФБ АД цели да се осигури целостта и поверителността на информацията, както фирмената така и тази на клиентите, да се осигури непрекъсваемост на бизнес процесите и повишено внимание към всеки детайл по време на дейностите в БФБ АД.

Цел по осигуряване на сигурността на информацията на БФБ АД е и определяне на нейните рискове, свързаните с тях активи и защитата им от вътрешни, външни, предумишлени и случайни заплахи.

Политиката по сигурност на информацията гарантира, че:

- са определени контекстът на организацията и всички външни и вътрешни въпроси, касаещи управлението на сигурността на информацията;
- се взимат предвид всякакви промени в контекста на организацията и всички външни и вътрешни въпроси;
- са разгледани всички изисквания на организацията и заинтересованите страни, свързани с управлението на сигурността на информацията;
- целостта на информацията се поддържа;
- наличността на информацията по всички процеси се поддържа;
- информацията е предпазена от неоторизиран достъп;
- е осигурена поверителността на информацията;
- определени са критериите за оценяване на рисковете, както и нивото на приемлив риск, спрямо които се оценява вероятността от възникване на заплахи и тежестта на тяхното въздействие за активите на фирмата;
- нормативните и вътрешнофирмени изисквания по сигурност на информацията са определени и се изпълняват;
- са разработени процедури и политики за изпълнение на Политиката по сигурност на информацията, включващи мерки за защита от вируси, защита от неоторизиран достъп, загуба на информация и др.;
- е осигурено обучение по управление на сигурността на информацията на всички служители;
- всички съществуващи и потенциални пробиви ще бъдат съобщавани на IT Директора и ще бъдат щателно разследвани.

Изпълнителният директор и IT Директорът са отговорни за внедряването и поддържането на Политиката по сигурност на информацията и поемат ангажимент за непрекъснато подобряване на системата за управление на сигурността на информацията. Всички Директори на дирекции са пряко отговорни за внедряването на Политиката по сигурност на информацията и гарантират нейното изпълнение от всички подчинени.

При необходимост политиката предоставя и на външни заинтересовани страни Изпълнението на Политиката по сигурност на информацията е задължително за всички служители на БФБ АД. Политиката по сигурност на информацията се преглежда минимум веднъж годишно.

4. Процедурите за оценка на съответствието на информацията, която трябва да бъде оповестена, с изискванията на нормативните актове

В БФБ са приети и се прилагат правила и процедури, регламентиращи ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация от дружеството. В правилата детайлно са описани различните видове информация, създавани и разкривани от БФБ, процесите на вътрешнофирмения документооборот, различните нива на достъп до видовете информация на отговорните лица и сроковете за обработка и управление на информационните потоци. Създадената система за управление на рисковете осигурява ефективното осъществяване на вътрешен контрол при създаването и управлението на всички фирмени документи в т.ч. финансовите отчети и другата регулирана информация, която БФБ е длъжна да разкрива в съответствие със законовите разпоредби в качеството на статута на й на публично дружество и на публично предприятие.

Относно верността на годишните финансовите отчети на индивидуална и консолидирана база, се изготвя одиторски доклад от регистриран одитор в съответствие със Закона за независимия финансов одит, избран от Общото събрание по препоръка на Одитния комитет.

Информацията, подлежаща на оповестяване се изготвя от Дирекция „Финансово – административна“ и от Директора за връзки с инвеститорите и се проверява от Изпълнителния директор на дружеството, след което се одобрява от Съвета на директорите.

5. Процедура и честота на проверка и актуализиране на разкритата информация

Изградената в БФБ система за вътрешен одит гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Актуализацията на разкриваната информация се извършва в съответствие със законоустановените срокове.

БФБ АД актуализира пред АППК, оповестените по чл.21, ал.1 от ППЗПП данни, в срок 5 работни дни след настъпването на промяна.

6. Лица, отговорни за публикуване на информация в капиталовото дружество

Изпълнителния директор, Съвета на директорите и Директора за връзки с инвеститорите на БФБ АД са отговорни за изпълнението на задължението за разкриване на информация. Длъжностното лице, отговорно за публикуване на информация в БФБ АД е Миглена Димитрова, директор за връзки с инвеститорите на Българска фондова борса.

тел. за контакти: 0877 080 399

e-mail: ir@bse-sofia.bg

IV. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Политиката е публично достъпна на корпоративната интернет страница на Борсата на адрес: www.bse-sofia.bg.

Настоящата Политика се преразглежда веднъж годишно или по-често, ако обстоятелствата налагат това.

Настоящата Политика е приета от Съвета на директорите на Българска фондова борса АД, с Протокол 37 от 03.06.2021 г.