



ПРОТОКОЛ

№ 171

София, 03.10.2019 година

Днес, 03.10.2019 г. от 13:38 ч. се проведе закрито заседание на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), в пълен състав, ръководено от председателя доц. д-р Иван Н. Иванов.

На заседанието присъстваха членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитоновна, Димитър Кочков, Пенка Трендафилова и главният секретар Росица Тоткова (без право на глас).

На заседанието присъстваха П. Младеновски – директор на дирекция „Електроенергетика и топлоенергетика“, М. Трифонов – началник на отдел „Цени и лицензии: електрически мрежи, търговия и пазари“, Б. Балабанов – началник на отдел „Контрол и решаване на спорове в електроенергетиката и топлоенергетиката“, И. Касчиев – главен директор на главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“, М. Добровска – началник на отдел „Контрол и решаване на спорове-водоснабдителни и канализационни услуги“, С. Димова - началник на отдел "Цени и бизнес планове-водоснабдителни и канализационни услуги" и експерти на КЕВР.

Председателят установи, че няма възражения по проекта за дневен ред и няма други предложения, както и няма правни пречки за провеждане на заседанието, което протече при следния

ДНЕВЕН РЕД:

1. Доклад с вх. № Е-Дк-633 от 26.09.2019 г. и проект на решение относно искане от „Електроразпределение Север“ АД относно определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на електроразпределителното дружество, които са собственост на „Черно море“ АД.

Докладват: Пламен Младеновски, Благовест Балабанов, Сава Цеков

2. Проект на решение относно заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-57 от 13.08.2019 г. на „Трен“ ЕООД за изменение и допълнение на лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“, с включване на права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“.

Работна група: Пламен Младеновски, Елена Маринова,
Милен Трифонов, Юлиан Стоянов, Петя Андонова,
Кристина Костадинова, Радостина Методиева, Светослава Маринова

3. Проект на решение относно заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-25 от 21.06.2019 г. на „Енерджи МТ“ ЕАД за продължаване срока на лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“.

Работна група: Пламен Младеновски, Елена Маринова,
Милен Трифонов, Юлиан Стоянов, Ваня Караджова,
Кристина Костадинова, Радостина Методиева, Светослава Маринова

4. Доклад В-Дк-217/30.09.2019 г. относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана за 2018 г.

Работна група съгласно Заповед № 3-В-9/02.05.2019 г.:
Ивайло Касчиев, Силвия Димова, Николина Томова,
Ани Гюрова, Ани Недкова

5. Доклад В-Дк-218/30.09.2019 г. относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин за 2018 г.

Работна група съгласно Заповед № 3-В-13/13.05.2019 г.:
Ивайло Касчиев, Мая Добровска, Силвия Димова,
Румяна Костова, Анелия Керкова, Ани Недкова

По т.1. Комисията, след като разгледа административна преписка, образувана по искане с вх. № Е-13-273-49/16.07.2019 г. от „Електроразпределение Север“ АД относно определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на електроразпределителното дружество, които са собственост на „Черно море“ АД, установи следното:

Административното производство е образувано по постъпило в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) искане с горепосочения номер, подадено от „Електроразпределение Север“ АД за определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на електроразпределителното дружество, но са собственост на „Черно море“ АД, а именно:

- Кабелна линия 20 kV – извод „Електрон“ от ПС „Варна Запад“ до ВС „673“;
- ТП 20/0,4 kV с диспечерско наименование ТП „1581“;
- Електропроводно отклонение от извод „Амонал“ до ТП „1581“.

Енергийните съоръжения, находящи се на територията на община Варна, представляват елемент от електроразпределителната мрежа и подлежат на изкупуване от „Електроразпределение Север“ АД по реда на § 4, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби (ПЗР) на Закона за енергетиката (ЗЕ).

Заинтересованите страни - „Черно море“ АД и „Електроразпределение Север“ АД не са постигнали споразумение за стойността на обектите, по която да бъдат изкупени. Съгласно § 4, ал. 3 от ПЗР на ЗЕ, при непостигане на споразумение за стойността на обекта и съгласие за избор на независим оценител, енергийното предприятие и/или собственикът на обекта имат право да отправят искане до председателя на Комисията за определяне на независим оценител.

В тази връзка от „Електроразпределение Север“ АД е било възложено на външен лицензиран оценител да изготви оценителски доклади за пазарната стойност на енергийни съоръжения. Изготвените оценителски доклади и пазарни оценки от „Велинов консулт“ ЕООД не са били приети от „Черно море“ АД.

С писмо с вх. № Е-13-273-49/16.07.2019 г., от страна на „Електроразпределение Север“ АД, в Комисията е постъпило искане за определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, собственост на „Черно море“ АД.

С писмо с изх. № Е-13-273-49/24.07.2019 г. Комисията е поискала становище от „Черно море“ АД относно подаденото искане за определяне на независим оценител от страна на „Електроразпределение Север“ АД.

С писмо с вх. № Е-11ИН-00-304/30.07.2019 г. в КЕВР, от „Черно море“ АД е получено становище, с което се изразява съгласие за определяне на независим оценител от Комисията в съответствие с § 4, ал. 3 от ПЗР на ЗЕ.

Предвид горното, заинтересованите страни са спазили процедурата, регламентирана в § 4, ал. 3 от ПЗР на ЗЕ и следва КЕВР да определи оценител, който е задължителен за страните, а разходите по оценката да се поделят поравно.

По искане на КЕВР Камарата на независимите оценители в България е предоставила списък на лица, получили лиценз за оценка на недвижими имоти, машини и съоръжения и цели предприятия, изготвяли оценки на обекти в сферата на енергетиката. От списъка са били избрани 8 осем лица/дружества, които са били поканени да изготвят и изпратят своите предложения, включващи срок и цена за изготвяне на пазарна оценка на горепосочените енергийни съоръжения. Покани са изпратени на следните лица и дружества:

- Адреян Николаев Райков;
- Биляна Пламенова Михайлова;
- Георги Йорданов Драгиев;
- Георги Колев Дечев;
- Делян Михайлов Щерев;
- Димитър Великов Димитров;
- Мина Михайлова Савова;
- Светлана Иванова Бончева.

В рамките на указания срок до 30.08.2019 г., за изпращане на своите предложения, включващи срок и цена за изготвяне на пазарна оценка на горепосочените енергийни съоръжения, оферти са представени от следните независими оценители:

- с вх. № Е-13-273-49/29.08.2019 г. от Делян Михайлов Щерев;
- с вх. № Е-13-273-49#11/30.08.2019 г. от Мина Михайлова Савова;
- с вх. № Е-13-273-49#12/30.08.2019 г. от Димитър Великов Димитров.

След преглед на постъпилите предложения, в съответствие с посочените критерии – най-ниска предложена цена и най-кратък срок за извършване на оценката, беше установено следното:

1. По отношение на предложението, представено от Делян Михайлов Щерев:

Цената, предложена за извършване на услугата е **1750 (хиляда седемстотин и петдесет) лева без ДДС**, а срокът за изготвяне на оценката е **10 (десет) работни дни**, считани от датата на връчване на постановлението за възлагане и в случай на предоставяне на изискуемата от оценителя информация и документация.

2. По отношение на предложението, представено от Мина Михайлова Савова:

Цената, предложена за извършване на услугата е **350 (триста и петдесет) лева без ДДС**, а срокът за изготвяне на доклада за оценката е **6 (шест) работни дни**.

3. По отношение на предложението, представено от Димитър Великов Димитров:

Цената, предложена за извършване на услугата е **1475 (хиляда четиристотин седемдесет и пет) лева без ДДС**, а срокът за изготвяне на оценката е **9 (девет) работни дни**, след извършване на оглед, подписване на договор по образец на възложителя -КЕВР и предоставяне на всички необходими данни съгласно чл. 63 и чл. 64 от ДПК/ДОПК.

Изказвания по т.1.:

Докладва Б. Балабанов. Административното производство е образувано по искане от „Електроразпределение Север“ АД за определяне на независим оценител за извършване

на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на електроразпределителното дружество, но са собственост на „Черно море“ АД, които представляват Кабелна линия 20 kV, ТП 20/0,4 kV и въздушно електропроводно отклонение. Съоръженията са елемент от електроразпределителната мрежа и подлежат на изкупуване по реда на § 4, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за енергетиката. В изпълнение на задълженията си работната група е изпратила покани на осем лица и дружества, членове на Камарата на независимите оценители в България. От тях в указания срок трима са върнали съответните оферти. След преглед на постъпилите предложения е установено, че в съответствие с критериите (най ниска предложена цена и най-кратък срок за извършване на оценката) е предложението, представено от Мина Михайлова Савова.

Предвид гореизложеното и на основание § 4, ал. 3 от ПЗР на ЗЕ, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 43 от Закона за енергетиката, работната група предлага на Комисията да определи:

I. Г-жа Мина Михайлова Савова да извърши оценка на енергийни обекти, собственост на „Черно море“ АД, находящи се на територията на община Варна, включващи:

- Кабелна линия 20 kV – извод „Електрон“ от ПС „Варна Запад“ до ВС „673“;
- ТП 20/0,4 kV с диспечерско наименование ТП „1581“;
- Електропроводно отклонение от извод „Амонал“ до ТП „1581“.

II. Разходите по оценката, възлизащи на 350 (триста и петдесет) лева без ДДС, следва да се поделят поравно между „Черно море“ АД и „Електроразпределение Север“ АД, след приемането на доклада от трите страни, което се удостоверява с приемо-предавателен протокол.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

С оглед гореизложеното, на основание § 4, ал. 3 от ПЗР на ЗЕ, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 43 от Закона за енергетиката

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

I. Определя г-жа Мина Михайлова Савова да извърши оценка на енергийни обекти, собственост на „Черно море“ АД, находящи се на територията на община Варна, включващи:

- Кабелна линия 20 kV – извод „Електрон“ от ПС „Варна Запад“ до ВС „673“;
- ТП 20/0,4 kV с диспечерско наименование ТП „1581“;
- Електропроводно отклонение от извод „Амонал“ до ТП „1581“.

II. Разходите по оценката, възлизащи на 350 (триста и петдесет) лева без ДДС, следва да се поделят поравно между „Черно море“ АД и „Електроразпределение Север“ АД, след приемането на доклада от трите страни, което се удостоверява с приемо-предавателен протокол.

В заседанието по **точка първа** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Светла Тодорова – за, Ремзи Осман - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков - за и Пенка Трендафилова – за), от които **два гласа** (Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.2. Комисията, като разгледа доклад с вх. № Е-Дк-593 от 13.09.2019 г. относно заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-57 от 13.08.2019 г. на „Трен“ ЕООД за изменение/допълнение на лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“, с включване на права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“, и събраните данни от проведеното на 27.09.2019 г. открито заседание по преписката, установи следното:

Административното производство е образувано по постъпило в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-57 от 13.08.2019 г. на „Трен“ ЕООД за изменение/допълнение на лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“, с включване на права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“ на основание чл. 21, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 51, ал. 1, т. 1 и чл. 39, ал. 5 от Закона за енергетиката (ЗЕ) и чл. 61, ал. 1 и ал. 2, т. 2 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ).

Със заповед № З-Е-158 от 22.08.2019 г. на председателя на Комисията е сформирана работна група със задача да проучи обстоятелствата в заявлението и приложенията към него за установяване на основателността на искането.

Резултатите от извършения анализ на заявлението и приложенията към него са отразени в доклад с вх. № Е-Дк-593 от 13.09.2019 г., който е приет от КЕВР с решение по Протокол № 160 от 19.09.2019 г., т. 5. В изпълнение на разпоредбата на чл. 13, ал. 5, т. 1 от ЗЕ, на 27.09.2019 г. е проведено открито заседание, на което е присъствал представител на заявителя. Същият не е направил възражения по фактите, обстоятелствата и изводите, отразени в приетия доклад.

След проучване на обстоятелствата по образуваната преписка, Комисията приема за установено следното:

Видно от служебно извършена справка на интернет страницата на Търговския регистър към Агенцията по вписванията, правно-организационната форма на „Трен“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, с ЕИК 175297965, със седалище и адрес на управление: гр. София 1233, район Сердика, бул. „Княгиня Мария Луиза“ № 110.

„Трен“ ЕООД има следния предмет на дейност: Търговия с електрическа енергия, след предоставянето на лиценз от Държавната комисия по енергийно и водно регулиране, икономическо и финансово обслужване на трети лица, маркетингова дейност, търговска реализация на разрешени със закон стоки в страната и чужбина, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, предприемачество, инженеринг, търговско представителство и посредничество, складови стоки, лизинг, сделки с недвижими имоти, извършване на сделки и услуги незабранени със закон в страната и чужбина, спедиторски и превозни сделки, външноикономическа и външнотърговска дейност и специфични търговски операции и сделки, съответстващи на българското законодателство и международните договорни изисквания, както и дейност и услуги, незабранени със закон.

„Трен“ ЕООД се управлява и представлява от управителя Стоян Неделчев Стоянов. Едноличен собственик на капитала е държавно предприятие „Национална компания железопътна инфраструктура“.

Размерът на капитала на дружеството е 5000 лева и е изцяло внесен..

Предвид горното, „Трен“ ЕООД е лице, регистрирано по Търговския закон, следователно отговаря на условията на чл. 40, ал. 1 от ЗЕ и чл. 10, ал. 1 от НЛДЕ.

Въз основа на представените на основание чл. 11, ал. 2, т. 2, б. „а“ и б. „б“ от НЛДЕ декларации от управителя на дружеството се установява, че същият не е лишен от правото да упражнява търговска дейност и не е осъждан с влязла в сила присъда за престъпление против собствеността или против стопанството. Въз основа на служебно извършена

справка се установява също, че заявителят не е в производство по несъстоятелност, не е обявен в несъстоятелност, не е в ликвидация, не му е отнемана лицензия за дейността „търговия с електрическа енергия“ и не му е отказвано издаването на лицензия за същата дейност. Следователно не е налице противоречие с разпоредбите на чл. 40, ал. 4, т. 1, 2 и 3 от ЗЕ.

Относно наличието на технически и материални ресурси на лицензианта за осъществяване правата и задълженията на „координатор на стандартна балансираща група“:

Видно от регистъра на търговските участници, който независимият преносен оператор „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД (ЕСО ЕАД) поддържа на интернет страницата си, „Трен“ ЕООД е регистрирано като „търговец на електрическа енергия“ с ЕИС 32XTREN-----А и към момента е със статус „Активен“.

Дейността „координатор на стандартна балансираща група“ ще се осъществява от офис, намиращ се в гр. София, ул. „бул. „Княгиня Мария Луиза“ № 110. Заявителят декларира, че офисът е оборудван с необходимите за нормалната работа на екипа материални ресурси.

Дружеството декларира, че разполага със следните информационни, технически и софтуерни продукти за осъществяване на дейността:

- Преносим компютър DELL Inspiron 5558 с ОС Microsoft Windows 10;
- Преносим компютър LENOVO Yoga 2 с Microsoft Windows 10;
- Преносим компютър DELL Inspiron 5548 с Microsoft Windows 10;
- Настолна компютърна конфигурация HP PRO DESK 490 G3.

Копирна техника:

- Многофункционално устройство Принтер/Скенер/Факс XEROX Work Center 6505DN Lazer MF.

Софтуер:

- Софтуер антивирусна защита Bitdefender total security – 5 потребителя;
- Microsoft Office Home & Business 2016 – 3 броя;
- Microsoft Office Home & Business 2013 – 1 брой;
- Операционна система Microsoft Windows 10 PRO 64-bit – 1бр.;
- Правен софтуер АПИС;
- Счетоводен софтуер АЖУР.

Комуникационна обезпеченост и интернет достъп:

- Интернет достъп – предоставяна услуга от Виваком;
- Интернет достъп – предоставяна услуга от Мобилтел;
- Нает сървър за електронна поща към пакет хостинг услуги на „КАЛДЕРРА“

ЕООД;

- Стационарен телефонен пост – 3 броя;
- Мобилен телефонен номер Виваком – 1 брой.

Съгласно чл. 11, ал. 6, т. 2 от НЛДЕ и ПТЕЕ, средствата за обмен на информация за целите на работа на пазара, осигурявани от търговските участници, се одобряват от независимия преносен оператор. С писмо с изх. № ЦУ-ЕСО-6678/1 от 09.08.2019 г. ЕСО ЕАД декларира, че „Трен“ ЕООД е изпълнило изискванията за комуникационно и компютърно оборудване за електронен обмен на данни. Декларираните от дружеството технически средства (информационна мрежа, програмно осигуряване и комуникационна инфраструктура), необходими за сключване на сделки с електрическа енергия по свободно договорени цени (съгласно чл. 100, ал. 1 от ЗЕ), отговарят на условията, определени в ПТЕЕ.

Въз основа на гореизложеното и представените доказателства може да се приеме, че „Трен“ ЕООД отговаря на изискванията за наличие на техническа и материална осигуреност за осъществяване на правата и задълженията на „координатор на стандартна балансираща група“.

Относно наличието на човешки ресурси и опит на лицензианта за осъществяване правата и задълженията на „координатор на стандартна комбинирана група“:

Видно от представена организационна структура, „Трен“ ЕООД разделя дейността си в няколко позиции, които ще изпълняват следните функции:

- Специалист „Търговия и договаряне“ – задълженията се изпълняват от управителя на дружеството и включват: презентиране и предоставяне на информация пред клиенти, следене и анализиране на цените и тенденциите на пазара на електрическа енергия, подготовка и участие в търгове за покупка на електрическа енергия, анализ на данни получавани от различни участници, борсова информация;

- Специалист „Обмен на графици и оперативна информация“ – изпълнява специфични задачи, включващи изготвяне на дневни графици за покупко-продажба, приемане и обработване на данни, свързани с договорени количества електроенергия по графици, обработване, оформяне и изпращане на заявки, сведения и данни, чрез които се осъществява целият процес на контакти с останалите участници на пазара;

- Счетоводител – изготвя и оформя всички първични счетоводни документи, следи всички плащания по договорите с доставчици, клиенти и други енергийни дружества – „Национална електрическа компания“ ЕАД, ЕСО ЕАД и др.;

- Юрист – подготвя и съгласува с управителя договори, допълнителни споразумения, молби, заявления, изготвяне на становища по правни въпроси и други;

- Специалист „Информационни технологии“ – поддръжка на компютри, софтуерни и хардуерни системи, и информационна мрежа обезпечаваща дейността;

- Специалист „Административно-техническа дейност“ – получаване и изпращане на кореспонденция.

На съответните позиции са наети лица с необходимия опит и образователен ценз. Като доказателство са приложени копия на трудови договори, дипломи и автобиографии на персонала.

Предвид гореизложеното и въз основа на представените от дружеството доказателства се обосновава изводът, че „Трен“ ЕООД разполага с човешки ресурси и организационна структура за осъществяване на правата и задълженията на „координатор на стандартна балансираща група“.

Относно наличието на финансови възможности на заявителя за осъществяване на дейността „търговия с електрическа енергия“, с включени права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“, както и наличие на финансови гаранции и обезпечения за сключване на сделки за търговия с електрическа енергия съгласно Правилата за условията и реда за предоставяне на достъп до електропреносната и електроразпределителните мрежи (Правилата):

„Трен“ ЕООД е представило бизнес план за периода 2020 г. – 2024 г. за управление и развитие на дейността „търговия с електрическа енергия“, с включени права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“, с прогнозни годишни финансови отчети съгласно изискванията на чл. 13 от НЛДЕ, както и годишен финансов отчет за 2018 г.

В бизнес плана са заложени увеличаващи се количествата електрическа енергия за покупко-продажба, като техните обеми се покачват от 105 100 MWh през 2020 г. до 165 000 MWh през 2024 г.

Прогнозните цени, по които дружеството ще купува и продава електрическа енергия през периода на бизнес плана, са:

Показател	Мярка	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Средна покупна цена	лева/MWh	95	97	100	105	108
Средна продажна цена	лева/MWh	100	101	104	109	111
Количество търгувана ел. енергия общо	MWh	105 100	115 600	129 500	150 000	165 000

Дружеството очаква да увеличава търгуваните обеми електрическа енергия, както и ръст на продажната и покупната цена. За разглеждания период дружеството очаква увеличение на печалбата от 334 хил. лв. за 2020 г. до 425,5 хил. лв. за 2024 г.

Сравнителна таблица на прогнозните приходи и разходи за периода 2020 г. – 2024 г. е представена по-долу:

Показатели в хил. лева	Прогноза				
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Приходи	10 510	11 676	13 468	16 350	18 315
в т.ч. от продажба на електроенергия	10 510	11 676	13 468	16 350	18 315
Разходи	10 139	11 375	13 122	15 930	18 007
в т.ч. за покупка на електроенергия	9 985	11 213	12 950	15 750	17 820
Счетоводна печалба	371	300	346	420	473
Финансов резултат	334	270	311,4	378	425,5

Към бизнес плана „Трен“ ЕООД е представило SWOT анализ, в който дружеството е посочило своите силни и слаби страни, възможностите за развитие и вероятните заплахи за дейността си.

Дружеството е представило удостоверение с изх. № 124-1106 от 03.09.2019 г. от „АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ“ АД, според което „Трен“ ЕООД е клиент на банката с открита специална сметка, съгласно чл. 19, ал. 2 от Правилата, за обезпечаване на задълженията си по сделките с електрическа енергия, салдото, по която към 29.08.2019 г. е в размер на 630 436,07 лева. В удостоверението е посочено, че банката се задължава при поискване от КЕВР, да предоставя информация на Комисията относно оборотите и салдото по горната сметка, съгласно чл. 19, ал. 4 от Правилата, като разходите за тези информационни услуги ще бъдат за сметка на дружеството. Видно от годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г., сумата по специалната сметка е в размер, съответстващ на изискванията на чл. 19, ал. 2 от Правилата.

Въз основа на всичко гореизложено може да се направи извод, че ако спази заложените в бизнес плана параметри и представените в пазарния анализ данни, „Трен“ ЕООД ще притежава финансови възможности за извършване на дейността „търговия с електрическа енергия“, с включени права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“.

Правила за работа с потребители на енергийни услуги

На основание чл. 38в, ал. 1 от ЗЕ дружеството е представило проект на Правила за работа с клиенти. Според изискванията на чл. 38в, ал. 2 от ЗЕ, Правилата уреждат реда и сроковете за получаване, разглеждане, проверка и отговор на подадените жалби, сигнали и предложения, формата на данните за потреблението и процедурата, по която доставчиците и потребителите на енергийни услуги получават достъп до тях.

Договор за участие в стандартна балансираща група

На основание чл. 12, ал. 1 от НЛДЕ и чл. 19, ал. 1 и ал. 2, във връзка с чл. 11, т. 9 от ПТЕЕ, „Трен“ ЕООД е представило проект на „Договор за участие в балансираща група“. След преглед на представения проект на договор е установено, че същият има съдържание, съответстващо на изискванията на чл. 12, ал. 2 от НЛДЕ. Представени са също така и „Общи принципи за разпределяне на небаланси в балансиращата група“, въз основа на които небалансите се разпределят справедливо и равнопоставено на всеки член от групата и в съответствие с ПТЕЕ.

Предвид гореизложеното, Комисията счита искането на „Трен“ ЕООД за изменение/допълнение на лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“, с включване на права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“, за основателно и е необходимо лицензията да бъде изменена, както следва:

I. В т. 1 „Определения и приложения“ се правят следните изменения и допълнения:

1. Създава се т. 1.1.9. със следното съдържание:

„1.1.9. „Участник“ е член на стандартна балансираща група съгласно Правилата за търговия.“

II. В т. 2 „Общи положения“ се правят следните изменения:

1. Т. 2.1. се изменя така:

„2.1. С тази лицензия Комисията за енергийно и водно регулиране, наричана по-нататък „комисията“, разрешава на лицензианта да извършва дейността „търговия с електрическа енергия“ („лицензионната дейност“), включително дейността „координатор на стандартна балансираща група“, в съответствие с разпоредбите на ЗЕ, подзаконовите актове по неговото прилагане, с действащото законодателство, с общите и индивидуалните административни актове, издавани от комисията, регламентирани тази дейност, както и с установената добра национална и международна практика.“

2. Създава се т. 2.2.3 със следното съдържание:

„2.2.3. Да осъществява дейността „координатор на стандартна балансираща група“ и да прилага общи недискриминационни условия за разпределение на небаланса между отделните членове в групата, спазвайки действащото законодателство и прилагайки разумни бизнес методи и модели в съответствие с добрите международни практики, с цел по-добро планиране на баланса в балансиращата група, генерацията, потреблението и обмените между балансиращи групи. За изпълнението на това задължение лицензиантът е длъжен:

- да изготвя ясни и прозрачни процедури за регистрация на членовете на балансиращата група и за смяната на координатор на балансираща група;
- да известява предварително видовете услуги, които предлага, и средствата, чрез които членовете на балансиращата група могат да получават актуална информация;
- да извършва прогнозиране, съгласуване, предоставяне и утвърждаване на графици за производство, потребление и обмен на електрическа енергия в рамките на балансиращата група и с други координатори на балансираща група;

- да извършва физически и финансов сетълмент по отношение на небалансите в балансиращата група;
- да изготвя правила за фактуриране, оспорване и изплащане на задължения на членовете на балансиращата група, системата за възстановяване на суми и/или компенсиране на същите;
- да изготвя „Методика за разпределение на общия небаланс между отделните членове на балансиращата група“.

III. В т. 3 „Специални условия“ се правят следните изменения:

1. В т. 3.1.1., буква „а“, думата „дейността“ се заменя с думата „дейностите“.
2. В т. 3.2.1. думата „дейността“ се заменя с думата „дейностите“.
3. В т. 3.4.1. думата „дейността“ се заменя с думата „дейностите“.
4. В т. 3.4.2., буква „а“, думата „клиентите“ се заменя с изрази „клиентите и участниците“.
5. Т. 3.4.2., буква „б“, се изменя така:
 „б) информационно и телекомуникационно оборудване, софтуерни продукти, които дават възможност за получаване и администриране на необходимата информация за изпълнение на задълженията по осъществяване на лицензионната дейност, включително и за дейността „координатор на стандартна балансираща група“, в т.ч. за събиране, прехвърляне и обработване на данни и поддържане на контакт с участниците на пазара;“
6. В т. 3.4.2., буква „в“, думата „дейността“ се заменя с думата „дейностите“.
7. Т. 3.4.4. се изменя така:
 „3.4.4. Лицензиантът осигурява и поддържа достатъчно на брой квалифициран персонал за осъществяване на дейностите по лицензията за:
 а) сключване и изпълнение на договорите, както и на изискванията на Правилата за достъп, Правилата за търговия, Правилата за управление на електроенергийната система и на други приложими изисквания на енергийното законодателство;
 б) редовно разплащане на дължимите суми по сключените договори;
 в) работа с клиентите, включително по приемане, разглеждане и решаване на техни претенции;
 г) упражняване на дейността „координатор на стандартна балансираща група“;
 д) работа с участниците в балансиращата група, включително по приемане, разглеждане и решаване на техни претенции.“
8. Т. 3.5. се изменя така:
 „3.5. Взаимоотношения с клиенти и участници“
9. В т. 3.5.1. думата „клиентите“ се заменя с изрази „клиентите и участниците“.
10. В т. 3.5.2. думата „клиенти“ се заменя с изрази „клиенти и участници“.
11. В т. 3.5.3. думата „клиентите“ се заменя с изрази „клиентите и участниците“.
12. В т. 3.5.4. думата „клиента“ се заменя с изрази „клиента/участника“.
13. Т. 3.5.7. се изменя така:

„3.5.7. По решение на комисията лицензиантът организира за своя сметка провеждането на проучване от независими експерти за степента на удовлетвореност на клиентите и участниците от предоставяните услуги.“

14. Т. 3.5.8. се изменя така:

„3.5.8. За осигуряване защитата на клиентите и участниците лицензиантът изготвя и представя за одобряване от комисията Правила за работа с потребители – Приложение № 3 и договор за участие в стандартната балансираща група съгласно Правилата за търговия, включващ процедури за работа на координатора с участниците в балансиращата група, реда и сроковете за получаване, разглеждане, проверка и отговор на подадени от участниците жалби – Приложение № 4“

15. Съществуващата т. 3.5.9. става т. 3.5.12.

16. Създава се нова т. 3.5.9. със следното съдържание:

„3.5.9. Лицензиантът е длъжен да осигурява участие на участниците, при условията на равнопоставеност и прозрачност, за начина на разпределение на небалансите между него и останалите участници.“

17. Съществуващата т. 3.5.10. става т. 3.5.13.

18. Създава се нова т. 3.5.10. със следното съдържание:

„3.5.10. Лицензиантът е длъжен да предоставя информация на участниците за индивидуалния им небаланс, общия небаланс на групата и цената за балансиране за всеки период на сетълмент.“

19. Създава се т. 3.5.11. със следното съдържание:

„3.5.11. Лицензиантът е длъжен да информира участниците за предстоящи промени в нормативната база, свързани с пазара на електрическа енергия, и за тяхното влияние върху него и отделните участници в групата.“

20. Т. 3.6.1. се изменя така:

„3.6.1. При осъществяване на лицензионната дейност лицензиантът предоставя търговски услуги на клиентите и участниците в съответствие с показателите за качество на обслужването, определени с решения на комисията, Приложение № 5 към тази лицензия.“

21. В т. 3.6.3. думата „дейността“ се заменя с „дейностите“.

22. В т. 3.8.5. думата „клиентите“ се заменя с изрaza „клиентите и участниците“.

23. Т. 3.8.8. се изменя така:

„3.8.8. Лицензиантът изготвя и предоставя на комисията регулярни отчети, обхващащи едногодишен период от дейността „търговия с електрическа енергия“, включваща права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“, и извънредни отчети, поискани от комисията, съдържащи информация съгласно Правилата за търговия.“

24. В т. 3.11.1. съществуващата т. 4 става т. 5, като „Приложение № 4“ се заменя с „Приложение № 5“.

25. В т. 3.11.1. се създава нова т. 4 със следното съдържание:

„4. Приложение № 4 – Договор за участие в стандартна балансираща група;“

Изказвания по т.2.:

Докладва М. Трифонов. Резултатите от извършения анализ на заявлението и приложенията към него са отразени в доклад, който е приет от КЕВР с решение по Протокол № 160 от 19.09.2019 г. В изпълнение на разпоредбата на чл. 13, ал. 5, т. 1 от ЗЕ, на 27.09.2019 г. е проведено открито заседание, на което е присъствал представител на дружеството. Същият не е направил възражения по фактите, обстоятелствата и изводите, отразени в доклада.

Предвид това и на основание чл. 21, ал. 1, т. 1, чл. 39, ал. 5, чл. 38в, ал. 3 и чл. 51, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката във връзка с чл. 9, ал. 5, чл. 13, ал. 5 и чл. 66, т. 1 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. Да измени лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“ на „Трен“ ЕООД с права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“ (описани текстове в проекта на решение)

2. Да одобри на „Трен“ ЕООД бизнес план за периода 2020 г. – 2024 г., приложение към това решение и приложение към лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г.;

3. Да одобри на „Трен“ ЕООД правила за работа с потребители на енергийни услуги, приложение към това решение и приложение към лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 1, чл. 39, ал. 5, чл. 38в, ал. 3 и чл. 51, ал. 1, т. 1, от Закона за енергетиката във връзка с чл. 9, ал. 5, чл. 13, ал. 5 и чл. 66, т. 1 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

1. Изменя лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г. за дейността „търговия с електрическа енергия“, издадена на „Трен“ ЕООД, с ЕИК 175297965, със седалище и адрес на управление: гр. София 1233, район Сердика, бул. „Княгиня Мария Луиза“ № 110, като допълва същата с права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“, както следва:

I. В т. 1 „Определения и приложения“ се правят следните изменения и допълнения:

1. Създава се т. 1.1.9. със следното съдържание:

„1.1.9. „Участник“ е член на стандартна балансираща група съгласно Правилата за търговия.“

II. В т. 2 „Общи положения“ се правят следните изменения:

1. Т. 2.1. се изменя така:

„2.1. С тази лицензия Комисията за енергийно и водно регулиране, наричана по-нататък „комисията“, разрешава на лицензианта да извършва дейността „търговия с електрическа енергия“ („лицензионната дейност“), включително дейността „координатор на стандартна балансираща група“, в съответствие с разпоредбите на ЗЕ, подзаконовите актове по неговото прилагане, с действащото законодателство, с общите и

индивидуалните административни актове, издавани от комисията, регламентиращи тази дейност, както и с установената добра национална и международна практика.“

2. Създава се т. 2.2.3 със следното съдържание:

„2.2.3. Да осъществява дейността „координатор на стандартна балансираща група“ и да прилага общи недискриминационни условия за разпределение на небаланса между отделните членове в групата, спазвайки действащото законодателство и прилагайки разумни бизнес методи и модели в съответствие с добрите международни практики, с цел по-добро планиране на баланса в балансиращата група, генерацията, потреблението и обмените между балансиращи групи. За изпълнението на това задължение лицензиантът е длъжен:

- да изготвя ясни и прозрачни процедури за регистрация на членовете на балансиращата група и за смяната на координатор на балансираща група;
- да известява предварително видовете услуги, които предлага, и средствата, чрез които членовете на балансиращата група могат да получават актуална информация;
- да извършва прогнозиране, съгласуване, предоставяне и утвърждаване на графици за производство, потребление и обмен на електрическа енергия в рамките на балансиращата група и с други координатори на балансираща група;
- да извършва физически и финансов сетълмент по отношение на небалансите в балансиращата група;
- да изготвя правила за фактуриране, оспорване и изплащане на задължения на членовете на балансиращата група, системата за възстановяване на суми и/или компенсирание на същите;
- да изготвя „Методика за разпределение на общия небаланс между отделните членове на балансиращата група“.

III. В т. 3 „Специални условия“ се правят следните изменения:

1. В т. 3.1.1., буква „а“, думата „дейността“ се заменя с думата „дейностите“.

2. В т. 3.2.1. думата „дейността“ се заменя с думата „дейностите“.

3. В т. 3.4.1. думата „дейността“ се заменя с думата „дейностите“.

4. В т. 3.4.2., буква „а“, думата „клиентите“ се заменя с изрази „клиентите и участниците“.

5. Т. 3.4.2., буква „б“, се изменя така:

„б) информационно и телекомуникационно оборудване, софтуерни продукти, които дават възможност за получаване и администриране на необходимата информация за изпълнение на задълженията по осъществяване на лицензионната дейност, включително и за дейността „координатор на стандартна балансираща група“, в т.ч. за събиране, прехвърляне и обработване на данни и поддържане на контакт с участниците на пазара;“

6. В т. 3.4.2., буква „в“, думата „дейността“ се заменя с думата „дейностите“.

7. Т. 3.4.4. се изменя така:

„3.4.4. Лицензиантът осигурява и поддържа достатъчно на брой квалифициран персонал за осъществяване на дейностите по лицензията за:

а) сключване и изпълнение на договорите, както и на изискванията на Правилата за достъп, Правилата за търговия, Правилата за управление на електроенергийната система и на други приложими изисквания на енергийното законодателство;

б) редовно разплащане на дължимите суми по сключените договори;

в) работа с клиентите, включително по приемане, разглеждане и решаване на техни претенции;

г) упражняване на дейността „координатор на стандартна балансираща група“;

д) работа с участниците в балансиращата група, включително по приемане, разглеждане и решаване на техни претенции.“

8. Т. 3.5. се изменя така:

„3.5. Взаимоотношения с клиенти и участници“

9. В т. 3.5.1. думата „клиентите“ се заменя с изрази „клиентите и участниците“.

10. В т. 3.5.2. думата „клиенти“ се заменя с изрази „клиенти и участници“.

11. В т. 3.5.3. думата „клиентите“ се заменя с изрази „клиентите и участниците“.

12. В т. 3.5.4. думата „клиента“ се заменя с изрази „клиента/участника“.

13. Т. 3.5.7. се изменя така:

„3.5.7. По решение на комисията лицензиантът организира за своя сметка провеждането на проучване от независими експерти за степента на удовлетвореност на клиентите и участниците от предоставяните услуги.“

14. Т. 3.5.8. се изменя така:

„3.5.8. За осигуряване защитата на клиентите и участниците лицензиантът изготвя и представя за одобряване от комисията Правила за работа с потребители – Приложение № 3 и договор за участие в стандартната балансираща група съгласно Правилата за търговия, включващ процедури за работа на координатора с участниците в балансиращата група, реда и сроковете за получаване, разглеждане, проверка и отговор на подадени от участниците жалби – Приложение № 4“

15. Съществуващата т. 3.5.9. става т. 3.5.12.

16. Създава се нова т. 3.5.9. със следното съдържание:

„3.5.9. Лицензиантът е длъжен да осигурява участие на участниците, при условията на равнопоставеност и прозрачност, за начина на разпределение на небалансите между него и останалите участници.“

17. Съществуващата т. 3.5.10. става т. 3.5.13.

18. Създава се нова т. 3.5.10. със следното съдържание:

„3.5.10. Лицензиантът е длъжен да предоставя информация на участниците за индивидуалния им небаланс, общия небаланс на групата и цената за балансиране за всеки период на сетълмент.“

19. Създава се т. 3.5.11. със следното съдържание:

„3.5.11. Лицензиантът е длъжен да информира участниците за предстоящи промени в нормативната база, свързани с пазара на електрическа енергия, и за тяхното влияние върху него и отделните участници в групата.“

20. Т. 3.6.1. се изменя така:

„3.6.1. При осъществяване на лицензионната дейност лицензиантът предоставя търговски услуги на клиентите и участниците в съответствие с показателите за качество

на обслужването, определени с решения на комисията, Приложение № 5 към тази лицензия.“

21. В т. 3.6.3. думата „дейността“ се заменя с „дейностите“.

22. В т. 3.8.5. думата „клиентите“ се заменя с изрази „клиентите и участниците“.

23. Т. 3.8.8. се изменя така:

„3.8.8. Лицензиантът изготвя и предоставя на комисията регулярни отчети, обхващащи едногодишен период от дейността „търговия с електрическа енергия“, включваща права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“, и извънредни отчети, поискани от комисията, съдържащи информация съгласно Правилата за търговия.“

24. В т. 3.11.1. съществуващата т. 4 става т. 5, като „Приложение № 4“ се заменя с „Приложение № 5“.

25. В т. 3.11.1. се създава нова т. 4 със следното съдържание:

„4. Приложение № 4 – Договор за участие в стандартна балансираща група;“

2. Одобрява на „Трен“ ЕООД бизнес план за периода 2020 г. – 2024 г., приложение към това решение и приложение към лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г.;

3. Одобрява на „Трен“ ЕООД правила за работа с потребители на енергийни услуги, приложение към това решение и приложение към лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г.

В заседанието по **точка втора** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Светла Тодорова – за, Ремзи Осман - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков - за и Пенка Трендафилова – за), от които **два гласа** (Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.3. Комисията, като разгледа доклад с вх. № Е-Дк-594 от 13.09.2019 г. относно заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-25 от 21.06.2019 г. на „Енерджи МТ“ ЕАД за продължаване срока на лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“, и събраните данни от проведеното на 27.09.2019 г. открито заседание по преписката, установи следното:

Административното производство е образувано по постъпило в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с № Е-ЗЛР-ПД-25 от 21.06.2019 г. на „Енерджи МТ“ ЕАД за продължаване срока на лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“, на основание чл. 56, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката (ЗЕ) и чл. 67, ал. 1 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ).

За проучване на обстоятелствата в заявлението и приложенията към него е сформирана работна група със заповед № 3-Е-128 от 28.06.2019 г. на председателя на КЕВР.

Резултатите от извършения анализ на заявлението и приложенията към него са

отразени в доклад с вх. № Е-Дк-594 от 13.09.2019 г., който е приет от КЕВР с решение по Протокол № 160 от 19.09.2019 г., т. 6. В изпълнение на разпоредбата на чл. 13, ал. 5, т. 1 от ЗЕ, на 27.09.2019 г. е проведено открито заседание, на което е присъствал представител на заявителя. Същият не е направил възражения по фактите, обстоятелствата и изводите, отразени в приетия доклад.

След проучване на обстоятелствата по образуваната преписка, Комисията приема за установено следното:

„Енерджи МТ“ ЕАД притежава лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“ за срок от 10 години, като с Решение № И1-Л-331 от 09.07.2012 г. и Решение № И2-Л-331 от 14.10.2013 г. на КЕВР лицензията на дружеството е допълнена с права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“, съответно на „координатор на комбинирана балансираща група“.

В срока по чл. 42, ал. 2 от ЗЕ, „Енерджи МТ“ ЕАД е подало на основание чл. 56, ал. 1, т. 1 от ЗЕ заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-25 от 21.06.2019 г., с което дружеството е поискало продължаване с 10 (десет) години на срока на издадената лицензия.

В тази връзка, при продължаване срока на лицензията, по аргумент от чл. 69, ал. 1 от НЛДЕ Комисията следва да прецени изпълнението на изискванията и задълженията по действащата лицензия и дали заявителят ще продължи да отговаря на условията за упражняване на лицензията, а именно дали притежава технически и финансови възможности, материални и човешки ресурси и организационна структура за изпълнение на нормативните изисквания за осъществяване на дейността по лицензията.

Видно от служебно извършена справка на интернет страницата на Търговския регистър към Агенцията по вписванията, правно-организационната форма на „Енерджи МТ“ ЕАД е еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление, с ЕИК № 201149482, със седалище и адрес на управление: гр. София 1000, ул. „Бачо Киро“ № 8, ет. 3.

„Енерджи МТ“ ЕАД се управлява от съвет на директорите с членове Петя Георгиева Петрова, Румяна Петрова Георгиева и Румен Людмилов Захариев. Представител на дружеството е Петя Георгиева Петрова.

„Енерджи МТ“ ЕАД има следния предмет на дейност: търговска и външнотърговска дейност, търговско представителство, мениджмънт, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

Размерът на капитала на дружеството е 800 000 лв. и е изцяло внесен.

Въз основа на представените на основание чл. 11, ал. 2, т. 2, б. „а“ и б. „б“ от НЛДЕ декларации от всички членове на съвета на директорите на „Енерджи МТ“ ЕАД се установява, че същите не са лишени от правото да упражняват търговска дейност и не са осъждани с влязла в сила присъда за престъпление против собствеността или против стопанството. Въз основа на служебно извършена справка се установява също, че заявителят не е в производство по несъстоятелност, не е обявен в несъстоятелност, не е в ликвидация, не му е отнемана лицензия за дейността „търговия с електрическа енергия“ и не му е отказвано издаването на лицензия за същата дейност. Следователно не е налице противоречие с разпоредбите на чл. 40, ал. 4, т. 1, 2 и 3 от ЗЕ.

Вещни права

Изискванията на чл. 40, ал. 1, т. 2 и т. 3 от ЗЕ за наличие на вещни права на заявителя върху енергийния обект, както и доказателства, че същият отговаря на нормативните изисквания за безопасна експлоатация и за опазване на околната среда, са неприложими в настоящата хипотеза, тъй като при осъществяването на дейността „търговия с електрическа енергия“ липсва енергиен обект.

Срок

Заявителят е поискал продължаване с 10 (десет) години на срока на издадената лицензия. Дружеството обосновава искания срок на лицензията с оглед плановите и целите му, подробно описани в представения бизнес план.

Относно наличието на технически и материални ресурси за осъществяване на дейностите, изискванията и задълженията на действащата лицензия:

Видно от регистъра на търговските участници, който независимият преносен оператор „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД поддържа на интернет страницата си, „Енерджи МТ“ ЕАД е регистрирано като търговец на електрическа енергия с права и задължения на координатор на стандартна балансираща група с ЕИС код „32X001100100860В“ и код по чл. 100, ал. 6 от ЗЕ „32X001100101328М“ и към момента е със статус „Активен“.

За осъществяване на дейността „търговия с електрическа енергия“, „Енерджи МТ“ ЕАД ще използва наето офис помещение, находящо се в гр. София, ул. „Бачо Киро“ № 8, ет. 3. Като доказателство заявителят е представил договор за наем на офис-площи от 16.10.2012 г., сключен с „Балкарс-Консорциум“ ООД и анекс към договора от 16.10.2017 г. за пренаемане на помещенията. Дружеството е представило анекс № 2 от 27.12.2018 г. за наемане на още един етаж от офис сградата.

Дружеството декларира, че разполага с напълно изградена и функционираща информационна мрежа, съвременни комуникационни възможности и подходящи за дейността софтуерни продукти и решения, както следва:

1. Хардуер

- Персонални компютри – всяко работно място разполага със собствен персонален компютър/лаптоп. Общ брой на устройствата: 12 броя (6 преносими и 6 стационарни), свързани в локална мрежа;
- Периферни устройства – на разположение на служителите са 2 броя мултифункционални устройства – принтер, скенер, копир и факс, и 1 брой мрежови принтер;
- Телефони – в допълнение към персоналните компютри, работните места са оборудвани и със стационарни ИП телефони – 12 броя, като всеки служител разполага и със служебен мобилен телефон;
- Собствен файлов сървър, достъпен само за вътрешната мрежа на сградата, в която се помещава дружеството и разположен в отделно за целта сървърно помещение. Регулярно се извършва процедура по създаване на резервни копия на цялата информация на външни устройства за съхранение;
- UPS устройство, захранващо сървъра при необходимост с продължителност на работа мин. 180 мин.;
- Мрежови устройства – 3 рутера, цифрова телефонна централа, 26-портов суич.

2. Софтуер

- Операционна система – Windows 7, Windows 10;
- Версия на WORD – 2010/2013;
- Версия на EXCEL – 2010/2013;
- Версия електронна поща – Microsoft Outlook 2010/2013;
- Антивирусна защита – 360 Total Security 10.6.0.1115;
- Други програмни продукти, включени в MS Office 2010/2013;
- Правен и справочен софтуер СИЕЛА;
- Специализиран софтуер, разработен от „Алфасис“ ЕООД за нуждите на дружеството, с 2 свързани модула:
 - за съхранение, обработка, анализ и последващо фактуриране на данни, получавани от електроразпределителните дружества и ЕСО ЕАД,
 - за събиране на данни за сключени договори с параметри по тях и профили на клиенти.

3. Сървър за електронна поща

- Използват се услугите на външна компания за предоставяне на домейн и хостинг на електронната поща на дружеството;

- Изрично е подбрана услуга, която позволява сървърът да осигурява обратна разписка за регистрирано време на получаване на съобщенията (Mail delivery receipt) съгласно изискването на ЕСО ЕАД.

4. Интернет – дружеството ползва високоскоростен кабелен оптичен интернет, предоставен от А1. За да се гарантира диверсификация и сигурност на комуникациите, като резервен вариант е осигурено ползването на допълнителни мрежови устройства, работещи с различни телекомуникационни оператори. Достъпът до свободното интернет пространство е ограничен с различни нива на достъп за различните отдели с оглед избягване на евентуално заразяване с вируси и пренасянето им към контрагентите на дружеството чрез ежедневния обмен на данни.

Дружеството е възложило поддръжката на хардуерното оборудване и софтуерните приложения на външни ИТ компания.

Относно наличието на човешки ресурси и опит за осъществяване на дейността „търговия с електрическа енергия“:

Предоставени са данни за управленската и организационна структура на „Енерджи МТ“ ЕАД. По отношение на служителите са приложени справка за нает персонал, трудови договори и копия от дипломи и автобиографии.

Общо заетите към юни 2019 г. в „Енерджи МТ“ ЕАД наброяват 11 души заедно с изпълнителния директор и членовете на съвета на директорите. Служителите са разпределени по отдели, както следва:

- Търговски отдел – 3 служителя;
- Технически отдел – 3 служителя;
- Финансов отдел – 2 служителя;
- Административен отдел – 2 служителя.

Търговски отдел – лицата, заети в този отдел, осъществяват търговските контакти на дружеството, следенето на съседните пазари, борси и тенденции, оферирането към потенциалните клиенти (потребители и ВЕИ производители), администрирането на всички търговски договори, изготвянето на справки за производство и потребление, изготвянето на писма, становища презентации и др.

Технически отдел – лицата, заети в този отдел, осъществяват дейностите по диспечирането на сделките, изготвят множество прогнози за различни производители и потребители членове на балансиращите групи на „Енерджи МТ“ ЕАД, следят за измененията в нормативната база във връзка с техническото изпълнение на задълженията на търговеца на електрическа енергия. С опита си, свързан с българската и регионалните борси, осигуряват възможността за изпълнение на множество сделки, както в работните, така и в почивните и празнични дни. Също така координират обновяването и администрират софтуерното приложение за графици и мониторинг на товарите.

Финансов отдел – лицата, заети в този отдел, администрират всички първични счетоводни документи – фактури и протоколи, следят за събираемостта на вземанията, водят преговори с банки относно обслужване на дейността и финансиране, готвят и анализират парични потоци, изготвят прогнозни бюджети, ангажирани са с издаването на банкови гаранции и други обезпечения, извършват оценка на риска за голяма част от сделките на дружеството, водят комуникация с общини, данъчни служби, НАП, агенция митница и др.

Административен отдел – лицата, заети в този отдел, осигуряват безпроблемна комуникация между другите отдели, ангажирани са с процедури по регистрация на клиенти, с воденето на преговори и подписването на всички видове договори с общ характер (наем, интернет, горива, ваучери за храна, юридически, данъчни, счетоводни услуги и др.). Също така са ангажирани с организиране на срещи, командировки, транспорт, семинари, изготвяне на презентации, подготовка и поръчка на рекламни материали и др.

За допълнителна квалификация на персонала на дружеството регулярно се посещават конференции, семинари и събития с акцент върху електроенергийния пазар. В годините служителите са взели участие в различни курсове, обучения за работа с конкретни програмни продукти и платформи и др.

Воденето на счетоводството на дружеството, юридическите консултации и ИТ съпортът са възложени на външни компании. Според заявителя, изнасянето на тези дейности дава възможност на дружеството да си позволи услугите на добри и наложили се професионалисти в отделните области. Комуникацията между външните консултантите и заетите в дружеството е тясна и служителите на „Енерджи МТ“ ЕАД ежедневно информират своите колеги за настъпили или очаквани промени с оглед взимане на възможно най-добрите и информирани решения, касаещи бъдещи сделки или промени по техническата осигуреност на дружеството.

Предвид гореизложеното и въз основа на представените от дружеството доказателства се установява, че „Енерджи МТ“ ЕАД притежава технически възможности, организационна структура, материални и човешки ресурси и отговаря на условията да продължи да изпълнява дейността „търговия с електрическа енергия“.

Относно наличието на финансови възможности на „Енерджи МТ“ ЕАД за осъществяване на дейността „търговия с електрическа енергия“ с права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“ и „координатор на комбинирана балансираща група, както и наличието на финансови гаранции и обезпечения за сключване на сделки за търговия с електрическа енергия съгласно Правилата за условията и реда за предоставяне на достъп до електропреносната и електроразпределителните мрежи (Правилата):

В изпълнение на изискванията на чл. 68, ал. 2, т. 5 от НЛДЕ „Енерджи МТ“ ЕАД е представило бизнес план за управление и развитие на дейността „търговия с електрическа енергия“, който обхваща периода 2019 г. – 2023 г., заедно с прогнозни годишни финансови отчети.

От извършения анализ на представените годишни финансови отчети за периода 2016 г. – 2018 г. е видно, че дружеството отчита печалба за всяка година от разглеждания период, като за 2016 г. същата е в размер на 126 хил. лв., за 2017 г. – 455 хил. лв. и съответно за 2018 г. – 5 084 хил. лв. След извършен анализ на финансовото състояние на база обща балансова структура се установява, че общото финансово състояние на дружеството за периода 2016 г. – 2018 г. може да бъде определено като много добро. Дружеството разполага със свободен оборотен капитал за обслужване на краткосрочните си задължения и има свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Прогнозните количества за покупко-продажба и цените, по които дружеството ще търгува електрическа енергия, са посочени в следващата таблица:

Показател	Мярка	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Средна покупна цена	лева/MWh	95	105	100	100	100
Средна продажна цена	лева/MWh	97	107	102	102	102
Количество търгувана ел. енергия общо	MWh	613 200	700 800	788 400	876 000	876 000

Дружеството е представило прогнозен финансов отчет за периода 2019 г. – 2023 г., като прогнозните приходи, разходи и показатели са представени в таблицата по-долу:

Показатели в хил. лева	Прогноза				
	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Приходи	59 481	74 989	80 420	89 355	89 355
Разходи	59 130	74 515	79 816	88 576	88 626
Счетоводна печалба	351	474	604	779	729
Финансов резултат	316	426	543	701	656
ДА	337	307	281	257	236
СК	6 909	7 336	7 829	8 430	9 086
КА/КП	2,04	1,90	1,90	1,87	1,95

Съгласно представения прогнозен отчет за приходите и разходите дружеството предвижда общите приходи да нарастват през всяка година от бизнес плана и от 59 481 хил. лева за 2019 г. да достигнат до 89 355 хил. лева през 2023 г.

Със същия темп е прогнозирано да нарастват и разходите и от 59 130 хил. лева за 2019 г. да достигнат 88 626 хил. лева през 2023 г.

Краткосрочните задължения се увеличават, като за 2019 г. те са предвидени да бъдат в размер на 6 298 хил. лв., а в края на периода през 2023 г. достигат 9 310 хил. лв., основно в резултат на увеличените задължения към доставчици и клиенти, в т.ч за електрическа енергия.

Размерът на краткотрайните активи и краткосрочните пасиви определя добри стойности на коефициента на обща ликвидност и възможността на дружеството да покрива краткосрочните си задължения с наличните краткотрайни активи.

Дружеството е представило удостоверение с изходящ № 0911-64-008556 от 19.06.2019 г. от „Уникредит Булбанк“ АД, според което „Енерджи МТ“ ЕАД е клиент на същата банка и има открита специална разплащателна сметка съгласно чл. 19 от Правилата, средствата по която ще бъдат използвани от дружеството за изпълнение на задължения при осъществяване на лицензионна дейност „търговия с електрическа енергия“, с наличност към 19.06.2019 г. в размер на 4 972 613 лв. В удостоверението е посочено, че банката се задължава при поискване от КЕВР да предоставя информация относно оборотите и салдото по сметката, съгласно чл. 19, ал. 4 от Правилата. Видно от горното, сумата по специалната сметка е в размер, съответстващ на изискванията на чл. 19, ал. 2 и ал. 3 от Правилата, според стойността на оборота от търговия с електрическа енергия на територията на Република България за последната година от лицензионната дейност съгласно представения на Комисията годишен финансов отчет за 2018 г.

Въз основа на всичко гореизложено може да се направи извод, че ако спази заложените в бизнес плана параметри, „Енерджи МТ“ ЕАД ще притежава финансови възможности да продължи да извършва дейността „търговия с електрическа енергия“, включваща права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“ и „координатор на комбинирана балансираща група“.

Правила за работа с потребители на енергийни услуги

На основание чл. 38в, ал. 1 от ЗЕ дружеството е представило Правила за работа с потребители. Според изискванията на чл. 38в, ал. 2 от ЗЕ, правилата уреждат реда и сроковете за получаване, разглеждане, проверка и отговор на подадените жалби, сигнали и предложения, формата на данните за потреблението и процедурата, по която доставчиците и потребителите на енергийни услуги получават достъп до тях.

Изказвания по т.3.:

Докладва М. Трифонов. Резултатите от извършения анализ са приети с доклад от КЕВР на 13.09.2019 г. На 27.09.2019 г. е проведено открито заседание, на което е присъствал представител на заявителя. Същият не е направил възражения по фактите, обстоятелствата и изводите, посочени в доклада.

Във връзка с това и на основание чл. 21, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 56, ал. 1, т. 1 и чл. 38в, ал. 3 от Закона за енергетиката, чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 и чл. 13, ал. 5 от Наредба № 3 за лицензиране на дейностите в енергетиката, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. Да продължи срока на лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“ на „Енерджи МТ“ ЕАД, с 10 години, считано от датата на изтичане срока на лицензията – 25.06.2020 г.;

2. Определя същите условия за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, така както последните са регламентирани в лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г., издадена на „Енерджи МТ“ ЕАД за дейността „търговия с електрическа енергия“;

3. Одобрява на „Енерджи МТ“ ЕАД бизнес план за периода 2019 г. – 2023 г., приложение към това решение и приложение към издадената лицензия;

4. Одобрява на „Енерджи МТ“ ЕАД правила за работа с потребители на енергийни услуги, приложение към това решение и приложение към издадената лицензия.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 56, ал. 1, т. 1 и чл. 38в, ал. 3 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 и чл. 13, ал. 5 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

1. Продължава срока на лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г. за дейността „търговия с електрическа енергия“, издадена на „Енерджи МТ“ ЕАД, с ЕИК № 201149482, със седалище и адрес на управление: гр. София 1000, ул. „Бачо Киро“ № 8, ет. 3, с 10 (десет) години, считано от датата на изтичане срока на лицензията – 25.06.2020 г.;

2. Определя същите условия за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, така както последните са регламентирани в лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г., издадена на „Енерджи МТ“ ЕАД за дейността „търговия с електрическа енергия“;

3. Одобрява на „Енерджи МТ“ ЕАД бизнес план за периода 2019 г. – 2023 г., приложение към това решение и приложение към издадената лицензия;

4. Одобрява на „Енерджи МТ“ ЕАД правила за работа с потребители на енергийни услуги, приложение към това решение и приложение към издадената лицензия.

В заседанието по **точка трета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Светла Тодорова – за, Ремзи Осман - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков - за и Пенка Трендафилова – за), от които **два гласа** (Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.4. Комисията разглежда доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Монтана.

На основание разпоредбите на чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал. 1 и ал. 2 и чл. 24, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и в изпълнение на Заповед № 3-В-9/02.05.2019 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Монтана за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г., в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2018 г. (Програмата) от длъжностните лица на КЕВР: Ивайло Касчиев, Силвия Димова, Николина Томова, Ани Гюрова и Ани Недкова.

Във връзка с чл. 33, ал. 5 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ново наименование - Комисия за енергийно и водно регулиране - КЕВР съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката, обн. ДВ, бр. 17 от 2015 г., в сила от 06.03.2015 г.) по Закона за енергетиката и ЗРВКУ, с писмо, с изх. № В-17-28-8/02.05.2019 г. КЕВР уведоми ВиК оператора за предстоящата проверка и за осигуряване на достъп, подготовка на необходимите документи.

Обхватът на проверката включваше:

1. Проверка и описание на наличните в дружествата регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ.
2. Описание на техническите параметри на наличните регистри и бази данни, начина на въвеждане и поддържане.
3. Описание дали процесите по въвеждане и поддържане на регистрите и базите данни са въведени с официални политики и процедури.
4. Изготвяне на справки от наличните регистри и бази данни, и сравнение с отчетените данни от ВиК оператора за 2018 г. с цел доказване на достоверността им.
5. Проверка на направената оценка на качеството на информацията от страна на ВиК операторите, съгласно т. 68 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на ВиК услуги /НРКВКУ/, справка № 3 и приложение № 7 от отчетни данни на ВиК операторите.
6. Проверка на извършените капиталови разходи през 2018 г. на избрани обекти от инвестиционната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от инвестиционната програма.
7. Проверка на прилагането на Механизъм за реинвестиране на част от приходите:
8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2018 г. на избрани обекти от ремонтната програма за наличие на досие на обекта.
9. Проверка на начално и крайно салдо и обороти по сметка 207 / 613 или еквивалент /, и засичане с отчетните стойности на извършени инвестиции – общо, по услуги и системи.
10. Проверка начина на водене на амортизационния план съгласно правилата за водене на ЕСРО.
11. Проверка на начина на разпределение на оперативните разходи по услуги и системи.
12. Проверка на новопридобити активи през 2018 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp.
13. Проверка на разходите/приходите за закупена и/или доставена вода на друг ВиК

оператор, като се представят и съответните фактури.

14. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории.

Проверката се извърши в периода 13.05. - 16.05.2019 г. в изпълнение на утвърдения график с Решение по т. 4 от Протокол № 5 от 17.01.2019 г. на КЕВР за планови проверки през 2019 г. от Председателя на КЕВР. За резултатите от проверката беше съставен двустранен Констативен протокол от 15.05.2019 г., в който е отразена информация за осигурения достъп до наличните системи, регистри и бази данни, и изисканите документи от проверяващия екип. Направените справки от регистри и бази данни са сравнени с отчетените данни от ВиК оператора за 2018 г.

На основание чл. 38, ал. 1 от Методика за осъществяване на контролните правомощия на Комисията за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги за извършената проверка е съставен двустранен Констативен протокол, връчен на представител на проверяваното дружество на 16.09.2019 г. ВиК операторът е представил своето становище по направените констатации и препоръки с писмо вх. № В-17-28-9/19.09.2019 г. (изх. № 264/18.09.2019 г.), отразено в съответната точка на настоящия доклад.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. Проверка и описание на наличните в дружествата регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ, приети с решение по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. на КЕВР и изпълнение на препоръки по извлечение от т. 5 по протокол № 244 от 13.12.2018 г. – точки 1-5 от Програмата.

При посещението в офиса на ВиК оператора е извършена проверка на наличните регистри и бази данни, и промяната спрямо предходната година, описано в съставения на място Протокол от 16.05.2019 г.

ВиК операторът е внедрил нови регистри и база данни, изискуеми съгласно т. 83 и т. 84 от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги, а именно: регистър на оплакванията от потребители, регистър на утайките от ПСОВ, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ и база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ.

2. Описание на техническите параметри на наличните регистри и бази данни, начина на въвеждане и поддържане.

В наличните регистри и база данни се поддържат всички изискуеми данни и параметри, като общи или специфични характеристики за даден регистър или база данни. Начинът на въвеждане и поддържане на наличните регистри и бази данни е разписан в утвърдените официални процедури за съответния регистър/база данни.

3. Описание дали процесите по въвеждане и поддържане на регистрите и базите данни са въведени с официални политики и процедури.

За всички регистри и бази данни, предмет на плановата проверка през 2019 г. има заповед на управителя за внедряването им и разписани вътрешни правила/процедури.

4. Изготвяне на справки от наличните регистри и бази данни, и сравнение с отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. с цел доказване на достоверността им.

При проверката на място са представени извадки, екранни снимки и справки от поддържаните от дружеството регистри и бази данни, с цел сравнение и доказване на подадените отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г.

5. Проверка на направената оценка на качеството на информацията от страна на ВиК операторите, съгласно т. 68 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на ВиК услуги /НРКВКУ/, справка № 3 и приложение № 7 от отчетни данни на ВиК операторите.

5.1. Регистър на активи

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с регистър на активи. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2018 г. - информацията за активите се поддържа в счетоводната програма Ажур, и във файлове, формат Excel. Програмният продукт Ажур е счетоводна програма и не съдържа технически параметри за активите. Такава информация се съдържа във файловете, формат Excel, които не са регистър.

5.2. Географска информационна система (ГИС)

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с ГИС. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2018 г.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана следва:

1. Да внедри Регистър на активи / ГИС със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на Регистър на активи / ГИС.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
4. Да осигури въвеждането на технически параметри в Регистър на активи / ГИС.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8)“ – 1 819,96 км.

- „Брой СВО (променлива С24)“ – 56 360 бр.

Подадените стойности към КЕВР са потвърдени при проверката.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От регистър на активите и ГИС се генерира информация за следните променливи:

• *С8: Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, като е изключена дължината на сградните водопроводни отклонения.*

• *iС8: Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, като е изключена дължината на сградните водопроводни отклонения, както и дължината на водопроводите, по които се довежда вода до друг оператор, само в случаите когато се използват единствено за тази цел.*

• *iDMAт: Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.*

• *iЕб: Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).*

• *wC1: Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора.*

• *С24: Общ брой на сградните водопроводни отклонения;*

• *С29: Общ брой на сградните канализационни отклонения,*

• *D20: Обща дължина на рехабилитираната водопроводна мрежа;*

• *D9: Обща дължина на водопроводната мрежа, за която е реализиран процес на регулярно обследване и активен контрол на течовете (включително микрофони, корелатори, акустични логери и други), при който се откриват и отстраняват скрити течове.*

За изброените променливи ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро

качество“ на информацията (1). Подадените стойности на променливите са потвърдени при проверката, но дружеството не е внедрило регистър на активите и не разполага с ГИС, поради което поставената оценка не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.3. Регистър на аварии

Констатации:

ВиК операторът има внедрен със Заповед № 162/27.09.2017 г. регистър на аварията – „ВиК център“.

Софтуерът поддържа всички параметри, посочени в т. 1.3. на Констативен протокол от 22.11.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги (променлива D28)“ – 1 356 бр. Отчетена стойност по време на проверката от справки от регистъра – 1 357 бр.

- „Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a)“ – 144 бр. Посочена стойност при проверката – 138 бр.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От регистър на аварията се генерира информация за следните променливи:

- D35: Сумата от общия брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоснабдяването в обслужваната от оператора територия и продължителността на съответстващите прекъсвания (в часове в разглеждания период);

- D28: Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги;

- wD38a: Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период;

- wD38b: Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период;

- wD44: Брой аварии на канализационната мрежа, поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период.

За изброените променливи ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). Подадените стойности на променливите са потвърдени при проверката, поради което оценката се приема. За променливата wD38a отчетената стойност не е потвърдена, поради което поставената оценка не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

„Отчетът за показател „Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) за 2018г. - 144 бр е представен след получена справка от софтуера - „ВиК център“, модул „Регистър на аварията“. Констатира се впоследствие, че тази справка не е напълно коректна и бе направено прецизиране на филтрите за получаване на справките за запушвания по канализационната мрежа. В резултат на това, по време на проверката се получи друг резултат от 138 бр., който е коректният резултат“.

Становище на работната група:

Работната група приема представените обяснения и дава оценка „Добро качество“ на информацията (1) за променливата wD38a.

5.4. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води Констатации:

ВиК операторът разполага с акредитирана лаборатория за питейни води - сертификат за акредитация, рег. № 162 ЛИ/30.11.2017г. В процес на разработване е програмен продукт на фирма Vi Soft – модул към „ВиК център“. Въведени са част от данните и продължава въвеждането им. Със Заповед № 115/22.05.2019 г. е регламентирано внедряването на регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води и е разписана процедура за начина и реда на поддържането му.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби (променлива iD51a)“ – 1 570 бр.

- „Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от ЗВ (променлива D51a)“ – 1 570 бр.

Отчетните данни за 2018 г. са потвърдени от базата данни.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iD51a: *Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби;*

- iD62a: *Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;*

- iD63a: *Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;*

- iD64a: *Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;*

- iD65a: *Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;*

- D51a: *Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от Закона за водите;*

- D62a: *Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*

- D63a: *Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*

- D64a: *Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*

- D65a: *Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*

- iD51b: *Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в малки зони на водоснабдяване, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби;*

- iD62b: *Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*

- iD63b: *Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*

- iD64b: *Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*

- iD65b: *Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*

- D51b: *Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в малки зони на*

водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, ал. 1, т. 3 от Закона за водите;

- D62b: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;

- D63b: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;

- D64b: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;

- D65b: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;

- iD98: Общ брой на зоните на водоснабдяване с изпълнен мониторинг;

- iD99: Общ брой на зоните на водоснабдяване в обслужваната от ВиК оператора територия.

За всички променливи, с изключение на iD98 и iD99 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). За променливите iD98 и iD99 ВиК операторът е посочил оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка са потвърдени отчетените данни за 2018 г. от поддържаната база данни. Дружеството е в процес на въвеждане на данни в регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, поради което поставените оценки се приемат.

5.5. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води.

Констатации:

В процес на разработване е програмен продукт на фирма Vi Soft – модул към „ВиК център“. Въведени са част от данните. От 01.01.2019 г. Данните се въвеждат в електронни дневници. Със Заповед № 115/22.05.2019 г. е регламентирано внедряването на регистъра на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води и е разписана процедура за начина и реда на поддържането му.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период (променлива iD96)“ – 62 бр.

Отчетената стойност по време на проверката е потвърдена от справка в Excel формат.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iD97: Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период;

- iD96: Общ брой проби за качество на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване.

За променливите, съдържащи се в регистъра на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, ВиК операторът е посочил оценка „Добро качество“ на информацията (1). Отчетените стойности за 2018 г. са потвърдени при проверката от поддържаната до момента база данни, а не от регистър, каквото е изискването на т. 83 от Указания НРКВКУ, поради което поставените оценки не се приемат и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

„Работи се по попълване на модул Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води към „ВиК център“. Към момента на проверката не бе

въведена цялата информация за 2018г., както и справката не бе прецизирана, при което се получаваха некоректни резултати“.

Становище на работната група:

Работната група приема представените обяснения, но тъй като при проверката отчетените стойности за 2018 г. са потвърдени от поддържаната дотогава база данни, а не от регистър, работната група потвърждава дадената оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.6. Регистър на оплаквания от потребители

Констатации:

Ви К операторът е внедрил регистър на оплаквания от потребители - модул във ВиК център. Въведени са всички данни от 01.01.2018 г. Със Заповед № 274/23.10.2018 г. е регламентирано внедряването на регистъра на оплаквания от потребители и е утвърдена процедура за начина и реда на поддържането му.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период (променлива iF99)“ – 56 бр.

- „Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98)“ – 53 бр.

Отчетените стойности са потвърдени при проверката.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iF98: *Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни;*
- F24: *Общ брой отговори на оплаквания на потребители за услуга доставяне на вода на потребителите;*
- wF20: *Общ брой отговори на оплаквания на потребители за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води;*
- iF88: *Общ брой на отговори на оплаквания на потребители по отношение фактуриране на услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане и пречистване на отпадъчни води;*
- iF99: *Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период.*
- F23: *Общ брой оплаквания на потребители за разглеждания период за услуга доставяне на вода на потребителите;*
- F16: *Общ брой оплаквания от потребители свързани с налягане във водоснабдителната система за разглеждания период;*
- iF17: *Общ брой оплаквания за нарушено водоснабдяване;*
- F18: *Общ брой оплаквания за качеството на питейната вода;*
- F19: *Общ брой други оплаквания за услугата доставяне на вода на потребителите;*
- wF12: *Общ брой оплаквания на потребители за разглеждания период за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води;*
- wF13: *Общ брой оплаквания за запушвания на канализационната мрежа;*
- wF14: *Общ брой оплаквания за наводнявания на имоти;*
- iwF15: *Общ брой оплаквания за замърсявания, мирис и гризачи;*
- wF16: *Общ брой други оплаквания за услугата отвеждане и пречистване на отпадъчни води;*
- iF89: *Общ брой оплаквания на потребители по отношение фактуриране на услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане и пречистване на отпадъчни води.*

За всички посочени променливи, за които се генерира информация от регистъра на оплаквания от потребители, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро

качество“ на информацията (1). Дружеството е внедрило този регистър, поради което поставената оценка се приема.

5.7. Регистър за утайките от ПСОВ

Констатации:

Ви К операторът е внедрил регистър за утайките от ПСОВ - модул във ВиК център. Въведени са всички данни от 01.01.2018 г. Със Заповед № 47/28.02.2019 г. е регламентирано внедряването на регистъра за утайките от ПСОВ и е утвърдена процедура за начина и реда на поддържането му.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година, и оползотворени до края на отчетната година (променлива wA15)“ – 0 т.с.в.

- „Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14)“ – 343,82 т.с.в. Отчетена стойност при проверката от справка в Excel формат – потвърдена.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

• wA15: Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година, и оползотворени до края на отчетната година;

• wA14: Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (тон сухо вещество).

За променливите wA15 и wA14 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило регистър на утайките от ПСОВ, в който са въведени данните от 01.01.2018 г., поради което поставената оценка се приема.

5.8. Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване).

Констатации:

Разработен и инсталиран модул към Инкасо. Въведени са 90% от данните от началото на 2015 г. За 2018 г. не са въведени изцяло данните за експлоатационен район Лом, и всички данни за 2019 г. Със Заповед № 246/04.10.2018 г. е регламентирано внедряването на регистъра на водомерите на СВО и е утвърдена процедура за начина и реда на поддържането му.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са приведени в техническа и метрологична годност през отчетната година и отговарят на одобрения тип, и които са монтирани на СВО през отчетната година (променлива iD45)“ – 3 870 бр.

- „Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44)“ – 18 821 бр.

Отчетените стойности са потвърдени от поддържаната до момента база данни.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

• iD45: Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са приведени в

техническа и метрологична годност през отчетната година и отговарят на одобрения тип, и които са монтирани на СВО през отчетната година;

- iD44: Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.

За променливите iD44 и iD45 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка са потвърдени отчетените данни за 2018 г., дружеството е внедрило регистър на водомерите на СВО, поради което поставената оценка се приема.

5.9. Система за отчитане и фактуриране

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, представляваща специализиран софтуер - ПП „ИНКАСО“, внедрена 01.01.2002 г. Внедряването ѝ е регламентирано със Заповед № 262/29.12.2017 г. на управителя на дружеството и е разработена официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Продадена фактурирана вода (Q3, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор (променлива iA10) – 4 185 335 м³.

Отчетената стойност е потвърдена - 4 174 787 м³ от Инкасо за ВиК Монтана + 6 293 м³ от ASU (помощна програма към Инкасо) + 4 255 м³ от ОВ (ръчно издадени фактури по констативни протоколи).

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

- iA10: Продадена фактурирана вода (Q3, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор

За променливите, за които се генерира информация от Системата за отчитане и фактуриране, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило този регистър, поради което поставената оценка се приема.

От счетоводната система се генерира информация за следните променливи:

- G1: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите
- G4: Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите съгласно ЕСРО
- iwG1b: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчни води
- iwG4b: Обща сума на отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води съгласно ЕСРО
- iwG1c: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата пречистване на отпадъчни води
- iwG4c: Обща сума на отчетените разходи за услуга пречистване на отпадъчни води съгласно ЕСРО
- iG99: Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината
- iG98: Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината

- iG97: *Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година*

Анализ на дадената от ВиК оператора предварителна оценка за качеството на информацията:

За всички променливи, съдържащи се в счетоводната система, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило сметкоплан и се прилага в цялост Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР.

В тази връзка поставената от ВиК оператора предварителна оценка се приема.

5.10. База данни с измерените количества вода на вход ВС

Констатации:

Дружеството разполага с база данни, регламентирана със заповед № 266/29.12. 2017 г. на управителя на дружеството и е разписана процедура за начина и реда на поддържането ѝ.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г.), (променлива A3)“ – 19 902 988 м³. Отчетната стойност за 2018 г. е потвърдена при проверката.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• A3: *Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи*

За променливата A3 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2), като поставената оценка се приема.

5.11. База данни за контролни разходомери и дейта логери

Констатации:

В процес на разработване е програмен продукт на фирма Vi Soft – модул към „ВиК център“. Въведени са част от данните и продължава въвеждането им. Със Заповед № 109/20.05.2019 г. е регламентирано внедряването на база данни за контролни разходомери и логери и е разписана процедура за начина и реда на поддържането ѝ.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой водомери на водоизточници“ – 21. Стойността е потвърдена от поддържаната база данни.

- „Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници)“ – 103. Отчетната стойност на място е 106.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• iDMAтБроят на водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивиране на данните в електронни бази данни, за период от минимум 1 година, и измервания в критична точка при необходимост;

За променливата iDMAm ВиК операторът е посочил оценка „Добро качество“ на информацията (1). Към момента на проверката дружеството има разработен модул към ПП „ВиК център“, който е в процес на въвеждане на данни. Отчетните стойности за 2018 г. за контролните разходомери и водомерите на водоизточниците са проверени от поддържаната до момента база данни, като стойността за контролни водомери по мрежата не е потвърдена. Определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2018 г. не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.12. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Констатации:

Със Заповед № 267 от 29.12.2017 г. на управителя на дружеството от 01.01.2018 г. се внедрява база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация и официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни. В процес на въвеждане във ВиК център на данни за изчисляване на неизмерената законна консумация.

Препоръка:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана следва:

1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Подадена нефактурирана вода A13 (Q3A)“ – 771 379 м³.

Отчетната стойност за 2018 г. е потвърдена от таблична справка, но без количествата вода за противопожарни нужди.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• *iA21: Неносеща приходи вода (Q9 съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор.*

За променливата iA21 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). Дружеството е в процес на внедряване на база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, поради което поставената оценка се приема.

5.13. База данни за изразходваната електрическа енергия

Констатации:

Ви К операторът е внедрил база данни за изразходваната електрическа енергия - модул във ВиК център. Въведени са всички данни от 01.01.2018 г. Със Заповед № 263 от 29.12.2017 г. на управителя на дружеството е регламентирана базата данни за изразходваната ел.енергия.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1)“ – 9 995 572 кВтч. Отчетената стойност е потвърдена от базата данни. От ВиК център е отчетена стойност при проверката е 12 159 387 кВтч., която е обща за всички ВС.

- „Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчни води от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13)“ – 2 382 507 кВтч. Стойността е потвърдена от ВиК център.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

- *zD1: Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора;*

- *wD13: Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ експлоатирани от ВиК оператора.*

За променливите, съдържащи се в база данни за изразходваната електрическа енергия, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). Дружеството е внедрило модул във ВиК център, с въведени данни от 01.01.2018 г., поради което определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2018 г. се приема.

5.14. База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ.

Констатации:

В управлението на дружеството се съхранява информация за месечните количества вода на вход ПСПВ във формат Excel и на хартиен носител (дневник) в ПСПВ. Със Заповед № 106 от 15.05.2019 г. на управителя на дружеството е регламентирано внедряването на базата данни с измерените количества вода на вход ПСПВ и е разписана процедура за начина и реда на поддържането ѝ.

5.15. База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Констатации:

Ви К операторът е внедрил база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ - модул във ВиК център. Въведени са всички данни от 01.01.2018 г. Внедряването на базата данни е регламентирано със Заповед № 47/28.02.2019 г и е утвърдена процедура за начина и реда на поддържането ѝ.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2)“ – 10 290 731 м³. При проверката на място отчетената стойност е потвърдена от база данни.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за променливата

- *wA2: Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора.*

За променливата wA2 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1), която се приема.

5.16. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Констатации:

Дружеството поддържа наличната информация в база данни, внедрена със Заповед № 268 от 29.12.2017 г. на управителя на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана. Разработена е официална процедура за начина и реда за поддържане на базата данни. Съгласно процедурата, след подаване на заявление за присъединяване от възложителя, се подписва договор за присъединяване по чл. 14, ал. 1 от Наредба № 4 от 14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи (Наредба № 4/2004 г.), а дружеството извършва присъединяването в 30-дневен срок. Съгласно чл. 14, ал. 1 от Наредба № 4/2004 г.: „Договорът за предоставяне на услугите В и К се предлага от оператора в

едномесечен срок след поискване от потребителя. Той има силата на окончателен договор за присъединяване по смисъла на чл. 84, ал. 2 ЗУТ“.

ВиК операторът поддържа база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване в съответствие с Указания НРКВКУ.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ (променлива iE8)“ – 50 бр.;

- „Общ брой на окончателните договори за присъединяване към водоснабдителната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година (променлива iE10)“ – 50 бр.

Отчетените от ВиК оператора стойности за двете променливи за 2018 г. са доказани при проверката от поддържаната база данни.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

• iE8: *Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от Закона за устройство на територията;*

• iE10: *Общ брой на окончателните договори за присъединяване към водоснабдителната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година;*

• iwE8: *Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от Закона за устройство на територията;*

• iwE10: *Общ брой на окончателните договори за присъединяване към канализационната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година.*

За променливите, съдържащи се в база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че дружеството поддържа тази база данни, внедрена със заповед на управителя, има официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни, поради което определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2018 г. се приема.

***5.17. База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора
Констатации:***

Със Заповед № 265 от 29.12.2017 г. на управителя на дружеството е регламентирано внедряването на база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора. Утвърдена е процедура за работа с данните, начинът за съхранението им и последващ контрол.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1)“ – 302 бр. Отчетената стойност при проверката е 280 бр. ср. Списъчен брой на персонала + 22 бр. граждански договори;

- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1)“ – 68 бр. Стойността на променливата wB1, подадена към КЕВР е потвърдена.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

- *B1: Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите;*
- *wB1: Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.*

За променливите, съдържащи се в база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1), която се приема.

Констатации:

1. След извършената планова проверка през 2018 г. ВиК операторът е внедрил нови регистри и база данни, изискуеми съгласно т. 83 и т. 84 от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги, а именно: регистър на оплакванията от потребители, регистър на утайките от ПСОВ, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ и база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ. Нововнедените регистри и база данни са разработени като модули на ВиК център. В двата регистра, в база данни за изразходваната електрическа енергия и в база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ са въведени всички данни от 01.01.2018 г., а база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ е в процес на въвеждане на информацията;

2. В процес на внедряване са модули на ВиК център за: регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, база данни за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация – в посочените регистри и база данни е въведена част от информацията и продължава въвеждането ѝ. В регистъра на водомерите на СВО - модул към Инкасо, са въведени 90% от данните от началото на 2015 г. Продължава въвеждането на данни - за 2018 г. не е въведен изцяло ЕР Лом, и всички данни за 2019 г.

3. Дружеството не разполага с регистър на активите/ГИС.

4. За всички регистри и бази данни, предмет на плановата проверка през 2019 г. има заповед на управителя за внедряването им и разписани вътрешни правила/процедури.

5. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана, създават регистри и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 г. Съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ, до изтичане на срока по т. 64 ВиК операторът може да предостави информацията, която следва да се съдържа в неговите регистри, от наличните си бази данни. След изтичане на срока посочен в т. 64 информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество съгласно т. 66 („Липсва информация“ – оценка 4).

Препоръка:

1. Да внедри регистър на активите/ГИС със заповед на управителя и да се издаде официална процедура за въвеждането му, с начина и реда за поддържане.

6. Проверка на водоснабдителните системи за доставяне на вода на друг ВиК оператор и измерване на водните количества

6.1. ВС „Среченска бара“

6.1.1. Описание:

Съгласно технологичната схема, от яз. Среченска бара, който се експлоатира и поддържа от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана, се добиват водни количества, които се пречистват в ПСПВ „Слатина“, след което се доставят по самостоятелни водопроводи за гр. Монтана, гр. Вършец и по направление област Враца и гр. Берковица. От тази водоснабдителна система дружеството доставя водни количества на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца и „Водоснабдяване и канализация – Берковица“ ЕООД.

Във връзка с постъпила информация от страна на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца по отношение начина на формиране на цената за доставяне на вода за друг ВиК оператор от страна на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана, през периода 21-23 януари 2019 г. е извършена извънредна проверка на място от експерти от Комисията, на територията на хидровъзел (ХВ) „Среченска бара“, в т.ч. Помпена станция „Среченска бара“ и пречиствателната станция за питейни води (ПСПВ) - „Слатина“. За резултатите от извършената проверка Комисията прие доклад с решение по т. 15 от Протокол № 66 от 18.04.2019 г.

Вследствие на направените констатации, с решение по т. 15 от Протокол № 66 от 18.04.2019 г. Комисията даде следните препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана във връзка с измерването на водните количества на ХВ „Среченска бара“:

1. Да представи протоколи за извършени метрологични проверки за разходомери, монтирани на вход „Бързия“ (гравитачна връзка), направление „Враца“ (за разходомер монтиран на етернитов водопровод), направление „Монтана“ и направление „Вършец“.

2. Да представи информация за техническа и метрологична годност на разходомер УЗР ВЗЛЕТ, ф. № 800052, монтиран на вход ПС „Среченска бара“ (помпена връзка) по време на извършената извънредна проверка на място в периода 21-23 януари 2019 г.

3. Да посочи обяснения за разминаването между представения протокол за монтаж на разходомер „Днепър-7“ на вход ПС „Среченска бара“ на обект ХВ „Среченска бара“ от 12.12.2018 г., и констатираното в хода на проверката – в периода 21-23.01.2019 г. е установено, че на вход ПС „Среченска бара“ е монтиран разходомер УЗР ВЗЛЕТ, ф. № 800052.

4. За периода, в който няма измерване на вход и изход на ПСПВ „Слатина“, да изготвя баланса на водните количества на хидровъзел „Среченска бара“ в съответствие с изискванията на т. 16 д от Указания НРКВКУ, съгласно които технологичните загуби се приемат в размер на не повече от 4% от общото количество подадена вода на вход ВС.

В отговор, с писмо вх. В-17-28-7 от 17.06.2019 г. на КЕВР, дружеството представи информация по дадените препоръки, от която се правят следните констатации:

По т. 1. на вход на ПСПВ „Слатина“, ХВ „Среченска бара“:

1) Вход „Бързия“ (гравитачна връзка) – дружеството е представило приемно-предавателен протокол за доставка и монтаж на разходомер тип FS с фабричен номер 563/2019, заявление за метрологична проверка, гаранционна карта и удостоверение за одобрен тип средство за измерване; снимков материал. Видно от представената документация дружеството е монтирало нов ултразвуков разходомер на вход „Бързия“. В допълнение, от представеният снимков материал не се вижда фабричният номер и номер на поставена пломба на новомонтирания УЗР.

2) Вход ПС Среченска бара (помпена връзка) – дружеството е представило протокол за монтаж на разходомер „ДНЕПР – 7“, удостоверение за одобрен тип и снимков материал, от който се вижда стикер за първоначална проверка от 2018 г. и поставена пломба 0000035 на разходомера. Не е представен протокол за извършена метрологична проверка.

На изхода на ПСПВ Слатина, ХВ „Среченска бара“:

1) **Направление „Враца“** – монтирани са 2 бр. разходомери - на стоманен и на етернитов водопровод.

1.1) За стоманения водопровод дружеството е представило всички необходими документи, в т.ч. удостоверение за одобрен тип на разходомера; приемно-предавателен протокол за доставка и монтаж; заявление за метрологична проверка; снимков материал, от който се вижда поставена пломба 2095757 на разходомера.

1.2) За етернитовия водопровод е представено удостоверение за одобрен тип измервателно устройство УЗР 474/2016 г.; приемно-предавателен протокол за доставка и монтаж; заявление за метрологична проверка и снимков материал, от който се вижда поставена пломба 2095757 на разходомера. Не е представен протокол за извършена метрологична проверка.

2) **Направление „Монтана“** - дружеството е представило приемно-предавателен протокол за доставка и монтаж на разходомер тип FS с фабричен номер 562/2019, заявление за метрологична проверка, гаранционна карта и удостоверение за одобрен тип средство за измерване; снимков материал. От представения снимков материал не се вижда фабричният номер на новомонтирания УЗР, но се вижда поставена пломба 00344.

3) **Направление „Вършец“** - дружеството е представило приемно-предавателен протокол за доставка и монтаж на разходомер тип FS с фабричен номер 561/2019, заявление за метрологична проверка, гаранционна карта и удостоверение за одобрен тип средство за измерване; снимков материал. От представения снимков материал не се вижда фабричният номер на новомонтирания УЗР, но се вижда поставена пломба 00315.

По т. 2. Дружеството посочва, че на монтирания УЗР ВЗЛЕТ, ф. № 800052, на вход ПС Среchenска бара (помпена връзка) са дефектирали модули и затова е взето решение същия да се замени с „Днепър- 7“ с фабричен номер 2675, монтиран на 12.12.2018 г.

По т. 3. Дружеството посочва, че в момента на проверката са извършвани тестове на новомонтирания разходомер „Днепър – 7“, като двата водомера са монтирани в близост един до друг в една шахта. Планира се новомонтираният разходомер да измерва водния поток, а старият е демонтиран.

По т. 4. Дружеството е монтирало контролен разходомер ф. № 900006, тип УРСВ–010М на тръбопровод за технологични нужди за промиване на филтрите в пречиствателната станция, с цел измерване на количествата вода за промиването им.

Във връзка с изисканите от КЕВР протоколи за извършени метрологични проверки на разходомери, монтирани на вход „Бързия“ (гравитачна връзка), направление „Враца“ (за разходомер монтиран на етернитов водопровод), направление „Монтана“ и направление „Вършец“, дружеството е представило писмо от Главна дирекция „Мерки и измервателни уреди“, регионален отдел – Враца към Български Институт по Метрология, в което е посочено, че в резултат на извършена последваща проверка долуизброените разходомери съответстват на изискванията на Наредба за средствата за измерване, които подлежат на метрологичен контрол (ДВ бр. 98 от 2003 г.) и са поставени знаци за последваща проверка с валидност до м. 02.2022 г., както следва: разходомер с ф. № 900012 (първоначално монтиран на вход ПСПВ „Слатина“, направление „Бързия“ – гравитачна връзка, впоследствие заменен с нов ф. № 563); разходомер с ф. № 307928 (първоначално монтиран на изход ПСПВ, направление „Вършец“, впоследствие заменен с нов ф. № 561) и разходомер ф. № 900006, тип УРСВ – 010 М (първоначално монтиран на изход ПСПВ „Слатина“, направление „Монтана“, впоследствие монтиран на тръбопровод за промиване на филтрите в пречиствателната станция с цел измерване на количествата, необходими за технологични нужди, а за измерване на количествата постъпващи по направление „Монтана“, е монтиран нов разходомер с ф. № 562).

С писмо вх. № В-17-28-8 от 17.07.2019 г. на КЕВР дружеството представи копие на Констативен протокол № – 3 – НН – 75 от 11.07.2019 г. от извършена проверка от страна на Басейнова дирекция „Дунавски район“ (БДДР), във връзка с писмо на КЕВР за предприемане на действия по компетентност, в който се потвърждава от страна на БДДР,

че на горесцитираните измервателни уреди за измерване на водните количества е извършена проверка, същите са отчетени, пломбирани с пломба на БДДР Плевен и са дадени предписания да се заведе дневник за ежемесечно измерване и отчитане на ползваните води от яз. „Среченска бара“ по изброените разходомери. С писмо вх. № В-17-28-7 от 23.07.2019 г. на КЕВР Басейнова дирекция „Дунавски район“ уведомява Комисията за извършената проверка и дадените като следствие предписания на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана.

6.1.2. Водни количества:

Балансът на водните количества за 2018 г. е както следва:

Направление	Ед. мярка	Подадена вода от ХВ "Среченска бара"	За "ВиК" ООД, гр. Монтана	За "ВиК" ООД, гр. Враца	За "ВиК - Берковица" ЕООД, гр. Берковица
Подадена вода от ХВ "Среченска бара"	м ³	21 930 179	9 273 638	11 290 700	1 365 841
Фактурирана вода	м ³	20 954 253	8 860 947	10 788 247	1 305 059
Загуби на вода, в т.ч. :	м ³	975 926	412 691	502 453	60 782
	%	4,45%	4,45%	4,45%	4,45%
загуби на сурова вода	м ³	109 651	46 368	56 454	6 829
	%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
технологични загуби на вода	м ³	866 275	366 323	446 000	53 953
	%	3,95%	3,95%	3,95%	3,95%
Процент на разпределение	%	100%	42,3%	51,5%	6,2%

Балансът на водните количества за хидровъзел „Среченска бара“ се извършва на база фактурираните водни количества по всички направления, като са включени технологични загуби на вода – промивни води за ПСПВ „Слатина“ в размер на 3,95% и загуби на сурова вода в размер на 0,5%. Същите са посочени общо като реални загуби на вода Q7 в съответните справки на отчетния доклад за ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“. Същевременно към момента на представяне на данните същите не подлежат на проверка, поради липса на измерване на постъпващите по всички направления на вход/изход на пречиствателната станция водни количества и промивните води, които се връщат в яз. „Среченска бара“.

6.2. ВС „Кобиляк“

6.2.1. Описание:

Водоснабдителната система се състои от водоизточник – площен дренаж „Кобиляк“, помпена станция „Кобиляк“, напорен резервоар и водопроводи за доставяне на вода по две направления: към ВС „Основна“ и към „ВиК“ ООД, гр. Враца. Измерването на подаваната вода от ПС „Кобиляк“ се извършва по двете направления от два контролни ултразвукови разходомера, находящи се в помпената станция, както следва:

На входа по направление към ВС „Основна“ по ултразвуков разходомер Взлет УРСВ -010М с фабричен № 700013, със стикер за метрологична проверка до 07.2019 г. Дружеството не е представило протокол за извършена метрологична проверка. От представения снимков материал не се вижда срокът на метрологична годност.

1) **На входа по направление към „ВиК“ ООД, гр. Враца** има монтиран ултразвуков разходомер Взлет УРСВ -010М с фабричен № 700015, който по данни на дружеството не е в метрологична годност.

2) **На изхода по направление към „ВиК“ ООД, гр. Враца** търговското мерене на подадените, съответно фактурирани, водни количества се извършва по водомер с дистанционно отчитане, собственост на „ВиК“ ООД, гр. Враца, монтиран след находящата

се над ПС „Кобиляк“ кула-водоем на територията на община Криводол, област Враца. Количествата се отчитат ежемесечно с представители от двете страни на дружествата и за целта се съставя констативен протокол.

6.2.2. Водни количества от технологична система „Кобиляк“

Балансът на водните количества за 2018 г. е както следва:

Направление	Ед. мярка	Подадена вода от ВС „Кобиляк“	За "ВиК" ООД, гр. Монтана	За "ВиК" ООД, гр. Враца
Подадена вода от ВС „Кобиляк“	м ³	191 463	168 331	23 132
Фактурирана вода	м ³	53 822	30 690	23 132
Загуби на вода	м ³	137 641	137 641	0
	%	71,89%	81,77%	0,00%
Процент на разпределение	%	100%	87,9%	12,1%

Дружеството не разпределя загуби на вода към „ВиК“ ООД, гр. Враца, а всички загуби на вода от системата се отнасят към ВС „Основна“. Доколкото измервателното устройство на входа на системата, по което следва да се извършва контролата на вход ВС за „ВиК“ ООД, гр. Враца, не е в метрологична и техническа изправност, избраният подход е коректен.

6.3. ВС „Тодорини кукли“

6.3.1. Описание:

От системата се доставя гравитачно вода от три броя речни водохващания „Гаванищица“, „Ширине“ и „Садина бара“ до ВС „Основна“ за селата Спанчевци и Клисурски манастир и за друг ВиК оператор – „ВиК – Берковица“ ЕООД, гр. Берковица за селата Рашовица, Песочница, Цветкова Бара. Част от системата са още три речни водохващания „Драгиева бара“, „Стара река“ и „Релкъов дол“ и група от 9 бр. каптажи „Зелени дел“, които се явяват резервни и се използват от дружеството при необходимост. ВиК операторът посочва, че на всяко отклонение има монтиран водомер, по който се отчита подаденото водно количество.

По основното направление на водопровода от ВС „Тодорини кукли“ има два контролни водомера с цел измерване на потока след отклонението за с. Цветкова бара и Клисурски манастир и след отклонението за с. Спанчевци. Видно от представената технологична схема и липсата на информация и техническа документация за водомерите, дружеството не извършва мерене на входа на системата непосредствено след водоизточниците.

1) За търговско мерене на изхода на системата по **направлението за друг ВиК оператор – „ВиК – Берковица“ ЕООД, гр. Берковица** се отчитат показания по налични водомери на отклоненията за с. Рашовица, Песочница, Цветкова Бара. Представени са протокол за проверка на водомер, марка ACTARIS HF100L ф 50, с фабричен № 070F086745, от 27.02.2017 г., по който се измерват водните количества на входа на с. Цветкова бара; протокол за проверка на водомер № 2042-96 от 12.10.2016 г. за с. Песочница; не е посочена информация и представена техническа документация за измервателното устройство за с. Рашовица.

2) По **направлението за ВС „Основна“** дружеството извършва измерване по налични водомери. Представен е протокол за монтаж на водомер след разпределителна шахта за с. Спанчевци - марка SENSUS ф. № 15748236 от 22.03.2016 г.; не е посочена информация и представена техническа документация за измервателното устройство на отклонението за Клисурски манастир.

3) За селата Мездрея и Ягодово отклоненията от ВС „Тодорини кукли“ са прекъснати, като дружеството не посочва причините. Същите се водоснабдяват от първи

щранг на ВС „Среченска бара“.

6.3.2. Водни количества:

Балансът на водните количества за 2018 г. е както следва:

Направление	Ед. мярка	Подадена вода от ВС "Тодорини кукли"	За "ВиК" ООД, гр. Монтана	За "ВиК - Берковица" ЕООД, гр. Берковица
Подадена вода от ВС "Тодорини кукли"	м ³	86 078	48 718	37 360
Фактурирана вода	м ³	55 208	17 848	37 360
Загуби на вода	м ³	30 870	30 870	0
	%	35,86%	63,36%	0,00%
Процент на разпределение	%	100%	56,6%	43,4%

Дружеството не разпределя загуби на вода към „ВиК - Берковица“ ЕООД, гр. Берковица, а всички загуби от системата се отнасят към ВС „Основна“. Доколкото измервателните устройства, по които следва да се изготвя балансът на системата, не са в техническа и метрологична годност, избраният подход е коректен.

6.4. ВС „Видин“

6.4.1. Описание:

„ВиК“ ООД, гр. Монтана доставя вода както за ВС „Основна“, така и за друг ВиК оператор – „ВиК“ ЕООД, гр. Видин.

1) От ПС „Добри дол“, намираща се на територията на община Димово, област Видин, състояща се от БПС „Раней-запад“ и БПС „Раней-изток“, се подава вода за с. Арчар и за гр. Лом.

а. На отклонението по направление към „ВиК“ ЕООД, гр. Видин за с. Арчар, област Видин, във водомерна шахта на разстояние 50 западно от станция БПС „Раней-запад“, е монтиран водомер за търговско мерене марка SENSUS тип MeiStream 150, Ф150 – фланшов с фабричен № 100028885. Представен е снимков материал.

б. Подаденото водно количество за гр. Лом по направление към ВС „Основна“ се измерва чрез ултразвуков разходомер ВЗЛЕТ – РС УРСВ-010М с фабричен № 710117, за който се посочва, че е в срок на метрологична годност до 02.2022 г., същевременно не е представен снимков материал.

2) Системата се състои от довеждащи водопроводи и следните съоръжения - водоизточник - каптаж „Врелото“, 2 бр. помпени станции „Белотинци – Първи подеи и Втори подеи и два бр. черпателни резервоари, чрез които се доставя вода до села от ВС „Основна“ и с. Черно Поле, област Видин.

2.1. На входа на системата за с. Черно поле по направление към „ВиК“ ЕООД, гр. Видин се подава вода от ПС „Белотинци“ по водомер, монтиран след помпената станция на отклонението за с. Черно поле, марка SENSUS, тип MeiStream ф 100 – фланшов, фабричен № 080103678, съгласно представен протокол за монтаж № 1202824 от 20.02.2014 г. и снимков материал.

2.2. На изхода по направление към „ВиК“ ЕООД, гр. Видин подадената вода за с. Черно поле се фактурира по ултразвуков фланшов водомер Ф80 с дистанционно отчитане, фабричен № 68827848, монтиран в сухата камера на напорен резервоар 100м³ към с. Черно поле, община Ружници, област Видин. Водомерът е монтиран на 21.09.2018 г., съгласно констативен протокол. Посочва се, че същият е собственост на „ВиК“ ЕООД, гр. Видин.

2.3. На входа по направление към ВС „Основна“ за с. Белотинци се подава вода от ПС „Белотинци“, която се отчита посредством монтиран водомер след отклонението от

помпената станция за с. Белотинци. Дружеството посочва, че водомерът е марка SENSUS тип MeiStream 100, ф100 – фланшов, фабричен № 14712598, монтиран с протокол № 1202825 от 20.02.2014 г.

6.4.2. Водни количества:

Балансът на водните количества за 2018 г. е както следва:

Направление	Ед. мярка	Подадена вода от ВС "Видин"	За "ВиК" ООД, гр. Монтана	За „ВиК“ ЕООД, гр. Видин
Подадена вода от ВС "Видин"	м ³	5 719 207	5 446 469	272 738
Фактурирана вода	м ³	899 412	626 674	272 738
Загуби на вода	м ³	4 819 795	4 819 795	0
	%	84,27%	88,49%	0,00%
Процент на разпределение	%	100%	95,2%	4,8%

Дружеството не разпределя загуби на вода към „ВиК“ ЕООД, гр. Видин, а всички загуби от системата се отнасят към ВС „Основна“. Доколкото измервателните устройствата на входа на системата, по чиито отчети следва да се изготвя баланса на системата, не са в техническа и метрологична годност, с изключение на водомера, по който се извършва търговско мерене на подадените количества към с. Черно поле, избраният подход е коректен.

6.5. ВС „Вода с непитейни качества“

6.5.1. Описание:

Системата се състои от довеждащи водопроводи и следните съоръжения - каптаж „Извора“, ПС „Извора“ и резервоар, като подадената вода се ползва от промишлени предприятия на територията на гр. Монтана. Дружеството посочва, че в помпената станция има монтиран водомер, намиращ се в шахта в помпената станция. Достъпът до шахтата е почти невъзможен, а водомерът е извън срок на метрологична годност. Количеството подадена вода в системата се определя според изразходваната електроенергия за работа на помпения агрегат.

Вследствие на направените констатации с решение по т. 15 от Протокол № 66 от 18.04.2019 г., във връзка с това, че дружеството отчита по-ниски количества в своите отчетни справки към КЕВР спрямо данните на МОСВ за ВС „Вода с непитейни качества“: отчет КЕВР 203 768 м³, данни МОСВ 210 822 м³, разлика 3%, Комисията даде препоръка на дружеството да посочи обяснения за разминаването между отчетните данни към КЕВР и към МОСВ относно добитото количество вода за ВС „Вода с непитейни качества“ за 2017 г.

В тази връзка, с писмо вх. № В-17-28-7 т 17.06.2019 г. на КЕВР дружеството посочва, че е изпратило декларация към МОСВ с отчетено количество 203 768 м³ и за това количество е заплатена такса водовземане.

Балансът на водните количества за 2018 г. е както следва:

Направление	Ед. мярка	Подадена вода от ВС "Вода с непитейни качества"
Подадена вода от ВС "Вода с непитейни качества"	м ³	179 217
Фактурирана вода	м ³	105 310
Загуби на вода	м ³	73 907
	%	41,24%

За 2018 г. отново е налице несъответствие между отчетните данни относно добитото количество вода за ВС „Вода с непитейни качества“: към КЕВР в размер на 179 217 м³ и към МОСВ в размер на 183 613 м³, разлика от 2,4%.

Общ воден баланс на „ВиК“ ООД, гр. Монтана

Съгласно данни от общия воден баланс на „ВиК“ ООД, гр. Монтана за 2018 г., дружеството добива и доставя количества за основна система и за други ВиК оператори, както следва:

Количества по системи за 2018 г.	Общо, м ³ /год.	За „ВиК“ ООД, гр. Монтана	За „ВиК“ ООД, гр. Враца	За „ВиК - Берковица“ ЕООД, гр. Берковица	За „ВиК“ ЕООД, гр. Видин	ВС „Вода с непитейни качества“
ВС „Среченска бара“	21 930 179	9 273 638	11 290 700	1 365 841		
ВС „Тодорини кукли“	86 078	48 718		37 360		
ВС „Кобиляк“	191 463	168 331	23 132			
ВС „Видин“	5 719 207	5 446 469			272 738	
ВС „Основна“	5 050 370	4 871 153				179 217
Друг ВиК оператор	94 680	94 680				
Общо, м³/год	33 071 976	19 902 988	11 313 832	1 403 201	272 738	179 217
Дял %	100%	60,2%	34,2%	4,2%	0,8%	0,5%

Констатации:

1. Водомери/Разходомери, по които се измерват водни количества във ВС „Тодорини кукли“, „Кобиляк“ и „Видин“, са извън техническа и метрологична годност.

2. Количествата във ВС „Непитейна“ не се измерват по показания на разходомер, а се изчисляват.

3. За 2018 г. е налице несъответствие между отчетните данни относно добитото количество вода за ВС „Непитейна“ към КЕВР в размер на 179 217 м³ и към МОСВ в размер на 183 613 м³.

Препоръка:

1. Да се монтират нови водомери/разходомери или съществуващите такива да се приведат в техническа и метрологична годност във всички пунктове за отчитане на постъпилите, съответно подадени водни количества от системите за друг ВиК оператор.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

„Разликата в отчетните данни към КЕВР и МОСВ се състои в следното: В отчетите към МОСВ за 2018 г. дружеството посочва количествата за добитата вода с непитейни качества, освен количествата от ПС „Извора“, предназначена за промишлени нужди и водата добита от тръбен кладенец № 1 на територията на ПСОВ Монтана, предназначена за технологични и други нужди само за ПСОВ Монтана, а именно:

№	За 2018 г. по Направление	Ед. мярка	Количество
1	Подадена вода от ПС Извора "Вода с непитейни качества" по отчет	м ³	179 217
2	Подадена вода от ТК1 ПСОВ Монтана за промишлени нужди по водомер	м ³	4 376

3	Подадена вода от ТК1 ПСОВ Монтана за други нужди по водомер	м ³	20
	ОБЩО	м ³	183 613

Прилагаме копие от Писмото с № 80 от 21.01.2019, с което сме изпратили декларациите за такса водовземане заедно с копия на 2 бр. декларации, отнасящи се за посочените в таблицата количества.

По същия начин се разпределят количествата вода с непитейни качества и за 2017 г., с което се обяснява разликата в отчетите към МОСВ и КЕВР.

№	За 2017г. по Направление	Ед. мярка	Количество
1	Подадена вода от ПС Извора "Вода с непитейни качества" по отчет	м ³	203 768
2	Подадена вода от ТК1 ПСОВ Монтана за промишлени нужди по водомер	м ³	6 657
3	Подадена вода от ТК1 ПСОВ Монтана за други нужди по водомер	м ³	397
	ОБЩО	м ³	210 833

Прилагаме копие от Писмото с № 166 от 29.01.2018г., с което сме изпратили декларациите за такса водовземане заедно с копия на 2 бр. декларации, отнасящи се за посочените в таблицата количества“.

Становище на работната група:

Работната група приема представените обяснения.

7. Проверка на извършените капиталови разходи през 2018 г. на избрани обекти от инвестиционната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от инвестиционната програма.

Избрани са следните обекти от Инвестиционната програма по услуги и направления – общо 36 бр.:

Направление	Понскани досиета - бр	Представени досиета - бр	Забележка
Водоизточници и СОЗ	1	1	
Довеждащи съоръжения	4	4	
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м. – от различни експлоатационни райони	12	12	
Канализационна мрежа над 10 м. – от различни експлоатационни райони	-	-	
СКО	1	1	
Водомери на СВО – от различни експлоатационни райони	6	6	
Зониране на водопроводна мрежа	7	7	
ВС Видин			
Довеждащи съоръжения	1	1	
Помпени станции	1	1	
ХВ Срекенска бара			
Сондажи и каптажи	1	1	
Помпени станции	2	2	

Изискани са досиета на обектите, техническа документация (екзекутивни чертежи за линейните обекти и количествени сметки), първични и вторични счетоводни документи и аналитична справка по видове разходи, от които е образувана стойността на всеки от избраните обекти от Инвестиционната програма.

7.1. Техническа документация за избраните обекти.

При проверката на избраните обекти от инвестиционната програма за 2018 г. се констатира, че същите не съдържат необходимата техническа документация. Представени са единствено искания за отпускане на материали. Досиетата на линейните обекти не съдържат одобрени инвестиционни проекти или екзекутивна документация. За 4 бр. линейни обекти са представени работни карти. Обектите са изпълнени от ВиК оператора и от външни фирми.

7.2. Счетоводна документация и проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от инвестиционната програма.

Проверените обекти са осчетоводени по дебита на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА*. Констатира се отчитане на някои от капиталовите разходи за СВО към сметка 2070111 *Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м* вместо към сметка 2070112 *Сградни водопроводни отклонения*. Обект 3.509 – Лом, ул. Славейче, ПОДМЯНА СК също е отчетен в сметка 2070111 *Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м* вместо към сметка 2070113 *Кранове и хидранти*.

За всеки обект се отнасят съответстващите разходи за материали, външни услуги, заплати, осигуровки и др. Същите са капитализирани след приключване на изграждането на актива, като генерираната стойност за обекта е заприходени в група 20 или 21.

Разходите за труд се калкулират на база изготвена справка за конкретния обект и разписана от техник инвестиционен контрол, в която са описани поименно работниците работили по обекта и съответните отработени часове. За някои от проверените обекти от инвестиционната програма в стойността на обекта не са отчетени разходи за труд и гориво.

Към инвестициите от направление *Приходни водомери* са отчетени само разходи за материали и не са капитализирани разходи за труд.

Завършените обекти са осчетоводени в групите 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*, като са въведени подсметки според вида на активите, организирани на аналитични нива съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели.

Всеки обект е отразен с 4-цифрен номер - първата цифра, указва, че е инвестиционен обект, а следващите три са поредния номер на обекта.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана не поддържа необходимите технически документи за проверените обекти от инвестиционната програма. За линейните обекти липсват одобрени инвестиционни проекти или екзекутивна документация.
2. ВиК операторът има създадени разходни центрове по инвестиционни направления, съобразно принципите на ЕСРО.
3. Некоректно се отчитат капиталови разходи за СВО и подмяна на спирателен кран към сметка 2070111 *Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м*.
4. ВиК операторът поддържа изискуемата информация за вложени материали, труд и други разходи по отношение на инвестиционните обекти и аналитичното отчитане на всички капиталови разходи, които в процеса на изграждане се отнасят към с/ка 207 *Активи в процес на изграждане*, а след приключване на обекта, активите са заприходени по сметка в гр. 20 *Дълготрайни материални активи* съгласно правилата на ЕСРО.
5. Не за всички обекти от инвестиционната програма се капитализират разходи за възнаграждения и осигуровки.

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана следва да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

2. Всички капиталови разходи за СВО и Подмяна на спирателен кран следва да се отчитат в сметки съответно 2070112 *Сградни водопроводни отклонения* и 2070113 *Кранове и хидранти*.

3. За всички обекти от инвестиционната програма, извършени с вътрешен ресурс, следва да се капитализират разходи за възнаграждения и осигуровки.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

По т. 7.1.

„За всички приключени обекти от инвестиционната и ремонтната програма се изготвят екзекутивни чертежи. Инвестиционната програма се отнася основно за рехабилитация и подмяна на съществуващи етернитови водопроводи и сградни водопроводни отклонения“.

Становище на работната група:

Работната група **не приема** представените обяснения. Само за два от 12 бр. проверени линейни обекти от инвестиционната програма са представени чертежи.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

По т. 7.2.

„Не са отчетени разходи за труд и гориво на тези инвестиционни обекти, които се изграждат съвместно с конкретната община и „ВиК“ ООД, гр. Монтана участва единствено с материали. В момента, в който общината предаде за експлоатация и стопанисване изградените обекти, тяхната стойност ще се увеличи с разходите за труд, направени от съответната община.

Към инвестициите от направление Приходни водомери са отчетени разходи не само за материали за 61 952,95 лв., но и за заплати на стойност 7 863,10 лв. и осигуровки на стойност 1 511,27 лв., което е видно от аналитичната оборотна ведомост“.

Становище на работната група:

Работната група приема представените обяснения.

8. Проверка на прилагането на Механизъм за реинвестиране на част от приходите:

Съгласно Действие №7 от Тематично предварително условие 6.1. за Европейски структурни и инвестиционни фондове 2014-2020, трябва да бъде въведен механизъм за обособяване на приходите на база пълна амортизация на активите, включително активи финансирани от безвъзмездна помощ, които да бъдат използвани за реинвестиране във ВиК инфраструктура. Посочено е, че ще бъде изготвен механизъм за реинвестиране на приходите, включително и за активи, финансирани от безвъзмездна помощ, заедно с инструкция към ВиК операторите за реинвестиране на печалбата. Като отговорна институция е посочено МРРБ, която възлага на Световна банка в рамките на Споразумение за консултантски услуги да окаже подкрепа за прилагане на промените.

В раздел 8.9. от проект на Стратегия за финансиране на отрасъл ВиК, изготвен от Световна банка по възлагане на МРРБ е посочена информация за предложения от Световна банка механизъм за реинвестиране на част от приходите (МРП), както следва: *„Компонентът МРП се определя като част от цената (в лева) за употребеното количество (в м³), така че общата годишна сума, „защитена“ от МРП се равнява на годишното инвестиционно предложение одобрено при ценообразуването. От регулаторна гледна точка, размерът на компонента МРП трябва да съответства на размера на амортизационните отчисления и възвръщаемостта, в зависимост от*

предложеното финансиране на капиталовата програма от ВиКО, включено в изчислението на цените“. За реализирането на МРП се откриват специални инвестиционни сметки за всеки ВиК оператор, въвежда се контрол за изразходваните от тези сметки средства за инвестиции, а отчитането на дейностите свързани с МРП се извършва на тримесечие и в годишен доклад.

В т. 8.9. (6) от проекта на Стратегия за финансиране на отрасъл ВиК изрично е посочено, че процесите свързани с МРП започват след като КЕВР одобри бизнес плана на съответния ВиК оператор.

Констатация:

1. Към 31.12.2018 г. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана не е открила специална инвестиционна банкова сметка във връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите, не се провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и дейностите свързани с механизма не се отчитат на тримесечие и в годишен доклад.

Препоръка:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана следва да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад.

9. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2018 г. на избрани обекти от ремонтната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от ремонтната програма.

9.1. Списък на изпълнените обекти по направления от ремонтната програма.

Избрани са следните обекти от Ремонтната програма по услуги и направления - общо 17 бр.:

Направление	Поискани досиета - бр	Представени досиета - бр	Забележка
Ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м – от различни експлоатационни райони	6	6	-
Ремонт на СВО	2	2	-
Ремонт на участъци от канализационна мрежа под 10 м – от различни експлоатационни райони	1	1	-
Ремонт на СКО	2	2	-
Профилактика (почистване, продухване, други)	3	3	-
Ремонт на съоръжения за пречистване	2	2	-
Ремонт на помпи за пречистване	1	1	-

Изискани са досиета, техническа документация (работни карти), първични и вторични счетоводни документи и аналитична справка по видове разходи, от които е образувана стойността на всеки от избраните обекти от следните направления от Ремонтната програма:

9.2. Техническа документация:

При проверката на избраните обекти от ремонтната програма за 2018 г. се констатира, че същите не съдържат необходимата техническа документация – екзекутивни чертежи. За проверените обекти от ремонтната програма са представени единствено работни карти, в които се поддържат всички изискуеми данни.

Дружеството осъществява ремонтната си програма със собствен ресурс и чрез възлагане на външни изпълнители.

За 2018 г. отчитането на оперативните ремонти се извършва по обекти и направления от Ремонтната програма в регистъра на аварията – ПП ВиК Център. Информацията за възникнала авария/ремонт се подава на техническия ръководител на района, който въвежда информацията в системата. Допълнително ПП генерира количествено-стойностна сметка на цялата сума за обекта, която включва материали, механизация, труд и външни услуги, и източени водни маси. След отпускане на искането за материали, информацията се въвежда от домакина в ПП ВиК Център към съответната създадена работна карта за всеки конкретен обект.

9.3. Счетоводна документация и проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от ремонтната програма.

В счетоводната система разходите за оперативните ремонти се отчитат в гр. 60 в аналитични сметки за аварийен и текущ ремонт, в съответствие със сметкоплана по ЕСРО. Разходите за материали за оперативен ремонт се отчитат в сметка 601 по услуги в подсметка 09 *Материали за аварийен и текущ ремонт* въз основа на изготвени искания за материали. Разходите за външни услуги за оперативен ремонт се отчитат в сметка 602, подсметка 01 *Текущ и аварийен ремонт*, въз основа на издадени фактури. Разходите за възнаграждения и осигуровки за оперативен ремонт се отчитат съответно в сметка 604, подсметка 01 *Разходи за трудови възнаграждения за ОР* и сметка 605, подсметка 10 *Социални осигуровки за оперативен ремонт* въз основа на количествено-стойностната сметка от ПП ВиК Център.

Към категорията *Други оперативни ремонти, общи за услугите* от Ремонтната програма са отчетени 119 хил. лв. общо за трите услуги, които се отнасят за ремонти на транспортни средства със собствен ресурс и от външен подизпълнител. Отчетени са 90 хил. лв. за материали и резервни части, но не са отнесени разходите за труд към тях и не са създадени работни карти за извършените ремонти. Поради тази причина при проверката не може да се установи естеството на извършените ремонти и да се определи дали те действително са оперативни или имат характер на основни /капиталови ремонти.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана не поддържа изискуемите технически документи за проверените обекти от ремонтната програма. Липсват екзекутивни чертежи, съставят се единствено работни карти.

2. ВиК операторът е създал отчетност за ВиК услуги и системи за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма, съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

3. ВиК операторът не отчита с работни карти извършените със собствени средства ремонти на транспортни средства.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

По т. 9.2.

„За всички приключени обекти от ремонтната програма се изготвят екзекутивни чертежи и се прилагат към отчетите“.

Становище на работната група:

Работната група **не приема** представените обяснения. За проверените линейни обекти от ремонтната програма не са представени чертежи.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

По т. 9.3.

„За всички оперативни ремонти на МПС, извършени със собствени средства във ВиК ООД Монтана са създадени 790 работни карти през 2018 г. В подкрепа на написаното прилагаме няколко работни карти за ремонт на механизация и транспортни средства“.

Становище на работната група:

Работната група приема представените обяснения.

10. Проверка на начално и крайно салдо и обороти по сметка 207 /613 или еквивалент/, и засичане с отчетните стойности на извършени инвестиции – общо, по услуги и системи.

Представена е оборотна ведомост на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* за периода януари - декември 2018 г., като сметката е разработена по услуги и направления от инвестиционната програма съгласно изискванията и сметкоплана на ЕСРО. Създадени са разходни центрове (костцентър) по инвестиционни направления и обекти, и за всеки конкретен проект се отнасят съответстващите разходи за материали, външни услуги, заплати и осигуровки и др.

Дебитният оборот на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* по направления и услуги е 830 684 лв. и отговаря на посочените инвестиции в справка №19 *Инвестиционна програма (Приложение №3)*, както и общо на постъпилите през периода дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчетните справки по ЕСРО. Кредитният оборот е 845 054 лв. и отговаря на дебитните обороти по сметките от група 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*.

Крайното салдо на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* е в размер на 181 832 хил.лв., като 62 468 лв. са формирани от инвестиционни проекти, започнати преди 2018 г., а 129 883 лв. от инвестиции през 2018 г.

От представената оборотна ведомост на сметки 601/1110, 1210, 1310 и 1610 *Други материали* се констатира, че като разход са осчетоводени дълготрайни активи – помпи, мобилни телефони, периферни устройства за компютър (принтер, скенер, рутер, UPS и други), хардуер (рам памет, видеокарта, хард диск и др.), ел. бойлер, фотоапарат и др., на обща стойност 8 697 лв.

Дружеството е представило фактури за предадени на общините и Асоциацията по ВиК – Монтана завършени през 2018 г. публични активи на обща стойност 679 хил. лв., от които 665 хил.лв. са от инвестиции извършени през 2018 г. и 14 хил.лв. са от инвестиции от предходни години. Заведените публични активи в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* са в размер на 800 хил.лв., като разликата с фактурираните инвестиции е в размер на 121 хил. лв. и представляват **непризнати от Асоциацията по ВиК – Монтана и общините инвестиции в:**

- рехабилитация на водопроводна мрежа над 10 м. (29 хил.лв.);
- за приходни водомери (71 хил.лв.);
- ремонт на покрив на ХВ Срекенска бара (21 хил.лв.).

В справка №19 *Инвестиционна програма (Приложение №3)* са отчетени инвестиции в публични активи в размер на 786 хил.лв.

Съгласно чл. 64, ал. 1 от ЗУТ, елементи на техническата инфраструктура са преносните (довеждащите и отвеждащите) проводы (мрежи) и съоръженията към тях в неурегулирана и урегулирана територия (т. 2 и т. 3), разпределителните проводы и разпределителните устройства и съоръженията към тях (трансформаторни постове, електрически подстанции, пречиствателни станции за питейни и отпадъчни води, понижителни и разпределителни станции и др.), включително присъединителните проводы към сградните инсталации и общите средства за измерване (т. 4).

Съгласно чл. 7, ал. 3 от Наредба №4/2004 г., водопроводните отклонения с водомерните възли и канализационните отклонения са част от общите мрежи на водоснабдителните и канализационните системи и се изграждат и поддържат от операторите.

Видно от горното, пречиствателните станции за питейни води, водопроводната мрежа и общите средства за измерване (водомери на СВО) са елементи на техническата инфраструктура. Същите по силата на чл. 13 и чл. 19 от Закона за водите са публична държавна или общинска собственост.

В тази връзка извършените от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана инвестиции за регулирана дейност през 2018 г. са в размер на 831 хил. лв. Изпълнението на инвестиционната програма за регулираните услуги спрямо одобрената по бизнес план е 75%, като от планираните инвестиции в собствени активи са изпълнени 23 %, а от инвестициите в публични активи са изпълнени 86 %.

Отчетените инвестиции за 2018 г. са разпределени по услуги и системи, и по направления за дълготрайни активи – публична и корпоративна собственост, като изпълнението на планираните инвестиции е отразено в таблицата:

Наименование	Планирани инвестиции по БП	Отчетени инвестиции	Изпълнение на планираните инвестициите (%)
Доставяне ВС Основна, в т.ч.:	796	785	99%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	142	35	25%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	654	749	115%
Отвеждане на отпадъчните води	59	1,7	3%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	33	0,0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	26	1,7	6%
Пречистване на отпадъчните води	157	0	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	16	0,0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	141	0,0	0%
Доставяне ВС Непитейни качества, в т.ч.:	0,9	0,4	47%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0,0	0,1	#DIV/0!
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0,9	0,3	33%
Доставяне ВС Враца, в т.ч.:	89	38	43%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2	8	399%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	87	30	35%
Доставяне ВС Берковица, в т.ч.:	2	5	193%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0,1	1,0	999%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2	4	159%
Доставяне ВС Видин, в т.ч.:	1	0,8	86%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0,1	0,3	359%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0,9	0,6	65%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ:	1 104	831	75 %
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	193	45	23%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	912	786	86%

В утвърдените от КЕВР цени на ВиК услуги са включени разходи за амортизации на публични задбалансови ВиК активи, с които да се финансират инвестиции в публични активи, и изплащане на главницата на инвестиционния заем, както следва:

Параметър (хил. лв.)	В одобрен бизнес план	Отчетени	Изпълнение (хил.лв.)	Изпълнение (%)
Финансиране със собствени средства	912	786	-126	86%
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	0	0	-
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	912	786	-126	86%
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	104	47	-57	45%

Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - включени в цените	808	739	-69	91%
---	-----	-----	-----	-----

От амортизациите на публични активи предоставени за експлоатация, включени в цените на ВиК услугите за 2018 г., дружеството е използвало за инвестиции в публични активи през 2018 г. 91%.

Съпоставка на отчетените инвестиции спрямо планираните по бизнес план за периода 2017 – 2018 г. е представена в таблицата:

ВиК услуги и системи	Общо за разчет по БП за 2017 г. 2018 г.	Общо отчетени инвестиции за 2017 г. и 2018 г. Справка № 19 (Приложение 3)	Изпълнение общо за 2017 г. и 2018 г. спрямо БП
Доставяне - ВС Основна	1 699	1 619	95%
Отвеждане	84	2	2%
Пречистване	203	13	7%
Доставяне - ВС Непитейни качества	2	6	340%
Доставяне - ВС Друг ВиК оператор - "ВиК"ООД, гр. Враца	265	194	73%
Доставяне - ВС Друг ВиК оператор - "ВиК - Берковица"ЕООД	8	19	238%
Доставяне - ВС Друг ВиК оператор - "ВиК Видин" ЕООД	3	1	28%
ОБЩО регулирана дейност	2 264	1 854	82%

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана е въвело сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* в съответствие изискванията и сметкоплана на ЕСРО.

2. За 2018 г. ВиК операторът е изпълнил 75 % от планираните по бизнес план инвестиции, като за периода 2017-2018 г. общо извършените инвестиции са в 82 % от планираните за двете години.

11. Проверка начина на водене на амортизационния план съгласно правилата за водене на ЕСРО.

Амортизационният план за регулаторни цели на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана е разработен за дълготрайните активи - корпоративна и публична собственост чрез прилагане на линеен метод и амортизационни норми, определени в Правилата за ЕСРО по съответните групи активи и подсметки.

Дружеството е въвело задбалансов регистър на публичните активи, предоставени за експлоатация и поддръжка с Договора с АВиК – Монтана. Представен е амортизационен план, от който е видно, че всички дълготрайни активи са въведени в общ регистър, като публичните, предоставени за експлоатация са заведени в група 91 *Чужди ДМА и ДНМА*, а корпоративните активи и публичните активи, изградени със собствени средства са отчетени в група 20 *Дълготрайни материални активи*. ВиК операторът прилага счетоводните сметки и амортизационните норми за регулаторни цели, като натрупаната амортизация е преизчислена от датата на заприхождаване на актива с амортизационните норми за регулаторни цели както на публичните, така и на собствените активи.

В края на периода заприходените в гр. 91 активи имат отчетна стойност – 98 423 149 лв., годишна амортизация – 2 553 265 лв., натрупана амортизация – 17 419 376 лв. и балансова стойност – 81 003 774 лв.

Дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност, както и тези, обслужващи повече от една водоснабдителна система на дружеството са разпределени по услуги и системи съгласно Правилата за ЕСРО. Не са отделени дълготрайни активи за нерегулирана дейност, въпреки че има преки активи за дейността.

Разпределението на дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност е извършено по регулирани услуги на база преки разходи за амортизации за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води.

Услуги	Преки разходи за амортизации	Коефициент на разпределение само за регулирани услуги	Коефициент на разпределение общо за ВиК оператора
Доставяне на вода	121 729	0,75	0,73
Отвеждане на отпадъчни води	38 894	0,24	0,23
Пречистване на отпадъчни води	2 569	0,02	0,02
ОБЩО за регулирани услуги	163 192	1,00	0,98
Нерегулирана дейност	3 564	-	0,02
ОБЩО	166 756	-	1,00

Разпределението на дълготрайните активи за услугата доставяне на вода общи за ВС Основна и ВС Доставяне на вода на друг ВиК оператор за „ВиК“ ООД, гр. Враца, „ВиК – Берковица“ ЕООД и „ВиК – Видин“ ЕООД е направено на база количества вода на вход ВС, съгласно Правилата за ЕСРО както следва:

Коефициенти на разпределение	Дълготрайни активи за административна и спомагателна дейност / ВиК услуги и системи	Отчетна стойност на ДА в края на периода	Амортизация начислена през периода	Амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	Собствени Дълготрайни Активи	1 555,858	64,128	960,989	594,869
0,746	доставяне на вода	1 160,554	47,835	716,826	443,728
0,600	ВС Основна	695,913	28,684	429,837	266,076
0,005	ВС Доставяне на вода с Непитейни качества	6,323	0,261	3,906	2,418
0,008	ВС Доставяне на вода на друг ВиК оператор - ВиК Видин	9,623	0,397	5,944	3,679
0,344	ВС Доставяне на вода на друг ВиК оператор - ВиК Враца	399,185	16,453	246,560	152,625
0,043	ВС Доставяне на вода на друг ВиК оператор - ВиК Берковица	49,509	2,041	30,580	18,929
0,238	отвеждане на отпадъчните води	370,809	15,284	229,034	141,776
0,016	пречистване на отпадъчните води	24,495	1,010	15,129	9,365
	Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства	186,860	14,271	19,969	166,891
0,746	доставяне на вода	139,383	10,645	14,895	124,488
0,600	ВС Основна	83,580	6,383	8,932	74,648
0,005	ВС Доставяне на вода с Непитейни качества	0,759	0,058	0,081	0,678
0,008	ВС Доставяне на вода на друг ВиК оператор - ВиК Видин	1,156	0,088	0,124	1,032
0,344	ВС Доставяне на вода на друг ВиК оператор - ВиК Враца	47,942	3,662	5,123	42,819
0,043	ВС Доставяне на вода на друг ВиК оператор - ВиК Берковица	5,946	0,454	0,635	5,311
0,238	отвеждане на отпадъчните води	44,534	3,401	4,759	39,775
0,016	пречистване на отпадъчните води	2,942	0,225	0,314	2,627

Данните от колони „отчет“ по услуги от Справка № 20 *Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2018 г.* от отчета по бизнес план съответстват на данните от колони „в края на периода“ справки № 5.1- № 5.5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчета по ЕСРО и на представения амортизационен план за регулаторни цели.

От представения инвентарен опис е видно, че в амортизационния план за регулаторни цели са включени дълготрайните активи със стойност под прага на същественост съгласно счетоводната политика на дружеството.

Констатации:

1. В счетоводството на дружеството в групи 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи* са включени собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г., а публичните ДА предоставени за експлоатация с Договора с

АВиК - Монтана са заведени в гр. 91 *Чужди дълготрайни материални и нематериални активи*.

2. Годишните амортизации на активите, собствени и публични са изчислени чрез прилагане линеен метод с амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.

3. Кредитния оборот на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* съответства на дебитния оборот на групи 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи* и на отчетените в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* по ЕСРО собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г.

4. Отчетените в амортизационния план на дружеството за регулаторни цели публични ДА предоставени за експлоатация съответстват на заведените в група 91 *Чужди дълготрайни материални и нематериални активи* в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.

5. Преките дълготрайно активи за ВС Видин, ВС Среchenска бара и ВС Кобиляк са разпределени между основната система на ВиК оператора (за услугата доставяне на вода), и към услугата доставена вода на Друг ВиК оператор (ВиК Видин, ВиК Берковица и ВиК Враца), съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

6. Преките дълготрайно активи за ВС Тодорини кукли (от където подава вода за собствени нужди за ВС Основна и на „ВиК – Берковица“ ЕООД) не са разпределени между ВС Основна и ВС Друг ВиК оператор – „ВиК –Берковица“ ЕООД, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

7. Дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност са разпределени между регулираните услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за амортизации за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

8. Дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност отделени за услугата доставяне на вода, са разпределени по водоснабдителни системи с коефициенти, определени на база количества вода на вход ВС, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

Препоръка:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана следва да разпределя преките дълготрайни активи за ВС Тодорини кукли между ВС Основна и ВС за друг ВиК оператор – „ВиК Берковица“ ЕООД, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

12. Проверка на начина на разпределение на оперативните разходи по услуги и системи.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана е представило допълнителни справки относно извършеното разпределение на оперативните разходи по услуги и системи.

Дружеството е отделило преки разходи за регулираните услуги и нерегулирана дейност, въз основа на които е определило коефициенти на разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност.

Преките разходи по услуги и съответните коефициенти са посочени в таблицата, както следва:

дейност	преки разходи (лв.)	коефициент общ за дружеството	коефициент за регулирани услуги
доставяне на вода	5 206 285	0,81	0,82
отвеждане на отпадъчните води	284 555	0,04	0,05
пречистване на отпадъчните води	827 190	0,13	0,13
нерегулирана дейност	81 622	0,01	
ОБЩО	6 399 652	1,00	
общо за регулирани услуги	6 318 030		1,00

Преките разходи за доставяне на вода общи за повече от една система са разпределени между системите на база количества на вход ВС в съответствие с Правилата за ЕСРО. За 2018 г. дружеството е отделило преки разходи за ВС Непитейна, ВС Видин (от където подава вода за собствени нужди за ВС Основна и „ВиК – Видин“ ЕООД), ВС Среchenска бара (от където подава вода за собствени нужди за ВС Основна, на „ВиК“ ООД, гр. Враца и на „ВиК – Берковица“ ЕООД) и ВС Кобиляк (от където подава вода за собствени нужди за ВС Основна и на „ВиК“ ООД, гр. Враца). Не са отделени преки разходи за ВС Тодорини кукли, от където подава вода за собствени нужди за ВС Основна и на „ВиК – Берковица“ ЕООД.

Разходите за такса водоползване за ХВ Среchenска бара са разпределени само между ВС Основна и ВС Друг ВиК оператор – „Водоснабдяване и канализация – Берковица“ ЕООД, тъй като дължимата такса водоползване за количествата добите вода за „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца се заплаща на Басейнова дирекция от самото „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца.

Разпределението на преките разходи общи за повече от една водоснабдителна система е представено в таблицата:

Водоснабдителна система	Преки разходи, (лв.)	Коефициенти на разпределение, %
доставяне на вода	5 206 285	
ВС Основна	2 491 302	
ВС Непитейна	40 152	
ОВС Видин	1 233 380	
за ВиК Видин	53 803	0,044
за ВС Основна	1 179 576	0,956
ВС Кобиляк	66 282	
за ВиК Враца	8 008	0,121
за ВС Основна	58 274	0,879
ВС Среchenска бара – общо разходи	1 375 170	
за ВиК Враца	602 701	
за ВиК Берковица	99 757	
за ВС Основна	672 711	
ВС Среchenска бара	1 170 639	
за ВиК Враца	602 701	0,515
за ВиК Берковица	72 909	0,062
за ВС Основна	495 029	0,423
ВС Среchenска бара – разходи за такса водоползване	204 530	
за ВиК Враца	0	-
за ВиК Берковица	26 848	0,131
за ВС Основна	177 682	0,869

Към преките разходи за „ВиК – Видин“ ЕООД са разпределени с 5 хил.лв. по-малко в резултат на техническа грешка при разпределението на 147 хил.лв. за район Лом, общи за ВС Основна и „ВиК – Видин“ ЕООД, от където идва и разликата в изчислението на коефициентите на разпределение на преките разходи за ОВС Видин между ВС „Основна“ и „ВиК – Видин“ ЕООД, спрямо определените на база количества на вход ВС.

Отнесените преки разходи по водоснабдителни системи, са както следва:

Водоснабдителна система	Преки разходи, (лв.)
доставяне на вода	5 206 285
Доставяне на вода - ВС Основна	4 401 863
ВС Доставка на вода с непитейни качества	40 152
ВС Друг ВиК оператор – „ВиК- Видин“ ЕООД	53 803
ВС Друг ВиК оператор - „ВиК“ ООД Враца	610 709
ВС Друг ВиК оператор - „ВиК Берковица“ ЕООД	99 757

Разпределението на разходите за административна и спомагателна дейност по

услуги и системи е извършено ръчно, с допълнителни справки във формат excel, като са използвани данните от счетоводната програма по отношение на разходите, подлежащи на разпределение и с коефициенти, определени на база преки разходи по услуги.

Разходите за административна и спомагателна дейност, подлежащи на разпределение са в размер на 2 253 хил.лв. От тях са отделени разходите за *ИНКАСО* и *водомерна работилница* в размер на 650 хил.лв., които са разпределени само за регулираните услуги и ВС Доставка на вода с непитейни качества, тъй като нямат отношение към нерегулираната дейност и системите за доставка на вода на друг ВиК оператор. Останалите 1 873 хил.лв. са разходи от район Централно управление, които се отнасят за цялото дружество и са разпределени между регулирана и нерегулирана дейност, ВиК услуги и водоснабдителни системи.

Разпределението е представено в таблицата, както следва:

(хил.лв.)

ВиК услуги и системи	Преки разходи по ВС	коефициент на база преки разходи	разходи за административно спомагателна дейност			ОБЩО разходи по услуги и системи	ОБЩО разходи по ЕСРО
			ИНКАСО и водомерна работилница	Централно управление	общо разходи АСД		
доставяне на вода	5 206	0,81	533	1 517	2 050	7 257	7 257
<i>ВС Основна</i>	4 401		529	910	1 438	5 840	5 840
<i>ВС Непитейна</i>	40		5	8	13	53	53
<i>ВиК Видин</i>	54		0	13	13	66	66
<i>ВиК Враца</i>	611		0	522	522	1 133	1 133
<i>ВиК Берковица</i>	100		0	65	65	164	164
отвеждане на отпадъчните води	285	0,04	29	83	112	397	397
пречистване на отпадъчните води	827	0,13	87	248	335	1 162	1 162
общо разходи регулирана дейност	6 318		650	1 848	2 498	8 816	8 816
нерегулирана дейност	82	0,01		25	25	107	107
общо разходи	6 400		650	1 873	2 523	8 923	8 923

Представени са технологични схеми на водоснабдителните системи, от които се подава вода на Друг ВиК оператор с опис на дълготрайните активи в тези системи и количествата вода на вход, с които са изчислени коефициентите за разпределение разходите и активите общи за повече от една система.

Водоснабдителни системи	Количества вода на вход ВС (куб.м.)	коефициент
ВС Видин	5 719 207	1,000
ВС Друг ВиК оператор - ВиК Видин	272 738	0,048
ВС Основна	5 446 469	0,952
ВС Среченска бара	21 930 179	1,000
ВС Друг ВиК оператор - ВиК Берковица	1 365 841	0,062
ВС Друг ВиК оператор - ВиК Враца	11 290 700	0,515
ВС Основна	9 273 638	0,423
ВС Кобилък	191 463	1,000
ВС Друг ВиК оператор - ВиК Враца	23 132	0,121
ВС Основна	168 331	0,879
ВС Тодорини кукли	86 078	1,000
ВС Друг ВиК оператор - ВиК Берковица	37 360	0,434
ВС Основна	48 718	0,566

Дружеството е отчетало в справка №2 ОНР от отчета по ЕСРО приходи от нерегулирана дейност от 124 хил.лв., от които 75 хил.лв. са приходи от услуги (ВиК

услуги, лабораторни проби, услуги с канална машина, водомерни услуги, транспортни услуги, присъединяване) и 49 хил.лв. от други приходи (от работнически стол в ХВ Среchenска бара, ношувки и ресторант в Учебен център Вършец, излишък от инвентаризация, удържки на персонала, отписани задължения и приходи от глоби и неустойки). Отчетените разходи от нерегулирана дейност са 111 хил.лв., от които 81 хил.лв. преки разходи (за учебен център Вършец, работнически стол в ХВ Среchenска бара), 25 хил.лв. разпределени разходи от административна и спомагателна дейност (0.01% от 1 873 хил.лв.) и 5 хил.лв. за амортизации. В хода на проверката се установи, че дружеството отделя разходи за нерегулирана дейност само за услугите, които предоставя в учебен център Вършец и в работнически стол в ХВ Среchenска бара и не отделя разходите за останалите нерегулирани услуги, като тези разходи се отчитат в регулирана дейност.

В хода на проверката се установи и че ВиК операторът не отчита разходите за услугата Присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги доставка на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

Дружеството отчита коректно като *Непризнати разходи* за регулаторни цели своите представителни разходи, както и разходите за провизии и обезценки.

В справка №7 Разходи от отчета по ЕСРО, обаче, дружеството е отчетло в регулирана дейност в категория 609 - Други разходи, подкатегория „други“ 3 хил.лв. разходи при брак на материали, които са непризнати за регулаторни цели. Там са отчетени и 20 хил.лв., от които 18,7 хил.лв. са за разходи за обучение, командировки, карти за пътувания на персонала, имунизация на персонала, адвокатски хонорари и съдебни такси, като за тези разходи има създадени индивидуални подкатегории (съответно „обучения на персонала“, „командировки“, „служебни карти и пътувания“, „охрана на труда“, „съдебни разходи“) към категория Други разходи, в които следва да бъдат отчитани, а не да бъдат отчитани към подкатегория „други“.

В същата справка са отчетени 5,8 хил.лв. за други разходи от външни услуги, като при проверката се установи, че 5,2 хил.лв. от тях се отнасят за проект на СОЗ Олешака и тръбен кладенец Лехчево, чието изготвяне е необходимо при издаване на разрешително за водоползване от Басейнова дирекция. Проектирането на СОЗ предполага и нейното изграждане, като разходите за проектиране следва да се отнесат като капиталови разходи към сметка 2070104 – Активи в процес на изграждане_Санитарно-охранителни зони и да участват в образуването на отчетната стойност при заприхождаването на актива след неговото изграждане.

Дружеството не начислява ежемесечно лихви за просрочени вземания, а ги начислява само при извършване на плащане на основното задължение от страна на потребителите. Приходите от лихви участват в калкулирането на коефициента на събираемост в справка №11 и съответно в показателя за качество ПК12г - Събираемост и начисляването на лихви само при фактическото им плащане води до повишаване на коефициента на събираемост, без да се отразяват действително по-високите приходи от лихви и несъбраните вземания по тях.

Освен това ВиК операторът е отчетел в справка № 2 ОПР от отчета по ЕСРО *Приходи от начислени лихви за предоставени услуги* в нерегулирана дейност, вместо в регулирана дейност.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана е създадо отчетност за извършените преки разходи по услуги и водоснабдителни системи (включително за ВС Кобиляк), съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели с изключение на отчитането на разходите за ВС Тодорини кукли. Преките разходи за ВС Тодорини кукли са отчетени към преките разходи за ВС Основна, а следва да се разпределят между ВС Основна и ВС Друг ВиК оператор – „ВиК –Берковица“ ЕООД, тъй като от ВС Тодорини кукли се подава вода за собствени нужди за ВС Основна и на „ВиК – Берковица“ ЕООД.

2. Преките разходи за ОВС Видин, ВС Среchenска бара и ВС Кобиляк са разпределени между основната система на ВиК оператора (за услугата доставяне на вода), и към услугата доставена вода на Друг ВиК оператор (ВиК Видин, ВиК Берковица и ВиК Враца), съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

3. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана коректно е разпределило между нерегулирана дейност и регулираните услуги, както и по водоснабдителни системи само присъщите разходи за административна и спомагателна дейност (район 14 Централно управление).

4. Разходите за административна и спомагателна дейност са разпределени между нерегулирана дейност и регулирани услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

5. Разходите за административна и спомагателна дейност отделени за услугата доставяне на вода са разпределени по водоснабдителни системи с коефициенти, определени на база количества вода на вход ВС, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

Препоръка:

1. Да отчита в отделен разходен център преките разходи за ВС „Тодорини кукли“ и да ги разпределя между ВС Основна и ВС за друг ВиК оператор – „ВиК Берковица“ ЕООД, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

13. Проверка на новопридобити активи през 2018 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp.

Съгласно Решение № БП-Ц-14/09.08.2017 г., за 2018 г. са предвидени следните допълнителни разходи за нови дейности или новопридобити активи.

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите		
	разчет	отчет	Разлика /отчет-разчет/
отпечатване и доставяне на фактури на потребителите	120	0	-120

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води		
	разчет	отчет	Разлика /отчет-разчет/
отпечатване и доставяне на фактури на потребителите	21	0	-21

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води		
	разчет	отчет	Разлика /отчет-разчет/
отпечатване и доставяне на фактури на потребителите	12	0	-12
ПСОВ - с. Копиловци	10	0	-10

През 2018 г. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана не е извършило разходи за нова дейност - отпечатване и доставяне на фактури на потребителите и не е приело за експлоатация посочената в бизнес плана, като нов обект ПСОВ - с. Копиловци, като съответно не са извършени разходи този обект.

14. Проверка на разходите/приходите за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор, като се представят и съответните фактури.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана продава вода на:

➤ „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца – от ХВ Среchenска бара и

от ВС Кобиляк за гр. Криводол.

- „Водоснабдяване и канализация – Берковица“ ЕООД – от ХВ Среченска бара и от ВС Тодорини кукли
- „Водоснабдяване и канализация – Видин“ ООД – за с. Черно поле и с. Арчар

Дружеството закупува вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца.

Предоставени са копия на:

- 12 броя фактури за 2018 г. за закупена вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца;
- 12 броя фактури за 2018 г. за продадена вода на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца - от ХВ Среченска бара;
- 4 броя фактури за продадена вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца - от ВС Кобиляк;
- 12 броя фактури за 2018 г. за продадена вода на „Водоснабдяване и канализация – Берковица“ ЕООД от ХВ Среченска бара и ВС Тодорини кукли;
- 13 броя фактури за 2018 г. за продадена вода на „Водоснабдяване и канализация – Видин“ ООД за с. Черно поле;
- 12 броя фактури за 2018 г. за продадена вода на „Водоснабдяване и канализация – Видин“ ООД за с. Арчар;

От представените фактури за доставяне на вода на друг ВиК оператор е видно, че „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана е фактурирало доставената вода на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца, „Водоснабдяване и канализация – Берковица“ ЕООД и „Водоснабдяване и канализация – Видин“ ЕООД за периода 01.01.2018 г. – 31.12.2018 г. по цени, в съответствие с утвърдените от КЕВР цени за доставяне на вода на Друг ВиК оператор.

Всички приходи от услугата доставяне на вода на Друг ВиК оператор, както и разходите за доставяне на вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца са отчетени в справките по ЕСРО в съответствие с представените в хода на проверката фактури.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана е отчетло приходи от услугата доставяне на вода на Друг ВиК оператор и разходи за доставяне на вода от друг доставчик за 2018 г. в съответствие с представените в хода на проверката фактури.

15. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории.

През 2018 г. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана е предоставяло ВиК услуги, съгласно Решение № Ц-34/15.12.2017 г. на КЕВР, в сила от 01.01.2018 г., по следните цени:

Цените на ВиК услугите и съответните решения са описани в таблицата, както следва:

услуга, цена в лв./м ³ без ДДС	Решение на КЕВР №	
	БП-Ц-14/ 09.08.2017 г.	Ц-34/ 15.12.2017 г.
Доставяне вода на потребителите - ВС Помпена	1,605	1,659
Доставяне вода на потребителите - ВС Смесена		

Доставяне вода на потребителите - ВС Гравитачна		
Отвеждане на отпадъчни води на потребителите	0,227	0,241
Пречистване на отпадъчните води на:		
битови и приравнените към тях потребители – за ВС Смесена	0,436	0,496
битови и приравнените към тях потребители – за ВС Помпена		
промишлени и други стопански потребители		
степен на замърсяване 1	0,619	0,704
степен на замърсяване 2	0,758	0,863
степен на замърсяване 3	0,876	0,997
Доставяне вода на с непитейни качества	1,170	1,222
Доставяне вода на друг ВиК оператор -		
за „ВиК“ ООД, гр. Враца от ВС Кобиляк	0,060	0,061
за „ВиК“ ООД, гр. Враца от ВС Среченска бара		
за „ВиК – Берковица“ ЕООД от ВС Среченска бара	0,080	0,081
за „ВиК Видин“ ЕООД	0,247	0,250
ВС Тодорини кукли – за ВС Берковица	-	-

Управителят на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана е издал Заповед № 251 от 20.12.2017 г. за прилагане на цените, утвърдени съгласно Решение № Ц-34/15.12.2017 г. на КЕВР, в сила от 01.01.2018 г. Със Заповед № 252 от 20.12.2017 г. на управителя, за периода 01.01.2018г. – 31.12.2018 г. за потребителите от населени места в общините Вършец, Чипровци и Георги Дамяново, както и за с. Трайково, община Лом, се определя цена за услугата доставяне на вода 1,222 лв./куб.м без ДДС, което е по-ниска от утвърдената за услугата с Решение № Ц-34/15.12.2017 г. на КЕВР - 1,659 лв./куб.м без ДДС.

Представени са общо 165 бр. фактури от всички категории потребители на случаен принцип на подбор от 16 бр. населени места – битови потребители; бюджетни обществени потребители – общини, училища, детски градини; промишлени и стопански потребители – бензиностанция Шел, гр. Монтана, бензиностанция ВИП Петрол, гр. Монтана, Булгарплод, ЕТ „Николай Сираков“, гр. Вършец – стоматологичен кабинет, „Газтрейд“ АД – леглова база и кухня, гр. Вършец и „ДЕА Проджект“ ЕООД – млекопреработвателна мандра. Предоставените фактури са за м. януари, февруари, юли и декември и са описани по населени места, потребители и услуги в следната таблица:

№	Населено място	бр. потреб.	бр. фактури	услуги
1	гр. Монтана			
	Битови потребители	2	8	д, о, п
	Обществени и търговски потребители	2	8	д, о, п
	Промишлени и други стопански потребители	3	10	д, о, п
2	гр. Вършец			
	Битови потребители	1	5	д, о, п
	Обществени и търговски потребители	3	12	д, о, п
	Промишлени и други стопански потребители	3	12	д, о, п
3	гр. Лом			
	Битови потребители	2	8	д, о
	Обществени и търговски потребители	2	8	д, о
4	гр. Чипровци			
	Битови потребители	1	4	д
	Обществени и търговски потребители	1	9	д

5	с. Расово			
	Битови потребители	1	4	д, о, п
	Обществени и търговски потребители	1	3	д, о, п
6	с. Смоляновци			
	Битови потребители	1	4	д
7	с. Бели брег			
	Битови потребители	1	4	д
8	с. Чемиш			
	Битови потребители	1	4	д
9	с. Драганица			
	Битови потребители	1	4	д
10	с. Брусарци			
	Битови потребители	1	4	д
	Обществени и търговски потребители	1	4	д
11	гр. Вълчедръм			
	Битови потребители	1	4	д
	Обществени и търговски потребители	1	3	д
12	с. Горно Белотинци, с. Смоляновци			
	Обществени и търговски потребители	1	4	д
13	с. Горно Озирово			
	Битови потребители	2	10	д
14	с. Копиловци			
	Битови потребители	2	8	д
15	с. Меляне			
	Битови потребители	2	8	д
16	с. Трайково			
	Битови потребители	2	8	д
	Общо:	40	165	

Проверката показва, че при настъпилата промяна в цените на ВиК услугите от 01.01.2018 г. ВиК операторът е издал две отделни фактури на битовите потребители от гр. Монтана – за потребена вода до 31.12.2017 г. и след 01.01.2018 г. На останалите потребители от гр. Монтана, както и на потребители от гр. Лом, дружеството е фактурирало потребените кубичи за отчетни периоди декември 2017 г. – януари 2018 г. по цени на ВиК услугите, прилагани до 31.12.2017 г., т.е. на по-ниски цени от утвърдените от КЕВР. На различни потребители от други населени места, на които издадените фактури са за отчетен период, включващ декември 2017 г. – януари 2018 г., услугите „доставяне на вода“, „отвеждане на отпадъчните води“ и „пречистване на отпадъчните води“ са инкасирани по цените, в сила от 01.01.2018 г., или за частта от м. декември 2017 г., включена в отчетния период, ВиК операторът предоставя ВиК услугите на цени, по-високи от утвърдените.

Представени са копия на фактури за 2018 г. за следните обществени и др. приравнени към битовите потребители: Пето СОУ „Христо Ботев“, гр. Монтана; „Аполон 21“ ООД, гр. Монтана – лекарски кабинети; СУ „Иван Вазов“, гр. Вършец; „Банка ДСК“ ЕАД, гр. Вършец; „ОББ“ АД – клон Лом; ПГ по ХЗ „Дм. Ив. Менделеев“, гр. Лом; ОУ „Христо Ботев“, с. Расово; „Банка ДСК“ ЕАД, с. Брусарци; „ОСИ БЕЙ“ ЕООД, гр. Вълчедръм – закусвалня; „Каро трейдинг“ ООД, с. Смоляновци – асф. база; община Вършец; община Чипровци; и кметство Расово (с всички обекти към тях, вкл. детски градини, детски ясли и здравни служби). Констатира се, че ВиК операторът правилно е прилагал действащите за отчетния период цени за доставяне на вода, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води по цени за битови и приравнени към тях обществени и др. потребители, с изключение на СУ „Иван Вазов“, гр. Вършец.

При проверка на произволно избраните фактури е констатирано следното:

15.1. На потребители от различни населени места, на които издадените фактури са за отчетен период декември 2017 г. – януари 2018 г., ВиК операторът е предоставял ВиК услуги на цени, по-високи от утвърдените.

Доказателство за това са следните фактури:

- № 1216830791/01.02.2018 г. – кл. № 0101055 – Милка Нанкова Давидова, гр. Вършец, отчетен период 11.12.2017 г. – 10.01.2018 г.; услуги: доставяне, отвеждане, пречистване;

- № 1216829253/01.02.2018 г. – кл. № 0132001 – Тодорка Петрова Иванчева, с. Г. Озирово, отчетен период 16.12.2017 г. – 05.01.2018 г.; услуги: доставяне, отвеждане, пречистване;

- № 1216829558/01.02.2018 г. – кл. № 0136423 – Славейко Данаилов Мишев, с. Г. Озирово, отчетен период 18.12.2017 г. – 11.01.2018 г.; услуги: доставяне, отвеждане, пречистване;

- № 1216828876/01.02.2018 г. – кл. № 0144003 – Георги Стефанов Григоров, с. Драганица, отчетен период 18.12.2017 г. – 12.01.2018 г.; услуги: доставяне, отвеждане, пречистване;

- № 1110265296/01.02.2018 г. – кл. № 01139 – СУ „Иван Вазов“, гр. Вършец, отчетен период 19.12.2017 г. – 01.02.2018 г.; услуги: доставяне, отвеждане, пречистване;

- № 1110265327/01.02.2018 г. – кл. № 01863 – Община Вършец, отчетен период 20.12.2017 г. – 01.02.2018 г.; услуги: доставяне, отвеждане, пречистване;

- № 1110265319/01.02.2018 г. – кл. № 01096 – „Банка ДСК“ ЕАД, гр. Вършец, отчетен период 20.12.2017 г. – 01.02.2018 г.; услуги: доставяне, отвеждане, пречистване;

- № 1110265264/01.02.2018 г. – кл. № 01858 – ЕТ „Николай Сираков“, гр. Вършец, отчетен период 23.12.2017 г. – 10.02.2018 г.; услуги: доставяне, отвеждане, пречистване;

- № 1110265341/01.02.2018 г. – кл. № 01081 – „Газтрейд“ АД – леглова база и кухня, гр. Вършец, отчетен период 29.12.2017 г. – 01.02.2018 г.; услуги: доставяне, отвеждане, пречистване;

- № 1110265738/05.02.2018 г. – кл. № 01195 – община Чипровци, 13 бр. обекти с различни отчетни периоди - от 27.09.2017 г. до 26.01.2018 г.; услуга - доставяне.

15.2. За отделните обекти на СУ „Иван Вазов“, гр. Вършец - обществен потребител, услугата „пречистване на отпадъчни води“ е фактурирана по цени за промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1 и 2, съгласно следните представени фактури:

✓ № 1110265296/01.02.2018 г. за период от 19.12.2017 г. – 01.02.2018 г., с 3 позиции както следва: позиция 1 (Парно на основно училище „КТ“, ул. „Дончо Станчев“ № 16) - **степен на замърсеност 1**; позиция 2 (Сграда на основно училище „КМ“, ул. „Дончо Станчев“ № 16) - **степен на замърсеност 2** и позиция 3 (Сграда СУ „Иван Вазов“, ул. „Цар Иван Асен II“ № 19) - **степен на замърсеност 2**;

✓ № 1110275560/02.07.2018 г. с 3 позиции както следва: позиция 1 (Парно на основно училище „КТ“, ул. „Дончо Станчев“ № 16) за период от 29.05.2018 г. – 01.07.2018 г. - **степен на замърсеност 1**; позиция 2 (Сграда на основно училище „КМ“, ул. „Дончо Станчев“ № 16) за период от 29.05.2018 г. – 01.07.2018 г. - **степен на замърсеност 2** и позиция 3 (Сграда СУ „Иван Вазов“, ул. „Цар Иван Асен II“ № 19) за период от 31.05.2018 г. – 01.07.2018 г. - **степен на замърсеност 2**;

✓ № 1110286253/04.12.2018 г. с 3 позиции както следва: позиция 1 (Парно на основно училище „КТ“, ул. „Дончо Станчев“ № 16) за период от 01.11.2018 г. – 28.11.2018 г. - **степен на замърсеност 1**; позиция 2 (Сграда на основно училище „КМ“, ул. „Дончо Станчев“ № 16) за период от 01.11.2018 г. – 28.11.2018 г. - **степен на замърсеност 2** и

позиция 3 (Сграда СУ „Иван Вазов“, ул. „Цар Иван Асен II“ № 19) за период от 01.11.2018 г. – 29.11.2018 г. - **степен на замърсеност 2;**

Дружеството е представило 22 бр. фактури, издадени на 3 бр. стопански потребители от гр. Монтана и 3 бр. от гр. Вършец; сключени договори по Наредба № 7/2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места и протоколи от извършени пробонабирания, с резултатите от анализите на заустваните производствени отпадъчни води в градска канализация, доказващи степента на замърсеност в представените фактури на стопански потребители:

Стопански потребители	Степен на замърсеност	Договор по Наредба № 7/2000 г.	Протокол от извършено пробонабиране	Доказана степен на замърсеност
„Марианна“ ЕООД, гр. Монтана – бензиностанция	1	№ 700721/15.09.2017 г.	-	-
„ВИП Петрол“ ЕООД – бензиностанция, гр. Монтана	2	№ 700983/26.07.2017 г.	-	-
„Булгарплод - София“ АД, гр. Монтана	3	№ 710761/02.11.2011 г.	№ 03/02.05.2017 г.	Да (БПК ₅ =904 мг/л)
ЕТ „Николай Сираков“, гр. Вършец – стомат. кабинет	1	№ 701858/10.07.2012 г.	-	-
„Газтрейд“ АД – леглова база и кухня, гр. Вършец	2	№ 701081/16.02.2018 г.	-	-
„Деа проджект“ ЕООД – мандра, гр. Вършец	3	№ 710339/01.12.2017 г.	№ 03/02.05.2017 г. № 66-ОВ/22.08.2018 г.	Да (БПК ₅ =904 мг/л; БПК ₅ =1300 мг/л)

За „Марианна“ ЕООД, гр. Монтана– бензиностанция, „ВИП Петрол“ ЕООД, гр. Монтана – бензиностанция, ЕТ „Николай Сираков“, гр. Вършец – стомат. кабинет и „Газтрейд“ АД – леглова база и кухня, гр. Вършец ВиК операторът е представил копия от сключените договори по Наредба № 7/2000 г. и декларации от фирмите за определяне на вида дейност и степента на замърсеност, съгласно които степените на замърсеност на посочените обекти ще се определят по сродни дейности.

Констатации:

1. При настъпилата промяна в цените на ВиК услугите от 01.01.2018 г. ВиК операторът фактурира потребените кубичи на битовите потребители от гр. Монтана в две отделни фактури - по цени на ВиК услугите, прилагани до 31.12.2017 г. и от 01.01.2018 г.

2. На потребители от гр. Монтана и от гр. Лом, дружеството е фактурирало потребените кубичи за отчетен период декември 2017 г. – януари 2018 г. по цени на ВиК услугите, прилагани до 31.12.2017 г., т.е. на по-ниски цени от утвърдените с Решение № Ц-34/15.12.2017 г. на КЕВР, за частта от м. януари 2018 г.

3. На потребители от различни населени места, на които издадените фактури са за отчетен период декември 2017 г. – януари 2018 г., дружеството е фактурирало потребените кубичи за частта от м. декември 2017 г., в която е действала старата цена на цени, утвърдени с Решение № Ц-34/15.12.2017 г. на КЕВР, или по-високи от утвърдените с Решение № БП-Ц-14/09.08.2017 г. на КЕВР.

4. Дружеството е фактурирало услугата „пречистване на отпадъчни води“ за отделните обекти на СУ „Иван Вазов“, гр. Вършец по цени за промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1 и 2.

5. За 6 бр. потребители, на които услугата „пречистване на отпадъчните води“ се инкасира по степен на замърсеност, са представени копия на договори по Наредба № 7/2000 г. За 2 бр. стопански потребители са представени протоколи от извършени пробонабирания, доказващи степента на замърсеност в съответните фактури. Степените на замърсеност са определени по отношение на БПК₅, в съответствие с разпоредбите на т. 12.2. от Указанията за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017-2021 г. (Указания НРЦВКУ). За 4 бр. стопански потребители е представена декларация от потребителите за определяне на степента на замърсеност по сродни дейности –

приложение № 8 към договора.

Препоръки:

За потребителите, на които издадените фактури са за отчетен период, включващ декември 2017 г. – януари 2018 г., и услугите „доставяне на вода“, „отвеждане на отпадъчните води“ и „пречистване на отпадъчните води“ са инкасирани по цените, в сила от 01.01.2018 г.:

1. Да се обоснове инкасирането на услугите „доставяне на вода“, „отвеждане на отпадъчните води“ и „пречистване на отпадъчните води“ на цени по-високи от утвърдените с Решение № БП-Ц-14/09.08.2017 г. за частта от м. декември 2017 г., включена в отчетния период.

2. Да се обоснове инкасирането на услугата „пречистване на отпадъчните води“ по цени за „промишлени и други стопански потребители“ - степен на замърсеност 1 и 2 на отделните обекти на СУ „Иван Вазов“, гр. Вършец, включително да се представят копия на договори по Наредба №7/2000 г. и протоколи от извършени пробонабирания, с резултатите от анализите на заустваните производствени отпадъчни води в градска канализация, доказващи степента на замърсеност в представените фактури.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

По т. 15.1.

„Съгласно заповедта за промяна на цените, инкасаторите и операторите спазват инструкциите и делят отчетите на стар и нов период при смяната на цената от 01.01.2018г.

Инкасаторът на бюджетните обекти на Община Чипровци, при отчитането не е разделил периода изхождайки от положението, че дните по стара цена са 8, от които 5 празнични /22.12.2017 - 26.01.2018г./, а по нова са 26 дни. Община Чипровци не е имала претенции, тъй като дните преди нова година от месец декември, бяха празнични и не са консумирали питейна вода.

На два от обектите старата дата на отчет е 22.12.2017 г., а не 27.09.2017 г. Тези обекти са били без движение, при обработката на книгите е оставена по-старата дата, грешка от субективен фактор.

Макар и в минимален брой, са допуснати и няколко грешки с фактуриране на изразходвани количества от декември 2017 г. по цени от 01.01.2018 г. в р-н Вършец.

В четири /4/ от посочените случаи изразходваните количества са минимални от 1 куб.м., който не може да се раздели на две части. Фактурата за СУ „Иван Вазов“ гр. Вършец, е за период 19.12.2017 - 01.02.2018 г. и поради това, че дните от декември са неучебни, инкасаторът е преценил, че нямат разход по стара цена.

Предприели сме мерки за промяна на софтуера на ПП „Инкасо“, като програмният софтуер да разделя количествата на дните по стара и нова цена, за да се избегнат грешки със субективен характер. Новият модул ще бъде включен още през 2019 година“.

Становище на работната група:

По т. 15.1.

Работната група приема представените обяснения.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

По т. 15.2.

„Степените на замърсяване на обектите на СУ „Иван Вазов“ са определени съгласно ползваната от дружеството ни класификация на степените на пречистване по дейности и попадат в съответната степен – обект „Парно-машиностроителна дейност“ в степен на замърсеност 1 и обекти „Училище с кухня“ в степен на замърсеност 2. Поради забавяне от страна на потребителя, договора по Наредба №7/2000 г. е сключен в по-късен период. Прилагаме подписания договор №

Становище на работната група:

По т. 15.2.

Работната група приема представените обяснения.

Дружеството е сключило договор № 701139/24.06.2019 г. по Наредба №7/14.11.2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места със СУ „Иван Вазов“. Съгласно приложение № 6 към договора обектите са с 2 бр. самостоятелни точки на заустване в канализационната мрежа, а съгласно приложение № 8 степените на замърсеност на отпадъчните води от обектите на СУ „Иван Вазов“ (посочени в приложение № 1) се определят на база други потребители със сродни дейности.

1. Констатации - обобщение:

Към момента на проверката ВиК операторът:

1. Не е внедрил всички регистри и база данни, изискуеми съгласно т. 83 и т. 84 от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги.

2. За всички внедрени регистри и бази данни, и тези в процес на внедряване и въвеждане на данни, има конкретно разписани вътрешни правила/процедури.

3. В наличните регистри и база данни се поддържат всички изискуеми данни и параметри, обект на проверка, като общи или специфични характеристики за даден регистър или база данни.

4. Не поддържа необходимите технически документи за проверените обекти от инвестиционната програма. За част от линейните обекти липсват одобрени инвестиционни проекти или екзекутивна документация.

5. Има създадени разходни центрове по инвестиционни направления, съобразно принципите на ЕСРО.

6. Некоректно отчитат капиталови разходи за СВО и подмяна на спирателен кран към сметка 2070111 *Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м.*

7. Поддържа изискуемата информация за вложени материали, труд и други разходи по отношение на инвестиционните обекти и аналитичното отчитане на всички капиталови разходи, които в процеса на изграждане се отнасят към с/ка 207 *Активи в процес на изграждане*, а след приключване на обекта, активите са заприходени по сметка в гр. 20 *Дълготрайни материални активи* съгласно правилата на ЕСРО.

8. Към 31.12.2018 г. не е открил специална инвестиционна банкова сметка във връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите, не се провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и дейностите свързани с механизма не се отчитат на тримесечие и в годишен доклад.

9. Не поддържа изискуемите технически документи за проверените обекти от ремонтната програма. Липсват екзекутивни чертежи, съставят се единствено работни карти.

10. Съставя и поддържа изискуемите икономически документи за проверените обекти от ремонтната програма и е създал отчетност за ВиК услуги и системи за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма, съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

11. Въведена е сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* в съответствие изискванията и сметкоплана на ЕСРО.

12. Отчетените инвестиции за 2018 г. за регулирани услуги са в размер на 831 хил.лв. и представляват 75% изпълнение спрямо одобрените инвестиции в бизнес плана за 2018 г., като общо извършените инвестиции за периода 2017-2018 г. са 82 % от

одобрените за двете години.

13. В групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи е включил собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г., а публичните ДА, предоставени за експлоатация с Договора с АВиК - Монтана са заведени в гр. 91 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи.

14. Годишните амортизации на активите, собствени и публични, са изчислени чрез прилагане линеен метод с амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.

15. Кредитният оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА съответства на дебитния оборот на групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи и на отчетените в справка № 5 Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса) по ЕСРО собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г.

16. Отчетените в амортизационния план на дружеството за регулаторни цели публични ДА, предоставени за експлоатация съответстват на заведените в група 91 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.

17. Разпределени са преките дълготрайни активи за ВС Видин, ВС Среchenска бара и ВС Кобиляк между основната система на ВиК оператора (за услугата доставяне на вода), и към услугата доставяне на вода на Друг ВиК оператор (ВиК Видин, ВиК Берковица и ВиК Враца), съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

18. Не са разпределени преките дълготрайни активи за ВС Тодорини кукли (откъдето подава вода за собствени нужди за ВС Основна и на „ВиК – Берковица“ ЕООД) между ВС Основна и ВС Друг ВиК оператор – „ВиК –Берковица“ ЕООД, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

19. Разпределени са дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност между регулираните услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за амортизации за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

20. Разпределени са дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност, отделени за услугата доставяне на вода по водоснабдителни системи с коефициенти, определени на база количества вода на вход ВС, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

21. Създадена е отчетност за извършените преки разходи по услуги и водоснабдителни системи (включително за ВС Кобиляк), съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели с изключение на отчитането на разходите за ВС Тодорини кукли. Преките разходи за ВС Тодорини кукли са отчетени към преките разходи за ВС Основна, а следва да се разпределят между ВС Основна и ВС Друг ВиК оператор – „ВиК –Берковица“ ЕООД, тъй като от ВС Тодорини кукли се подава вода за собствени нужди за ВС Основна и на „ВиК – Берковица“ ЕООД.

22. Разпределени са преките разходи за ОВС Видин, ВС Среchenска бара и ВС Кобиляк между основната система на ВиК оператора (за услугата доставяне на вода), и към услугата доставена вода на Друг ВиК оператор (ВиК Видин, ВиК Берковица и ВиК Враца), съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

23. Между нерегулирана дейност и регулираните услуги, както и по водоснабдителни системи, са разпределени само присъщите разходи за административна и спомагателна дейност (район 14 Централно управление) съгласно Правилата на ЕСРО.

24. Разпределени са разходите за административна и спомагателна дейност между нерегулирана дейност и регулирани услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

25. Разпределени са разходите за административна и спомагателна дейност отделени за услугата доставяне на вода по водоснабдителни системи с коефициенти,

определени на база количества вода на вход ВС, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

26. Отчетени са приходи от услугата доставяне на вода на Друг ВиК оператор и разходи за доставяне на вода от друг доставчик за 2018 г. в съответствие с представените в хода на проверката фактури.

27. На потребители от различни населени места, на които издадените фактури са за отчетен период декември 2017 г. – януари 2018 г., ВиК операторът е предоставял ВиК услуги на цени, по-високи от утвърдените. В писмо с вх. № В-17-28-9/19.09.2019 г. дружеството е представило обяснение, прието от работната група.

28. За отделните обекти на СУ „Иван Вазов“, гр. Вършец - обществен потребител, услугата „пречистване на отпадъчни води“ е фактурирана по цени за промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1 и 2. Към писмо с вх. № В-17-28-9/19.09.2019 г. дружеството е приложило сключен договор № 701139/24.06.2019 г. по Наредба №7/2000 г. със СУ „Иван Вазов“ и декларация от потребителя степените на замърсеност на отпадъчните води от обектите на СУ „Иван Вазов“ да се определят на база други потребители със сродни дейности.

29. За 6 бр. потребители, на които услугата „пречистване на отпадъчните води“ се инкасира по степен на замърсеност, са представени копия на договори по Наредба № 7/2000 г. За 2 бр. стопански потребители са представени протоколи от извършени пробонабирания, доказващи степента на замърсеност в съответните фактури. Степените на замърсеност са определени по отношение на БПК₅, в съответствие с разпоредбите на т. 12.2. от Указанията за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017-2021 г. (Указания НРЦВКУ). За 4 бр. стопански потребители е представена декларация от потребителите за определяне на степента на замърсеност по сродни дейности – приложение № 8 към договора.

Изказвания по т.4.:

И. Н. Иванов отбелязва, че в приложение към доклада е представен Констативен протокол от 16.09.2019 г.

Докладва Н. Томова. Проверката на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана е извършена в периода 13-16.05.2019 г. по одобрена програма. Двустранният Констативен протокол е връчен на представител на ВиК оператора на 16.09.2019 г. В доклада са отразени коментарите на дружеството. В КЕВР е представено в тридневен срок становището на дружеството. Отражено е становището на работната група. Обобщените констатации от проверката са следните:

1. Не е внедрил всички регистри и база данни, изискуеми съгласно т. 83 и т. 84 от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги;

2. За всички внедрени регистри и бази данни, и тези в процес на внедряване и въвеждане на данни, има конкретно разписани процедури;

3. В наличните регистри и база данни се поддържат всички изискуеми данни и параметри, обект на проверка;

4. ВиК операторът не поддържа необходимите технически документи за проверените обекти от инвестиционната програма;

5. Има създадени разходни центрове по инвестиционни направления, съобразно принципите на ЕСРО;

6. Некоректно отчитат капиталови разходи за СВО и подмяна на спирателен кран;

7. Поддържа изискуемата информация за вложени материали, труд и други разходи по отношение на инвестиционните обекти и отчита всички капиталови разходи, съгласно правилата на ЕСРО;

8. Не е открил специална инвестиционна банкова сметка във връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите;
9. Не поддържа изискуемите технически документи за проверените обекти от ремонтната програма;
10. Съставя и поддържа изискуемите икономически документи за обектите от ремонтната програма и е създал отчетност за ВиК услуги и системи за извършените оперативни ремонти;
11. Въведена е сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА в съответствие изискванията и сметкоплана на ЕСРО;
12. Отчетените инвестиции за 2018 г. за регулирани услуги са в размер на 831 хил. лв. и представляват 75% изпълнение спрямо одобрените инвестиции в бизнес плана;
13. В групи 20 и 21 ВиК операторът е включил собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г., а публичните ДА, предоставени за експлоатация, са заведени в гр. 91;
14. Годишните амортизации на активите, собствени и публични, са изчислени чрез прилагане линеен метод с амортизационни норми за регулаторни цели;
15. Кредитният оборот на сметка 207 съответства на дебитния оборот на групи 20 и 21 и на отчетените в справка № 5 Дълготрайни активи собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г.;
16. Отчетените в амортизационния план на дружеството за регулаторни цели публични ДА, предоставени за експлоатация, съответстват на заведените в група 91;
17. Преките дълготрайни активи за ВС Видин, ВС Среchenска бара и ВС Кобиляк са разпределени между основната система на ВиК оператора и към услугата доставяне на вода на Друг ВиК оператор;
18. Не са разпределени преките дълготрайни активи за ВС Тодорини кукли между ВС Основна и ВС Друг ВиК оператор – „ВиК –Берковица“ ЕООД;
19. Разпределени са дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност между регулираните услуги, съгласно Правилата на ЕСРО;
20. Дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност, отделени за услугата доставяне на вода, са разпределени по водоснабдителни системи, съгласно Правилата на ЕСРО;
21. Създадена е отчетност за извършените преки разходи по услуги и водоснабдителни системи, съгласно Правилата на ЕСРО, с изключение на отчитането на разходите за ВС Тодорини кукли. Преките разходи за ВС Тодорини кукли са отчетени към преките разходи за ВС Основна, а следва да се разпределят между ВС Основна и ВС Друг ВиК оператор – „ВиК –Берковица“ ЕООД, тъй като от ВС Тодорини кукли се подава вода за собствени нужди за ВС Основна и на „ВиК – Берковица“ ЕООД;
22. Преките разходи за ОВС Видин, ВС Среchenска бара и ВС Кобиляк са разпределени между основната система на ВиК оператора и към услугата доставяне на вода на Друг ВиК оператор, съгласно Правилата на ЕСРО;
23. Между нерегулирана дейност и регулираните услуги, както и по водоснабдителни системи, са разпределени само присъщите разходи за административна и спомагателна дейност, съгласно Правилата на ЕСРО;
24. Разходите за административна и спомагателна дейност между нерегулирана дейност и регулирани услуги са разпределени с коефициенти, определени съгласно Правилата на ЕСРО;
25. Разходите за административна и спомагателна дейност, отделени за услугата доставяне на вода по водоснабдителни системи, са разпределени с коефициенти, определени съгласно Правилата на ЕСРО;
26. Приходи от услугата доставяне на вода на Друг ВиК оператор и разходи за доставяне на вода от друг доставчик за 2018 г. са отчетени в съответствие с представените в хода на проверката фактури;
27. На потребители от различни населени места, на които издадените фактури

са за отчетен период декември 2017 г. – януари 2018 г., ВиК операторът е предоставял ВиК услуги на цени, по-високи от утвърдените. В писмото със становището на дружеството е представено обяснение, прието от работната група;

28. За отделните обекти на обществен потребител СУ „Иван Вазов“, гр. Вършец, услугата „пречистване на отпадъчни води“ е фактурирана по цени за промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1 и 2. Към становището си дружеството е приложило сключен договор по Наредба №7 и декларация от потребителя степените на замърсеност да се определят на база други потребители със сродни дейности;

29. За 6 бр. потребители, на които услугата се инкасира по степен на замърсеност, са представени копия на договори по Наредба № 7. За 2 бр. стопански потребители същите са доказвани с протоколи. За 4 бр. са представени декларации от потребителите, подписани степента на замърсеност да бъде определяна по сродни дейности.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по ЗЕ и ЗРВКУ, работната група предлага Комисията да вземе следните решения:

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

II. На „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана да се дадат следните препоръки:

1. Да внедри регистър на активите/ГИС със заповед на управителя и да се издаде официална процедура за въвеждането му с начина и реда за поддържане;

2. Да се монтират нови водомери/разходомери или съществуващите такива да се приведат в техническа и метрологична годност във всички пунктове за отчитане на постъпилите, съответно подадени водни количества от системите за друг ВиК оператор;

3. Да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма;

4. Да отчита всички капиталови разходи за СВО и Подмяна на спирателен кран в сметки съответно 2070112 Сградни водопроводни отклонения и 2070113 Кранове и хидранти;

5. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите, свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад;

6. Да разпределя преките дълготрайни активи за ВС Тодорини кукли между ВС Основна и ВС за друг ВиК оператор – „ВиК Берковица“ ЕООД, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели;

7. Да отчита в отделен разходен център преките разходи за ВС „Тодорини кукли“ и да ги разпределя между ВС Основна и ВС за друг ВиК оператор – „ВиК Берковица“ ЕООД, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели;

8. Да поддържа необходимите технически документи за обектите от ремонтната програма;

9. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана, създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания, не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 г. Съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ, до изтичане на срока по т. 64 ВиК операторът може да предостави информацията, която следва да се съдържа в неговите регистри, от наличните си бази данни. След изтичане на срока посочен в т. 64 информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество съгласно т. 66 („Липсва информация“ – оценка 4);

10. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 2-8, със срок 31.12.2019 г.

П. Трендафилова зададе въпрос във връзка с предложените препоръки. В т.5, във връзка с внедряването на механизъм и откриване на социална сметка, се препоръчва да се отчита дейността на тримесечие и в годишен доклад. П. Трендафилова попита къде трябва да се представя този доклад.

И. Касчиев отговори, че това е едно от предварителните условия при Оперативна програма Околна среда 2014 – 2020 г. От изпълнителната власт е било декларирано, че е създадено, а именно: МРРБ е трябвало да сключи споразумение със Световна банка и там те (като консултант) да предложат как да се прилага този механизъм. Те са предложили точно това – ВиК операторът да открива специална банкова сметка. Част от приходите от ВиК услуги, равни на включените в цената амортизации, да се отчисляват към тази банкова сметка и да се използват само капиталови разходи, като дружеството трябва да изготвя на всеки три месеца доклад за изпълнение на дейността и годишен доклад, който се гледа от принципала на дружеството, неговият собственик. В проверките това е било включено в програмата, която е одобрена от Комисията като точка. За тези дружества се установява, че те не са го създали. Затова са дадени тези препоръки.

П. Трендафилова каза, че този механизъм ѝ е ясен, но се дават указания да представят годишен доклад на МРРБ, което от доклада не става ясно.

И. Касчиев обясни, че се дават указания да внедрят механизма. Трябва да се прецизира, този доклад е към собственика.

И. Н. Иванов установи, че няма други въпроси и подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закон за енергетиката (ЗЕ) и Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), Комисията

РЕШИ:

I. Приеме доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Монтана.

II. Дава на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана следните препоръки:

1. Да внедри регистър на активите/ГИС със заповед на управителя и да се издаде официална процедура за въвеждането му с начина и реда за поддържане.

2. Да се монтират нови водомери/разходомери или съществуващите такива да се приведат в техническа и метрологична годност във всички пунктове за отчитане на постъпилите, съответно подадени водни количества от системите за друг ВиК оператор.

3. Да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма.

4. Да отчита всички капиталови разходи за СВО и Подмяна на спирателен кран в сметки съответно 2070112 Сградни водопроводни отклонения и 2070113 Кранове и хидранти.

5. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад.

6. Да разпределя преките дълготрайни активи за ВС Тодорини кукли между ВС Основна и ВС за друг ВиК оператор – „ВиК Берковица“ ЕООД, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

7. Да отчита в отделен разходен център преките разходи за ВС „Тодорини кукли“ и да ги разпределя между ВС Основна и ВС за друг ВиК оператор – „ВиК Берковица“ ЕООД, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

8. Да поддържа необходимите технически документи за обектите от ремонтната програма.

9. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана, създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 г. Съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ, до изтичане на срока по т. 64 ВиК операторът може да предостави информацията, която следва да се съдържа в неговите регистри, от наличните си бази данни. След изтичане на срока посочен в т. 64 информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество съгласно т. 66 („Липсва информация“ – оценка 4).

10. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 2-8, със срок 31.12.2019 г.

В заседанието по **точка четири** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Светла Тодорова – за, Ремзи Осман - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков - за и Пенка Трендафилова – за), от които **два гласа** (Димитър Кочков, Пенка Трендафилова) на членовете на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.5. Комисията разглежда доклад относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин.**

На основание разпоредбите на чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал. 1 и ал. 2 и чл. 24, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и в изпълнение на Заповед № 3-В-13/13.05.2019 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г., в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2018 г. (Програмата) от длъжностните лица на КЕВР: Ивайло Касчиев, Мая Добровска, Силвия Димова, Румяна Костова, Анелия Керкова и Ани Недкова.

Във връзка с чл. 33, ал. 5 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ново наименование - Комисия за енергийно и водно регулиране - КЕВР съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката, обн. ДВ, бр. 17 от 2015 г., в сила от 06.03.2015 г.) по Закона за енергетиката и ЗРВКУ, с писмо, с изх. № В-17-28-8/02.05.2019 г. КЕВР уведоми ВиК оператора за предстоящата проверка и за осигуряване на достъп, подготовка на необходимите документи.

Обхватът на проверката включваше:

1. Проверка и описание на наличните в дружествата регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ.
2. Описание на техническите параметри на наличните регистри и бази данни,

начина на въвеждане и поддържане.

3. Описание дали процесите по въвеждане и поддържане на регистрите и базите данни са въведени с официални политики и процедури.

4. Изготвяне на справки от наличните регистри и бази данни, и сравнение с отчетените данни от ВиК оператора за 2018 г. с цел доказване на достоверността им.

5. Проверка на направената оценка на качеството на информацията от страна на ВиК операторите, съгласно т. 68 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на ВиК услуги /НРКВКУ/, справка № 3 и приложение № 7 от отчетни данни на ВиК операторите.

6. Проверка на извършените капиталови разходи през 2018 г. на избрани обекти от инвестиционната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от инвестиционната програма.

7. Проверка на прилагането на Механизъм за реинвестиране на част от приходите:

8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2018 г. на избрани обекти от ремонтната програма за наличие на досие на обекта.

9. Проверка на начално и крайно салдо и обороти по сметка 207 / 613 или еквивалент /, и засичане с отчетните стойности на извършени инвестиции – общо, по услуги и системи.

10. Проверка начина на водене на амортизационния план съгласно правилата за водене на ЕСРО.

11. Проверка на начина на разпределение на оперативните разходи по услуги и системи.

12. Проверка на новопридобити активи през 2018 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp.

13. Проверка на разходите/приходите за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор, като се представят и съответните фактури.

14. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории.

Проверката се извърши в периода 20.05. - 22.05.2019 г. в изпълнение на утвърдения график с Решение по т. 4 от Протокол № 5 от 17.01.2019 г. на КЕВР за планови проверки през 2019 г. от Председателя на КЕВР. За резултатите от проверката беше съставен двустранен Констативен протокол от 22.05.2019 г., в който е отразена информация за осигурения достъп до наличните системи, регистри и бази данни, и изисканите документи от проверяващия екип. Направените справки от регистри и бази данни са сравнени с отчетените данни от ВиК оператора за 2018 г.

На основание чл. 38, ал. 1 от Методика за осъществяване на контролните правомощия на Комисията за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги за извършената проверка е съставен двустранен Констативен протокол, връчен на представител на проверяваното дружество на 17.09.2019 г. ВиК операторът не е представил свое становище по направените констатации и препоръки.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. Проверка и описание на наличните в дружествата регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ, приети с решение по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. на КЕВР и изпълнение на препоръки по извлечение от протокол № 250 от 27.11.2017 г. – точки 1-4 от Програмата.

При посещението в офиса на ВиК оператора е извършена проверка на наличните регистри и бази данни, и промяната спрямо предходната година, описано в съставения на място Протокол от 22.05.2019 г.

Няма промяна от констатациите, направени по време на плановата проверка през 2017 г. ВиК операторът не внедрил нови регистри и база данни, изискуеми съгласно т. 83 и т. 84 от Указания НРКВКУ.

За наличните регистри: регистър на водомерите на сградни водопроводни отклонения (СВО), Система за отчитане и фактуриране; и бази данни (БД): БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване и БД с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора липсват: заповеди на управителя за въвеждането им, официална процедура за начина и реда на поддържането им, механизми за съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни, вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните, механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

5. Проверка на направената оценка на качеството на информацията от страна на ВиК операторите, съгласно т. 68 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на ВиК услуги /НРКВКУ/, справка № 3 и приложение № 7 от отчетни данни на ВиК операторите.

5.1. Регистър на активи

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с регистър на активите. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2017 г., а именно: В момента на проверката ВиК операторът поддържа данни за основните групи активи във файлове - формат Excel. Информацията се обработва от производствено-технически отдел /ПТО/ на ВиК оператора и е обособена по общини и водоснабдителни групи. Не се използва специализиран софтуер. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ и др.). Информацията се въвежда от един служител. Не се съхраняват записи за извършени промени на въведените данни. Последните се въвеждат ръчно и се актуализират при настъпило събитие, като файловете не са защитени от изтриване на информация. Данните се съхраняват на корпоративен сървър с интервал от време на архивиране на информацията - веднъж седмично.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри регистър на активите със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните.
6. Да създаде възможност регистъра да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе липсващите параметри, посочени в специфичните характеристики на т. 1.1 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

5.2. Географска информационна система (ГИС)

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с ГИС.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри ГИС със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ГИС.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
4. Да осигури въвеждането на технически параметри, посочени в специфичните характеристики на т. 1.1 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 1 682 км.
 - Брой СВО (променлива С24) - 37 289 бр.
- Подадените стойности към КЕВР са потвърдени при проверката от справка формат Excel.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От регистър на активите и ГИС се генерира информация за следните променливи:

- С8: Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, като е изключена дължината на сградните водопроводни отклонения.
- iC8: Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, като е изключена дължината на сградните водопроводни отклонения, както и дължината на водопроводите, по които се довежда вода до друг оператор, само в случаите когато се използват единствено за тази цел.
- iDMAt: Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.
- iE6: Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).
- wC1: Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора.
- C24: Общ брой на сградните водопроводни отклонения;
- C29: Общ брой на сградните канализационни отклонения,
- D20: Обща дължина на рехабилитираната водопроводна мрежа;
- D9: Обща дължина на водопроводната мрежа, за която е реализиран процес на регулярно обследване и активен контрол на течовете (включително микрофони, корелатори, акустични логери и други), при който се откриват и отстраняват скрити течове.

За променливите iE6i, DMAt, iDMAm, D20, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че дружеството не е внедрило регистър на активите и ГИС, поради което оценката не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

За променливите С8, iC8, C24, C29, wC1, D9, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2), която се приема.

5.3. Регистър на аварии

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с регистър на аварията. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2017 г., а именно: Данните за аварията в дружеството се записват в Дневник на аварията на хартиен носител. Месечно

информацията се въвежда във файл във формат Excel, по данни от началник на експлоатационните райони. Изготвят се годишни отчетни справки, включващи аварията по райони. Обобщените данни (като част от месечни отчети по райони, включващи данни и за подадена и инкасирана вода водомери и др.) се съхраняват в табличен вид. Интервал от време на архивиране на информацията - веднъж седмично.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри регистър на аварията със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Данните в регистъра следва се съхраняват на корпоративен сървър.
9. Да въведе липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ в т.1.3 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги (променлива D28) – 1 991 бр.

Отчетена стойност по време на проверката от справки формат Ексел - 1 691бр. + 300 бр. аварии на СВО. ВиК операторът е посочил в отчетните данни- Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги, като е включил и брой аварии на СВО.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 468 бр.

Посочена стойност при проверката от справка формат Ексел – 468 бр. е потвърдена.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От регистър на аварията се генерира информация за следните променливи:

- D35: Сумата от общия брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоснабдяването в обслужваната от оператора територия и продължителността на съответстващите прекъсвания (в часове в разглеждания период);
- D28: Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги;
- wD38a: Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период;
- wD38b: Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период;
- wD44: Брой аварии на канализационната мрежа, поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период.

За променливата D35, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Лошо качество“ на информация (3), която се приема.

За променливите D28, wD38a, wD38b, wD44, ВиК операторът е посочил

предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2), която се приема.

5.4. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2017 г., а именно: Данните от направените анализи се записват в Дневник - на хартиен носител. Информацията се въвежда от лаборант, ръчно при всеки анализ на проби. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Последващ контрол на въведената информация се извършва от началник лаборатория.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистъра да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Данните в регистъра следва се съхраняват на корпоративен сървър.
9. Да въведе липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ в т.1.4 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби (променлива iD51a) – 867 бр.

- Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от ЗВ (променлива D51a) – 869 бр.

Отчетните данни за 2018 г. са потвърдени, но се броят и изчисляват на ръка.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

• iD51a: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби;

• iD62a: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;

• iD63a: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;

• iD64a: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;

- *iD65a: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;*
- *D51a: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от Закона за водите;*
- *D62a: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*
- *D63a: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*
- *D64a: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*
- *D65a: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*
- *iD51b: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в малки зони на водоснабдяване, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби;*
- *iD62b: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*
- *iD63b: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*
- *iD64b: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*
- *iD65b: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*
- *D51b: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в малки зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, ал. 1, т. 3 от Закона за водите;*
- *D62b: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;*
- *D63b: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;*
- *D64b: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;*
- *D65b: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;*
- *iD98: Общ брой на зоните на водоснабдяване с изпълнен мониторинг;*
- *iD99: Общ брой на зоните на водоснабдяване в обслужваната от ВиК оператора територия.*

За променливите информация, за които се генерира от регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че дружеството не е внедрило този регистър, поради което оценката **не се приема** и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.5. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води.

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2017 г., а именно: „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин не експлоатира пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ). Анализи на отпадъчните води се извършват в лабораторията на дружеството, като резултатите се вписват в лабораторен дневник на хартиен носител. Информацията се въвежда от лаборант, ръчно при всеки анализ на пробите. Липсва разписана и утвърдена процедура,

по която да се работи с базата данни. Последващ контрол на въведената информация се извършва от началник лаборатория.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистъра да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Данните в регистъра следва се съхраняват на корпоративен сървър.
9. Да въведе липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ в т.1.5 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период (променлива iD96) – 14 бр.

Отчетената стойност по време на проверката е потвърдена от справка в Excel формат, като данните се броят на ръка.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iD97: Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период;
- iD96: Общ брой проби за качество на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване.

За променливите, съдържащи се в регистъра на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, ВиК операторът е посочил оценка „Добро качество“ на информацията (1). Отчетените стойности за 2018 г. са потвърдени при проверката от поддържаната до момента база данни, а не от регистър, каквото е изискването на т. 83 от Указания НРКВКУ, поради което поставените оценки не се приемат и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.6. Регистър на оплаквания от потребители

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър на оплаквания от потребители в деловодна програма за документооборот - „Деловодство 98“.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да утвърди внедрения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра с описание на процесите на работа с данните.

3. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период (променлива iF99) – 69 бр.

- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) – 69 бр.

Отчетените стойности са потвърдени при проверката.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iF98: Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни;
- F24: Общ брой отговори на оплаквания на потребители за услуга доставяне на вода на потребителите;
- wF20: Общ брой отговори на оплаквания на потребители за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- iF88: Общ брой на отговори на оплаквания на потребители по отношение фактуриране на услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- iF99: Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период.
- F23: Общ брой оплаквания на потребители за разглеждания период за услуга доставяне на вода на потребителите;
- F16: Общ брой оплаквания от потребители свързани с налягане във водоснабдителната система за разглеждания период;
- iF17: Общ брой оплаквания за нарушено водоснабдяване;
- F18: Общ брой оплаквания за качеството на питейната вода;
- F19: Общ брой други оплаквания за услугата доставяне на вода на потребителите;
- wF12: Общ брой оплаквания на потребители за разглеждания период за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- wF13: Общ брой оплаквания за запушвания на канализационната мрежа;
- wF14: Общ брой оплаквания за наводнявания на имоти;
- iwF15: Общ брой оплаквания за замърсявания, мирис и гризачи;
- wF16: Общ брой други оплаквания за услугата отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- iF89: Общ брой оплаквания на потребители по отношение фактуриране на услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

За всички посочени променливи, за които се генерира информация от регистъра на оплаквания от потребители, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2), която се приема.

5.7. Регистър за утайките от ПСОВ

Констатации:

Към момента на проверката „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин не експлоатира пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ). Предстои въвеждане на ПСОВ през 2019 г.

Общи характеристики: Към момента на въвеждане на ПСОВ в експлоатация, ВиК операторът следва да внедри регистър за утайките от ПСОВ.. който да включват: основание за внедряване и работа с данните, тип система, достъп до системата - наличие на потребителски имена, пароли и нива на достъп, съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи, възможност за експортиране на данните в MS Office, връзка с други системи (обмен на

данни), наличие на утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, актуализиране на информацията, начин на съхранение на данните, интервал от време на архивиране на копие на данните, наличие на вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни, възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Регистърът следва да съдържа информация за - име на ПСОВ, дата на производство на утайката, количество утайка на вход обезводняване, м³/ден; количество утайка на изход обезводняване, м³/ден; сухо вещество в утайката на вход обезводняване, кг/м³; сухо вещество в утайката на изход обезводняване, кг/м³; количество образуван отпадък, тон с.в.; име на лицето, приело утайката - юридическо лице/едноличен търговец/ собствена площадка; ЕИК на лицето, приело утайката; начин на реализиране на утайката (депониране, оползотворяване, съхранение на собствена площадка); предадена утайка, тон; документ за оползотворяване №, дата /протокол, фактура, друго/; документ за депониране №/дата /протокол, фактура, друго/; пътен лист/ фактура № за извозване на утайка.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри регистър на утайките от всяка ПСОВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените *специфични характеристики*.

5.8. Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване).

Констатации:

ВиК операторът разполага с Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ - програмен продукт SioPro, като липсват някои от специфичните характеристики, описващи средствата за измерване.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да утвърди вече внедрения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра с описание на процесите за работа с данните.
3. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
4. Да въведе липсващата информация, посочена в „*Специфични характеристики*“ в т.1.8 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са приведени в техническа и метрологична годност през отчетната година и отговарят на одобрения тип, и които са монтирани на СВО през отчетната година (променлива iD45) - 3 242 бр.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 12 604 бр.
Отчетените стойности са потвърдени от поддържаната до момента база данни.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iD45: Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са приведени в техническа и метрологична годност през отчетната година и отговарят на одобрения тип, и които са монтирани на СВО през отчетната година;
- iD44: Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.

За променливите, за които се генерира информация от регистъра на водомерите на СВО (средства за измерване), ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка са потвърдени отчетените данни за 2018 г., но дружеството не е внедрило регистър на водомерите на СВО, поради което поставената оценка не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.9. Система за отчитане и фактуриране

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да утвърди внедрения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
4. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Продадена фактурирана вода (Q3, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор (променлива iA10) – 3 233 997 м³.

Отчетената стойност е потвърдена от справка от регистъра.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

- iA10: Продадена фактурирана вода (Q3, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор

За променливата ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е потвърдена отчетената за 2018 г. стойност, но дружеството не е внедрило регистър на водомерите на СВО, поради което поставената оценка не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.10. Счетоводна система

Констатации:

ВиК операторът използва интегрирана система за управление “SioPro” за обработване на счетоводната информация, като е внедрен отделен модул за регулаторно счетоводство.

Предоставено е копие от утвърдената счетоводна политика за организация на водената отчетност за регулаторни цели на „Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД, която се прилага от 01.01.2017 г. Няма заповед на управителя на дружеството за въвеждане на счетоводната политика за регулаторни цели.

При направената проверка е установено, че дружеството не е внедрило в цялост единния сметкоплан за регулаторни цели.

Препоръка:

Да внедри Единната система за регулаторна отчетност съгласно изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. и да създаде отчетност, съобразена с аналитичното отчитане по направления от инвестиционната и ремонтната програма.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От счетоводната система се генерира информация за следните променливи:

- *G1: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите*
- *G4: Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите съгласно ЕСРО*
- *iwG1b: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчни води*
- *iwG4b: Обща сума на отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води съгласно ЕСРО*
- *iwG1c: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата пречистване на отпадъчни води*
- *iwG4c: Обща сума на отчетените разходи за услуга пречистване на отпадъчни води съгласно ЕСРО*
- *iG99: Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината*
- *iG98: Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината*
- *iG97: Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година*

За всички променливи, съдържащи се в счетоводната система, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка са потвърдени отчетените данни за 2018 г., но дружеството не е внедрило в цялост единния сметкоплан за регулаторни цели, поради което поставената оценка не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ, във файл във формат Excel.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да регламентира въведената база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата

данни.

3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.

4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.

5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.

6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

7. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

8. Да въведе липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ в т.1.10 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г.), (променлива A3) - 6 203 375 м³. Отчетната стойност за 2018 г. е потвърдена при проверката.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• A3: Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи

За променливата A3 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2), която се приема.

5.12. База данни за контролни разходомери и дейта логери

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК операторът разполага с база данни за контролни разходомери и дейта логери в справки във формат Excel. Базата е с информация за: измерени водни количества и налягане – моментни и с натрупване, с възможности за представяне на данните в табличен и графичен вид.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин, следва:

1. Да внедри база данни за контролни разходомери и дейта логери със заповед на управителя.

2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.

3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.

4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.

5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.

6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

7. Базата данни следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

8. Да въведе посочените параметри, посочени в „Специфични характеристики“ в

т.1.13 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой водомери на водоизточници – 41 бр.
- Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) – 70 бр.

Стойностите бяха потвърдена от поддържаната справка във формат Excel.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• iDMAm: Броят на водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивиране на данните в електронни бази данни, за период от минимум 1 година, и измервания в критична точка при необходимост;

За променливата iDMAm ВиК операторът е посочил оценка „Добро качество“ на информацията (1). Отчетните за 2018 г. стойности са потвърдени, но дружеството не е внедрило БД съгласно изискванията на т. 84 от Указанията за прилагане на НРКВКУ поради което определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2018 г. не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.13. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Констатации:

ВиК операторът не поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. В нея следва да съдържа информация за: изпуснати водни маси при отстраняване на аварии по довеждащи водопроводи, промиване на довеждащи водопроводи, промиване на резервоари, изпуснати водни маси при отстраняване на аварии по разпределителната водопроводна мрежа, промиване на разпределителната водопроводна мрежа, промиване на канализационната мрежа, вода за противопожарни нужди, миене на улици, други дейности.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Базата данни следва да се съхраняват на корпоративен сървър.
8. Да въведе посочените параметри в „Специфични характеристики“ в т.1.14 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в

Справка № 2 „Променливи“:

- Подадена нефактурирана вода A13 (Q3A) – 100 000 м³.
Отчетната стойност за 2018 г. е изчислена като процент от общите загуби.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• iA21: Неносеща приходи вода (Q9 съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор.

За променливата iA21 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). Отчетните за 2018 г. стойности са потвърдени, но дружеството не е внедрило БД съгласно изискванията на т. 84 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, поради което определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2018 г. се приема.

5.14. База данни за изразходваната електрическа енергия

Констатации:

В момента на проверката ВиК операторът поддържа информация във файлове във формат Excel. Данните се въвеждат ръчно от енергетика на дружеството при постъпване на съответните фактури. Изготвят се месечни таблични справки по райони, които включват обект, отчетени кВтч и сума (лв.). Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър на ВиК оператора. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Последващ контрол на въведените данни се извършва чрез засичане със счетоводната система. Файловете не позволяват генериране на справки по зададени критерии.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри база данни за изразходваната ел. енергия със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени въведените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Базата данни следва да се съхраняват на корпоративен сървър.
8. Да въведе параметрите, посочени в „Специфични характеристики“ в т.1.15 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) – 4 414 016 кВтч.

Отчетената стойност е потвърдена от налична справка.

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчни води от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) – 0 кВтч.

ВиК операторът не експлоатира ПСОВ.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

• *zD1: Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора;*

• *wD13: Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ експлоатирани от ВиК оператора.*

За променливите, съдържащи се в база данни за изразходваната електрическа енергия, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). Отчетната за 2018 г. стойност не беше потвърдена и дружеството не е внедрило БД, съгласно изискванията на т. 84 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, поради което посочената оценка не се приема. Дава се оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.15. База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ.

Констатации:

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСПВ.

5.16. База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Констатации:

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСОВ. Предстои въвеждане в експлоатация на ПСОВ през 2019 .

Общи характеристики:

Към момента на въвеждане на ПСОВ в експлоатация, ВиК операторът следва да внедри база данни с утвърдена от управителя вътрешна процедура. Да има утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране, и последващ контрол на въведените данни. Да е създадена възможност за съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни и генериране на справки по зададени критерии. Съхранението на данните следва да е на корпоративен сървър, като на определен интервал от време се извършва актуализиране и архивиране на копие на информацията. Следва да са регламентирани потребителите и правата им на достъп.

Специфични характеристики:

Базата данни следва да съдържа, информация за: име на ПСОВ, разходомер на вход, месечни количества, измерено/изчислено водно количество, изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри база данни с измерените водни количества на вход ПСОВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените *специфични характеристики*.

5.17. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни, за сключени и изпълнени договори за присъединяване.

Относно процедурата по присъединяване на имот към водопроводната и канализационна мрежа се установи следното:

Не се сключват предварителни договори.

Дружеството издава изходни данни за проектиране ведно с виза за проектиране, въз основа на подадено заявление от страна на потребителя/възложителя.

След представяне на работен проект и съгласуването му от страна на ВиК оператора, между потребителя и дружеството се сключва „Договор за присъединяване към „ВиК“ системи“, в който изрично са посочени: таксата за присъединяване към водопроводната/канализационната мрежа и размерът на измервателния уред. Същият ден се издава фактура с начислена сума за „Такса присъединяване“, която се заплаща от възложителя/потребителя. Следва подаване на „Заявление за присъединяване на обект към водоснабдителна и/или канализационна системи“. В него заявителят прилага: „копие от документ за платена такса за присъединяване“, „Договор за присъединяване към „ВиК“ системите и екземпляр от проекта по част „ВиК“, съгласуван с „ВиК- Видин“ ЕООД. Подава се и „Заявление за откриване (закриване) на партида. След изграждане на сградното водопроводно/ канализационно отклонение и монтиране на водомера потребителят подписва декларация, в която е вписана информация за измервателния уред и номера на пломбата, както и задължения по опазването им от страна на потребителя.

Управителят на дружеството е одобрил „такса присъединяване“ към съответната мрежа.

Съгласно чл. 14, ал. 1 от Наредба № 4 от 14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи (Наредба № 4/2004 г.): *„Договорът за предоставяне на услугите В и К се предлага от оператора в едномесечен срок след поискване от потребителя. Той има силата на окончателен договор за присъединяване по смисъла на чл. 84, ал. 2 ЗУТ (Закона за устройство на територията)“* или първо се подписва окончателен договор, след което дружеството извършва присъединяването в 30-дневен срок.

Съгласно т. 40 и т. 41 от Указания за прилагане на НРКВКУ, по отношение на *ПК14а: Присъединяване към водоснабдителната система* и *ПК14б: Присъединяване към канализационната система*, променливите iE8/iwE8 се изчисляват като се съберат всички поземлени имоти, присъединени към водоснабдителната/ канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ за отчетната година.

От изложеното е видно, че процедурата на ВиК оператора за присъединяване на имоти към водоснабдителната/ канализационната система е в съответствие с цитираната норма.

Съгласно чл. 17, ал. 2 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги *„Разходите за изграждане на сградни отклонения по чл. 2, ал. 1, т. 4 и 5 са за сметка на оператора и не се включват в цените по ал. 1“*

Съгласно чл. 64, ал. 1 от ЗУТ, елементи на техническата инфраструктура са преносните (довеждащите и отвеждащите) проводи (мрежи) и съоръженията към тях в неурегулирана и урегулирана територия (т. 2 и т. 3), разпределителните проводи и разпределителните устройства и съоръженията към тях (трансформаторни постове, електрически подстанции, пречиствателни станции за питейни и отпадъчни води, понижителни и разпределителни станции и др.), включително **присъединителните проводи към сградните инсталации** и общите средства за измерване (т. 4).

Съгласно чл. 19, ал. 1, т. 4, буква „а“ от ЗВ, Публична общинска собственост са водоснабдителните системи или части от тях, включващи мрежи и съоръжения за

отнемане, пречистване, обеззаразяване, съхраняване и транспортиране на водите, чрез които се доставя вода за потребителите на територията на общината, с изключение на тези по чл. 13, ал. 1, т. 5 и 6, както и уличните разпределителни водоснабдителни мрежи в урбанизираните територии и **водопроводните отклонения до измервателните уреди в имотите на потребителите;**

Съгласно чл. 7, ал. 3 от Наредба №4/2004 г., **водопроводните отклонения с водомерните възли и канализационните отклонения са част от общите мрежи на водоснабдителните и канализационните системи и се изграждат и поддържат от операторите.**

Видно от горното, ВиК отклоненията са елементи на техническата инфраструктура, публична общинска собственост. В инвестиционната програма на одобрения бизнес план са предвидени средства за изграждане на нови сградни ВиК отклонения, които се финансират с амортизационни отчисления от публични ВиК активи, предоставени на дружеството за стопанисване и поддръжка.

ВиК операторът не спазва горесцитираните разпоредби, като изисква от потребителите заплащане на такса присъединяване (приложена фактура).

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин, следва:

1. Да регламентира въведената база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Базата данни следва да се съхраняват на корпоративен сървър.
8. Да въведе липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ в т.1.16 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № 250 от 27.11.2017 г. на КЕВР.

ВиК операторът следва да направи промени в процедурата по присъединяване, така че тя да бъде в съответствие с действащата нормативна уредба.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ (променлива iE8) – 15 бр.;

- Общ брой на окончателните договори за присъединяване към водоснабдителната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година (променлива iE10) – 15 бр.

Отчетените от ВиК оператора стойности за 2018 г. не бяха доказани при проверката.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

- *iE8: Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от Закона за устройство на територията;*

- *iE10: Общ брой на окончателните договори за присъединяване към водоснабдителната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година;*

- *iW8: Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от Закона за устройство на територията;*

- *iW10: Общ брой на окончателните договори за присъединяване към канализационната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година.*

За променливите, съдържащи се в база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). Отчетните за 2018 г. стойности не бяха потвърдени и дружеството не е внедрило БД, съгласно изискванията на т. 84 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, поради което посочената оценка не се приема. Дава се оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.18. База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър на длъжностите и задълженията на персонала в специализиран програмен продукт „Тереза“.

Програмата не изчислява еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и процент за разпределение на възнаграждения и соц. осигуровки по услуги. Няма промяна от констатираното при проверката през 2017 г.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 (регистри) и т. 84 (база данни) във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да регламентира внедряването на регистъра със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да поддържа информация за общия брой на персонала разпределен по ВиК услуги и системи, ЕПЗ по услуги и % на разпределение на ЕПЗ по услуги.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1) – 256 бр.

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1) – 25 бр.

Общ брой на персонала в справка №10 Персонал от отчета по ЕСРО за 2018 г. - 284 бр., в т.ч.: за регулирана дейност - 281 бр. и за нерегулирана дейност - 3 бр.

В хода на проверката се установи, че отчетената стойност от 281 бр. служители за регулирана дейност включва и 3 бр. служители от нерегулирана дейност, като тези стойности представляват броя персонал към 31.12.2018 г., а не брой персонал по ЕПЗ за 2018 г.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

- *B1: Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на*

потребителите;

• wB1: Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

За променливите, съдържащи се в база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1), която се приема.

6. Проверка на извършените капиталови разходи през 2018 г. на избрани обекти от инвестиционната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от инвестиционната програма.

Изискани са досиета на обектите, включващи: техническа документация (одобрени проекти, екзекутивни чертежи за линейните обекти и количествени сметки), първични и вторични счетоводни документи и аналитична справка по видове разходи, от които е образувана стойността на всеки от избраните обекти от следните направления от инвестиционната програма:

Направление	Поискани досиета – бр.	Представени досиета – бр.	Забележка
Водоснабдяване			
Довеждащи съоръжения	1	1	
Резервоари	1	1	
Помпени станции	1	1	
Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м – от различни експлоатационни райони	6	6	
Сградни водопроводни отклонения СВО	1	32	
Кранове и хидранти	6	6	
Измерване на вход ВС	1	1	
Зониране - контролно измерване	1	1	
СКАДА за водоснабдяване	2	2	
Автомобил за водоснабдяване	1	1	
Отвеждане на отпадъчни води			
Канализационни помпени станции КПС	1	1	
Рехабилитация и разширение на канализационната мрежа над 10 м - от различни експлоатационни райони	1	1	
Сградни канализационни отклонения СКО	1	1	
Обслужване на клиенти			
Приходни водомери - от различни експлоатационни райони	3	3	
Приходни водомери с дистанционно отчитане	3	3	
Транспорт, Администрация и ИТ			
Административни и обслужващи сгради и конструкции	1	1	
Стопански инвентар и офис оборудване	3	3	
Информационни системи - собствени активи	2	2	

6.1. Техническа документация за избраните обекти.

При проверката на избраните обекти от инвестиционната програма за 2018 г. се констатира следното:

За линейните обекти са представени: Акт за приемане и предаване на основни средства, Протокол (обобщава информацията на всички работни карти и искания за материали), карта на авария или работна карта, искане за материали. В картите за аварии (работните карти) има отделени полета за: район, населено място, технически ръководител, номер и дата, авария, местоположение, начален и краен час, количествено стойностна сметка (КСС), разходи за труд и осигуровки, транспорт и материали. За обекта, за който част от дейността е изпълнена от външна фирма, са представени и Протокол обр. 19 и фактури.

В представеното досие за изграждане на 32 бр. СВО към реконструкция гр. Кула

липсва работна карта.

Досиетата на линейните обекти не съдържат одобрени инвестиционни проекти и екзекутивна документация.

За обекта „СМР (строително-монтажни работи) - административна сграда „ВиК Видин“, извършен от външна фирма има приложени: Акт за приемане и предаване на основни средства, договор за извършване на услугата, протокол за откриване на строителна и площадка фактура.

В представените работни карти (3 бр.) от направление „Приходни водомери с дистанционно отчитане“ не са посочени точните адреси, на които са монтирани измервателните уреди, както и местоположението им (водомерна шахта, мазе и други)

Работна карта № 15/21.09.2018 г. е представена и по направление „Зониране на водопроводната мрежа - контролно измерване“ и по направление „Приходни водомери с дистанционно отчитане“.

В работната карта № 4/04.12.2018 г. в поле „Авария“ е отразено „Авария РЕ ф90“ в с. Върбово, район Белоградчик, а е монтиран спирателен кран (СК) ф100. СМР са отчетени към направление „Кранове и хидранти“.

За проверените обекти отчетени в направления „Резервоари“ и Помпени станции“ не са съставени работни карти и в стойността на обекта не са отчетени разходи за труд и механизация.

6.2. Счетоводна документация и проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от инвестиционната програма.

За обектите от инвестиционната програма ВиК операторът попълва Карта на авария за отчитане на вложените материали, разходи за труд и социални осигуровки и разходи за транспорт и механизация. В някои от приложените Карта на авария на проверените обекти липсват № на картата, дата на издаване, и др.

Разходите за труд се калкулират в Карта на авария, в която са изброени длъжностите на персонала, участващи в изграждането на инвестиционните обекти с предварително изчислена ставка на час за съответната длъжност. Вложеният труд се изчислява, като се умножат часовата ставка на отработените човеко часове и броя работници от съответната длъжност, работили на дадения обект. Върху извършения разход за възнаграждения се начисляват социални осигуровки.

В картата на авария са изброени транспортните средства на дружеството със следните характеристики: вида на транспортното средство, регистрационен номер, вид гориво, км/мото час и индивидуална разходна норма. Разходът за гориво се изчислява като се умножи индивидуалната разходна норма на транспортното средство, участвало в изграждането на съответния обект по км/мото часа. Карта на аварията се подписва от ръководител район.

След приключване на обекта информацията от всички издадени карти на аварията се обобщава в Протокол (липсва №) и включва вложените материали (Искане за материали), разходи за труд и социални осигуровки и разходи за транспорт и механизация. При завършване на обекта се съставя Акт за приемане и предаване на основни средства с цялата стойност на обекта, осчетоводен по дебита на сметка 6115001213 и по кредита на сметки: 601500112(материали);6011106(гориво);60411(заплати);6051101(ДО;6051106(ЗОВ);6051110(ДЗПО); 6051101(ТЗПБ). След което за регулаторни цели активът се завежда в сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА, и в групи 20 Дълготрайни материални активи или 21 Дълготрайни нематериални активи.

В хода на проверката се установи, че в работна карта за обект „Авария РЕ ф90“ в с. Върбово, р-н Белоградчик, отчетен към проект Кранове и хидранти от инвестиционната програма, коректно са попълнени всички данни за вложените труд и материали и използваните транспорт и механизация, но в общата стойност на обекта поради техническа грешка са включени само разходите за материали (СК за 209,16 лв), а

разходите за възнаграждения (18,73 лв.) и осигуровки (4,12 лв.), както и за транспорт и механизация (66,03 лв.) не са калкулирани в общата стойност на обекта.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД не поддържа необходимите технически документи за проверените обекти от инвестиционната програма:

1.1. За линейните обекти липсват одобрени инвестиционни проекти и екзекутивна документация. За обектите от направление „Кранове и хидранти“ липсва екзекутивна документация.

1.2. За извършените монтажни работи по направленията „Резервоари“ и Помпени станции“ не се съставят работни карти, в които да се отразят разходите за труд и механизация.

2. ВиК операторът няма създадени аналитични сметки в сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА по инвестиционни направления, съобразно принципите на ЕСРО.

3. Разходът за труд в инвестиционните обекти се отчита на ставка на час за съответната длъжност.

4. При калкулиране на общата стойност на обект „Авария РЕ ф90“ в с. Върбово, р-н Българовик, отчетен към проект Кранове и хидранти от инвестиционната програма, е допусната техническа грешка, като тя е формирана само от разходите за материали и не включва разходите за труд и механизация.

Препоръки:

1. Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД следва да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

2. „Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД следва да създаде разходни центрове или аналитични сметки в сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.

7. Проверка на прилагането на Механизъм за реинвестиране на част от приходите:

Съгласно Действие №7 от Тематично предварително условие 6.1. за Европейски структурни и инвестиционни фондове 2014-2020, трябва да бъде въведен механизъм за обособяване на приходите на база пълна амортизация на активите, включително активи финансирани от безвъзмездна помощ, които да бъдат използвани за реинвестиране във ВиК инфраструктура. Посочено е, че ще бъде изготвен механизъм за реинвестиране на приходите, включително и за активи, финансирани от безвъзмездна помощ, заедно с инструкцията към ВиК операторите за реинвестиране на печалбата. Като отговорна институция е посочено МРРБ, която възлага на Световна банка в рамките на Споразумение за консултантски услуги да окаже подкрепа за прилагане на промените.

В раздел 8.9. от проект на Стратегия за финансиране на отрасъл ВиК, изготвен от Световна банка по възлагане на МРРБ е посочена информация за предложения от Световна банка механизъм за реинвестиране на част от приходите (МРП), както следва: „Компонентът МРП се определя като част от цената (в лева) за употребеното количество (в м³), така че общата годишна сума, „защитена“ от МРП се равнява на годишното инвестиционно предложение одобрено при ценообразуването. От регулаторна гледна точка, размерът на компонента МРП трябва да съответства на размера на амортизационните отчисления и възвръщаемостта, в зависимост от предложеното финансиране на капиталовата програма от ВиКО, включено в изчислението на цените“. За реализирането на МРП се откриват специални инвестиционни сметки за всеки ВиК оператор, въвежда се контрол за изразходването от тези сметки средства за инвестиции, а отчитането на дейностите свързани с МРП се извършва на тримесечие и в годишен

доклад.

В т. 8.9. (6) от проекта на Стратегия за финансиране на отрасъл ВиК изрично е посочено, че процесите свързани с МРП започват след като КЕВР одобри бизнес плана на съответния ВиК оператор.

Констатация:

1. Към 31.12.2018 г. „Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД, не е открило специална инвестиционна банкова сметка във връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите, не се провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и дейностите свързани с механизма не се отчитат на тримесечие и в годишен доклад

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД следва да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад.

8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2018 г. на избрани обекти от ремонтната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от ремонтната програма.

Изискани са досиета, техническа документация (екзекутивни чертежи за линейни обекти, КСС, работни карти), първични и вторични счетоводни документи и аналитична справка по видове разходи, от които е образувана стойността на всеки от избраните обекти от следните направления от Ремонтната програма:

Направление	Поискани досиета – бр.	Представени досиета – бр.	Забележка
Водоснабдяване			
Ремонт на водоизточници			
Ремонт на довеждащи водопровод	4	4	-
Ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м – от различни експлоатационни райони	4	4	-
Ремонт на СВО	4	4	-
Ремонт на помпи за водоснабдяване	2	2	-
Ремонт на оборудване, апаратура и машини за водоснабдяване	3	3	-
Шурфове (изкопни дейности);пътни настилки	3	3	-
Други оперативни ремонти за водоснабдяване	2	0	Не са съставени работни карти за тези ремонти
Канализация			
Ремонт на участъци от канализационна мрежа под 10 м	2	2	-
Ремонт на СКО	1	1	-
Ремонт на помпи за канализация	3	3	-
Профилактика (почистване, продухване, други)	4	7	-
Други оперативни ремонти за канализация	1	0	Не са съставени работни карти за тези ремонти

8.1. Техническа документация:

При проверката на избраните обекти от ремонтната програма за 2018 г. се констатира следното:

Дружеството няма внедрен регистър на аварияите, данните се попълват на хартиен носител и веднъж месечно се обобщават по райони в справка във формат Excel.

ВиК операторът осъществява ремонтната си програма със собствен ресурс и чрез възлагане на външни изпълнители.

За проверените линейни обекти дружеството съставя карта на авария, в която се вписва информация за: район, населено място, технически ръководител, номер и дата, авария, местоположение, начален и краен час, количествено стойностна сметка (КСС), разходи за труд и осигуровки, транспорт и материали и искане за материали. Липсват екзекутивни чертежи.

За изпълнените ремонтни работи от външни изпълнители дружеството представя фактури, КСС и приемо - предавателни протоколи.

8.2. Счетоводна документация и проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от ремонтната програма.

В счетоводната система разходите за оперативен ремонт се отчитат в група 60 Разходи. Създадени са аналитични сметки за аварийен и текущ ремонт в съответствие със сметкоплана по ЕСРО. Разходите за материали за оперативен ремонт се отчитат в сметка 60109 Материали за аварийен и текущ ремонт и подсметки по услуги и направления от ремонтната програма на бизнес плана въз основа на искане за материали. Разходите за външни услуги за оперативен ремонт се отчитат в сметка 60201 Разходи за външни услуги за текущ и аварийен ремонт въз основа на издадени фактури. Разходите за възнаграждения и осигуровки за оперативен ремонт се отчитат съответно в сметка 60401 Разходи за трудови възнаграждения за ОР и сметка 60510 Социални осигуровки за оперативен ремонт въз основа на Карта на авария или Ремонтна карта.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД поддържа необходимите технически документи за проверените обекти от ремонтната програма, като за линейните обекти липсва екзекутивна документация.

2. ВиК операторът е създал отчетност по ВиК услуги за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма, съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

3. ВиК операторът поддържа информация за вложени материали, труд, социални осигуровки и други материали за обектите от ремонтната програма и отчита извършените оперативни ремонти с Карта за аварияте.

Препоръки:

1. ВиК операторът следва да поддържа схеми, чертежи и екзекутиви. за всички обекти от ремонтната програма, за които това е приложимо.

9. Проверка на начално и крайно салдо и обороти по сметка 207 /613 или еквивалент/, и засичане с отчетните стойности на извършени инвестиции – общо, по услуги и системи.

ВиК операторът използва за отчитане на инвестициите сметка 208 *Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА*. Представена е оборотна ведомост на сметка 208 *Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА*, разработена по услуги за периода януари - декември 2018 г. Аналитичността на сметката е организирана съгласно сметките от група 20, а не по направления от инвестиционната програма съгласно изискванията на ЕСРО, както следва:

Сметка	Наименование	ДТ Оборот с/ка 208 КТ Оборот с/ка 208	Сметка	Наименование	ДТ с/ки гр. 20
2080101	Сгради за услугата доставяне на вода	14 665	20211,00	Сгради и конструкции за дейността доставяне на вода	14 665

2080102	Машини и оборудване за услугата доставяне на вода	71 189	20311; 2031103; 203110301; 203110401; 203110501; 203110502	Машини и оборудване за дейността доставяне на вода	71 188
2080103	Съоръжения за услугата доставяне на вода	193 714	2041104	Водопроводи, вкл.СВО	193 714
2080105	Тежкотоварни автомобили за услугата доставяне на вода	59 940	20511	Транспортни средства за дейността доставяне на вода	59 940
2080201	Сгради за услугата отвеждане на отпадъчни води	11 262	20212	Сгради и конструкции за дейността отвеждане на отпадъчни води	11 262
2080202	Машини и оборудване за услугата отвеждане на отпадъчни води	1 993	203120501	Измервателни устройства водомери и разходомери , нивомери,логери-отвежд.	1 993
2080203	Съоръжения за услугата отвеждане на вода	5 586	2041201	Канализация, вкл.СКО	5586
2080601	Сгради за административна и спомагателна дейност	22 974	2021502;2021503	Сгради и конструкции за административно у-ние; Сгради и конструкции за спомагателна дейност	22 974
2080202	Стопански инвентар и офис оборудване за админист. и спомагателна дейност	17 369	2061502;2061503;2071502;2071503;2071505	Стопански инвентар за административно управление Компютърна техника за административно у-ние	17 369
	Всичко:	398 692		Всичко:	398 692

В представената оборотна ведомост сметка 208 *Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА* за периода януари - декември 2018 г. е без начално и крайно салдо и с дебитен и кредитен оборот – 398 692 лв.

Дебитният оборот на сметка 208 *Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА* е в размер на 398 692 лв. и отговаря на общата стойност на посочените инвестиции в справка №19 *Инвестиционна програма (Приложение №3)*, както и общо на постъпилите през периода дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчетните справки по ЕСРО. Кредитният оборот е в размер на 398 692 лв. и отговаря на дебитните обороти по сметките от група 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи.

От представената оборотна ведомост на сметки 601/1110, 1112, 1115, 1210, 1212 и 1215- *Други материали* се констатира, че за регулаторни цели като разход са осчетоводени други материали, санитарно-хигиенни материали, спомагателни материали, авточасти на обща стойност 141 хил. лв., като е спазено изискването на ЕСРО и не са включени активи под прага на същественост като разход.

Дружеството е представило фактури за предадени на общините и Асоциацията по ВиК – Видин завършени през 2018 г. публични активи на обща стойност 220 хил. лв. Заведените публични активи в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* са в размер на 293 хил. лв.

Разликата от 73 хил. лв. между изградени публични активи и фактурираните публични активи представлява **непризнати от Асоциацията по ВиК – Видин и общините инвестиции, както следва:**

1. Измервателни устройства, водомери, разходомери, нивомери и др. – 31 хил.лв.;
2. Арматури (спирателни кранове, редуцир вентил и др.) – 20 хил.лв.;
3. Водопроводи, включително СВО - 20 хил.лв.;
4. Канализация, включително СКО - 2 хил.лв.;

Съгласно чл. 64, ал. 1 от ЗУТ, елементи на техническата инфраструктура са преносните (довеждащите и отвеждащите) проводи (мрежи) и съоръженията към тях в неурегулирана и урегулирана територия (т. 2 и т. 3), разпределителните проводи и

разпределителните устройства и съоръженията към тях (трансформаторни постове, електрически подстанции, пречиствателни станции за питейни и отпадъчни води, понижителни и разпределителни станции и др.), включително присъединителните проводни към сградните инсталации и общите средства за измерване (т. 4).

Съгласно чл. 7, ал. 3 от Наредба №4/2004 г., водопроводните отклонения с водомерните възли и канализационните отклонения са част от общите мрежи на водоснабдителните и канализационните системи и се изграждат и поддържат от операторите.

Видно от горното, водопроводната и канализационната мрежа, както и арматурите и общите средства за измерване (водомери на СВО) са елементи на техническата инфраструктура. Същите по силата на чл. 13 и чл. 19 от Закона за водите са публична държавна или общинска собственост.

Извършените от „Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД инвестиции за регулирана дейност през 2018 г. са в размер на **399 хил. лв.** Изпълнението на инвестиционната програма за регулираните услуги спрямо одобрената по бизнес план е 31%, като от планираните инвестиции в собствени активи са изпълнени 26 %, а от инвестициите в публични активи са изпълнени 34 %.

Отчетените инвестиции за 2018 г. са разпределени по услуги и по направления за дълготрайни активи – публична и корпоративна собственост, като изпълнението на планираните инвестиции е отразено в таблицата:

Наименование	Планирани инвестиции по БП	Отчетени инвестиции	Изпълнение на планираните инвестиции (%)
Доставяне	1 156	377	33%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	355	104	29%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	801	273	34%
Отвеждане на отпадъчните води	118	22	19%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	51	2	4%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	67	20	30%
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0	0	0%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ:	1 274	399	31%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	406	106	26%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	868	293	34%

В утвърдените от КЕВР цени на ВиК услуги са включени разходи за амортизации на публични задбалансови ВиК активи, с които да се финансират инвестиции в публични активи, и изплащане на главницата на инвестиционния заем, както следва:

Параметър (хил. лв.)	В одобрен бизнес план	Отчетени	Изпълнение (хил.лв.)	Изпълнение (%)
Финансиране със собствени средства	868	293	-575	34%
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	0	0	-
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	868	293	-575	34%
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	76	10	-66	13%
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - включени в цените	792	283	-509	36%

От амортизациите на публични активи, предоставени за експлоатация, включени в цените на ВиК услугите за 2018 г., дружеството е използвало за инвестиции в публични активи през 2018 г. 36%.

Съпоставка на отчетените инвестиции спрямо планираните по бизнес план за периода 2017 – 2018 г. е представена в таблицата:

ВиК услуги и системи	Общо за разчет по БП за 2017 г. и 2018 г.	Общо отчетени инвестиции за 2017 г. и 2018 г. Справка № 19 (Приложение 3)	Изпълнение общо за 2017 г. и 2018 г. спрямо БП
Доставяне	1 909	607	32%
Отвеждане	279	134	48%
Пречистване	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	2 188	741	34%

Констатации:

1. „ВиК – Видин“ ЕООД не е въвело аналитичност по направления от инвестиционната програма към сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.

2. Реализираните инвестиции през 2018 г. за регулираните услуги са в размер на 399 хил. лв. и представляват 31% изпълнение на одобрените инвестиции в бизнес плана за 2018 г. (1 274 хил. лв.).

3. За периода 2017-2018 г. общо извършените инвестиции са в размер 741 хил. лв. и представляват 34% от планираните за двете години инвестиции.

4. Разходите за амортизации на публични задбалансови активи, включени в цените, са изпълнени на 36%.

Препоръки:

1. „ВиК – Видин“ ЕООД следва да създаде аналитични сметки и подсметки на сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА в съответствие със сметкоплана по ЕСРО.

2. ВиК операторът следва да представи становище как ще бъде осигурено изпълнението на одобрените инвестиции в публични ВиК активи, за чието финансиране в цените на ВиК услугите са включени разходи за амортизации на публични ВиК активи.

10. Проверка начина на водене на амортизационния план съгласно правилата за водене на ЕСРО.

Амортизационният план за регулаторни цели на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин е разработен за дълготрайните активи - корпоративна и публична собственост чрез прилагане на линеен метод и амортизационни норми, определени в Правилата за ЕСРО по съответните групи активи и подсметки.

Дружеството е въвело задбалансов регистър на публичните активи, предоставени за експлоатация и поддръжка с Договора с АВиК – Видин. Представен е амортизационен план, от който е видно, че всички дълготрайни активи са въведени в общ регистър, като публичните активи, предоставени за експлоатация, са заведени в група 91 Чужди ДМА и ДНМА, а корпоративните активи и публичните, изградени със собствени средства, са отчетени в група 20 Дълготрайни материални активи. ВиК операторът прилага счетоводните сметки и амортизационните норми за регулаторни цели и натрупаната амортизация е преизчислена с регулаторните норми от датата на заприхождаване на актива.

В края на периода заприходените в гр. 91 активи имат отчетна стойност 41 573 614 лв., годишна амортизация – 812 334 лв., натрупана амортизация – 6 432 538 лв. и балансова стойност – 35 141 076 лв.

ВиК операторът не е попълнил допълнителната справка към Справка № 17 - Разпределение на разходите за амортизации по услуги, в която да посочи преките разходи

за амортизации за услугата доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води и нерегулирана дейност, коефициентите на разпределение на разходите за амортизации на ДА за административна и спомагателна дейност (АСД), общо разходите за амортизации на ДА за АСД и разпределението им по услуги.

Данните от колони „отчет“ по услуги от Справка № 20 Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2018 г. от отчета по бизнес план съответстват на данните от колони „в края на периода“ справки № 5.1- № 5.5 Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса) от отчета по ЕСРО и на представения амортизационен план за регулаторни цели.

От представения инвентарен опис е видно, че в амортизационния план за регулаторни цели са включени дълготрайните активи със стойност под прага на същественост съгласно счетоводната политика на дружеството.

Констатации:

1. В счетоводството на дружеството в групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи са включени собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г., а публичните ДА, предоставени за експлоатация с Договора с АВиК - Видин, са заведени в гр. 91 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи.

2. Годишните амортизации на активите, собствени и публични, са изчислени чрез прилагане на линеен метод на амортизация с амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.

3. Кредитният оборот на сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА съответства на дебитния оборот на групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи и на отчетените в справка № 5 Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса) по ЕСРО собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г.

4. Отчетените в амортизационния план на дружеството за регулаторни цели публични дълготрайни активи, предоставени за експлоатация, съответстват на заведените в група 91 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.

5. ВиК операторът не е попълнил допълнителната справка към Справка № 17 - Разпределение на разходите за амортизации по услуги и системи и Дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност не са разпределени между регулираните услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за амортизации за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

Препоръка:

1. ВиК операторът да попълни допълнителната справка към Справка № 17 - Разпределение на разходите за амортизации по услуги и системи, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

11. Проверка на начина на разпределение на оперативните разходи по услуги и системи.

ВиК операторът не е попълнил допълнителната справка към Справка № 17 - Разпределение на разходите по услуги (без разходи за амортизации), в която да посочи преките разходи по дейности и услуги, коефициентите на разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност (АСД), общо разходите за АСД и разпределението им по дейности и услуги.

ВиК операторът в отчетите на ЕСРО за 2018 г. е представил разходи за 5 292 хил.лв. (с изключени разходи за амортизация), разпределени по дейности и по услуги. При извършената проверка на място за начина на разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност по дейности и услуги и за приложените

коэффициенти на разпределение, посочени в текстовата част на годишния отчет, ВиК операторът представи справка, от която е видно, че стойностите на разходите по услуги не съответстват на отчетените в справка №17 в отчета по ЕСРО:

Дейност	Отчет по ЕСРО	Съгласно справка за разпределение на разходите	Разлика
Доставяне на вода	4696,61	4637,9	58,72
Отвеждане на отпадъчни води	427,95	478,28	-50,33
Нерегулирана дейност	167	176,82	-9,82
Общо	5291,57	5293	-1,43

За установяване на фактическия размер на разходите по услуги е изисквана счетоводна справка – хронология на разходите на ВиК оператора за 2018 г. за регулаторни цели. Съгласно данни от справката са изчислени преките разходи по услуги, коефициентите на разпределение на разходите за АСД и размера на разходите по услуги след разпределение на разходите за АСД:

Дейност	Преки разходи	Коефициенти на разпределение	Разпределение на АСД	ОБЩО
Доставяне на вода	4039,15	91,80%	1072,88	5112,03
Отвеждане на отпадъчни води	349,03	7,90%	92,71	441,74
Нерегулирана дейност	14,15	0,30%	3,75	17,91
Административна и спомагателна дейност (АСД)	1169,34			
Общо	5571,68	100%	1169,34	5571,68

Изчисленият размер на разходите от хронологията не съответства нито на отчетените в отчета по ЕСРО, нито на получената справка за разпределение на разходите. Получените данни от проверката не подкрепят отчетените в справките по ЕСРО за 2018 г.

Дружеството е отчетало в справка №2 ОПР от отчета по ЕСРО приходи от нерегулирана дейност в размер на 307 хил. лв., от които освен приходи от извършена нерегулирана дейност (приходи от продажба на стоки в барче за 11 хил. лв.; узаконяване на водомери, откриване на партии и др. за 116 хил. лв.) са отчетени и такива, които представляват стопански операции, без да изискват извършването на насрещен разход, като: приходи от продажба на скраб - 3 хил. лв., получено дарение - 10 хил. лв., приходи от финансираня - 50 хил. лв., приходи от инвентаризация на разчети - 18 хил. лв., приходи от лихви - 5 хил. лв., приход от провизии на вземания от клиенти – 13 хил. лв., отпуски от предходни години - 58 хил.лв. и разходи за придобиване на ДМА по стопански начин – 23 хил.лв. Отчетените разходи от *нерегулирана дейност* са в размер на 168 хил. лв.: за материали – 63 хил.лв. (синдикален бар - 3 хил. лв., водомерна работилница -26 хил.лв.), за външни услуги - 56 хил. лв. (за проверка на индивидуални водомери -21 хил. лв., външни услуги за оперативен ремонт- 20 хил. лв. и други – 15 хил. лв.), за възнаграждения и осигуровки - 42 хил. лв. (33 хил. лв. на 1 служител в синдикален бар и на 2 служители във водомерна работилница), разходи за социални осигуровки – 9 хил. лв. и 1 хил. лв.- други. В хода на проверката се установи, че дружеството не отделя разходи за труд (възнаграждения и социални осигуровки) на водопроводчиците, които монтират индивидуалните водомери при проверка.

В хода на проверката се установи, че ВиК операторът не отчита разходите за услугата *Присъединяване* към ВиК мрежата в отделни сметки от разходите за регулирани услуги, но в отчета по ЕСРО са посочени 15 хил. лв. за доставяне на вода (10 хил. лв. за материали и 5 хил. лв. за РЗ и СО) и 1 хил. лева за отвеждане.

Дружеството отчита коректно като *Непризнати разходи* за регулаторни цели: глоби наложени от държавни органи и неустойки за 10 хил.лв., начислен данък на

представителни разходи за 2 хил. лв., финансови разходи за 6 хил. лв.

В справка № 7 Разходи от отчета по ЕСРО дружеството е отчетело в регулирана дейност в категория *други разходи* на сметка 601 *Разходи за материали* - санитарно хигиенни материали, спомагателни материали, авточасти, кислород, батерии и др. материали на обща стойност 141 хил. лв.; в категория *други разходи* на сметка 602 *Разходи за външни услуги* - абонаментно обслужване, дезинфекция и други разходи на обща стойност 33 хил. лв.

В хода на проверката е установено, че отчетените разходи за консултантски услуги не са насочени коректно по видове услуги (*юридически, финансово-счетоводни, технически и други*). Разходи за хидрогеоложко проучване за 1 500 лв. и разходи за участие в процесен бенчмаркинг за 1 800 лв. са отнесени към финансово-счетоводни и одиторски услуги, вместо съответно към *технически* и към *други консултантски услуги*. Консултантски услуги за 4 хил.лв. във връзка с провеждане на обучения на персонала по ОП Подобряване на знанията и уменията на служители са отчетени като *технически*, вместо като *други консултантски услуги*:

Консултантски услуги	Отчет по ЕСРО	Данни от проверка
юридически	0	0
финансово-счетоводни и одиторски	11	8
технически	4	2
други консултантски услуги	18	24
ОБЩО:	33	33

В отчета по ЕСРО са отчетени разходи за обучения на персонала за 28 хил. лв., като 14 хил. лв. от тях се отнасят за обучения по ОП *Подобряване на знанията и уменията на служителите*. При извършения преглед на разходите за консултантски услуги се установява, че тези 14 хил.лв. са отчетени два пъти: веднъж като разход за обучения на персонала и втори път като консултантска услуга.

Дружеството не начислява лихви за просрочени вземания.

Констатации:

1. ВиК операторът е създал отчетност за извършените преки разходи по дейности и услуги, но посочените коефициенти в текстовата част на годишния отчет за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност са необосновани, тъй като не е попълнена необходимата информация за тях (преки разходи за регулираните услуги и нерегулирана дейност) в "Справка № 17 Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г."

2. Дружеството не отделя в нерегулирана дейност преките разходи за труд (възнаграждения и осигуровки) на водопроводчиците, които монтират индивидуални водомери.

3. ВиК операторът не отчита разходите за услугата Присъединяване към ВиК мрежата в отделни сметки от разходите за регулирани услуги доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води.

Препоръка:

1. ВиК операторът следва да попълни данни за преките разходи за регулираните услуги и нерегулирана дейност в Справка № 17 Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.

2. Дружеството следва да отчита разходите за труд (възнаграждения и осигуровки) на персонала, извършващ нерегулирани услуги, към нерегулирана дейност.

3. ВиК операторът следва да отчита разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги доставка на вода и отвеждане на отпадъчни води.

12. Проверка на новопридобити активи през 2018 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp.

Няма новопридобити активи през 2018 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp.

13. Проверка на разходите/приходите за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор, като се представят и съответните фактури.

Дружеството не продава вода на друг ВиК оператор.

Дружеството закупува вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана. Предоставени са копия на:

☐ 12 броя фактури за 2018 г. за закупена вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана за с. Арчар;

☐ 13 броя фактури за 2018 г. за закупена вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана за с. Черно поле.

Констатации:

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин е отчетло разходи за доставяне на вода от друг ВиК оператор за 2018 г. в справките по ЕСРО в съответствие с представените в хода на проверката фактури.

14. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории.

Цените на ВиК услугите и съответните решения са описани в таблицата, както следва:

услуга, цена в лв./м ³ без ДДС	Решение на КЕВР №		
	Ц-40/ 26.09.2012 г. 01.10.2012 г.	Ц-29/ 29.07.2016 г. 01.08.2016 г.	БП-Ц-6/ 19.06.2018 г. 01.07.2018
Доставяне вода на потребителите - ВС Гравитачна	0,86		
Отвеждане на отпадъчни води на потребителите - ВС Гравитачна	0,14		
Доставяне вода на потребителите - ВС Помпена		1,57	
Отвеждане на отпадъчни води на потребителите - ВС Помпена		0,28	
Доставяне вода на потребителите			1,671
Отвеждане на отпадъчни води на потребителите			0,275

Управителят на „Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД е издал Заповед № Р/97 от 28.06.2018 г. за прилагане на цените, утвърдени съгласно Решение № БП-Ц-6/19.06.2018 г. на КЕВР, в сила от 01.07.2018 г. Със същата заповед на управителя, за потребителите от ВС „Гравитачно“, се определя цена за услугата доставяне на вода 1,16 лв./м³ без ДДС, която е по-ниска от утвърдената за услугата с Решение № БП-Ц-6/19.06.2018 г. на КЕВР - 1,671 лв./ м³ без ДДС.

Представени са общо 45 бр. фактури от всички категории потребители на случаен принцип на подбор от 5 бр. населени места – битови потребители; бюджетни обществени потребители - общини, училища, детски градини; промишлени и стопански потребители. ВиК операторът не предоставя услугата „пречистване на отпадъчните води“

№	Населено място	бр. потреб.	бр. фактури	услуги
1	гр. Видин			
	Битови потребители, вкл. Етажна собственост	15	15	д, о

	Обществени и търговски потребители	4	4	д, о
	Промислени и други стопански потребители	3	3	д, о
	гр. Българградчик			
2	Битови потребители	3	3	д, о
	Обществени и търговски потребители	2	2	д, о
	Промислени и други стопански потребители	3	3	д, о
	гр. Брегово			
3	Битови потребители	3	3	д
	Обществени и търговски потребители	3	3	д
	Промислени и други стопански потребители	3	3	д
	гр. Димово			
4	Битови потребители - гравитачно	3	3	д
	с. Извор			
5	Битови потребители - помпено	3	3	д
	Общо:	45	45	

Проверката показва, че ВиК операторът спазва разпоредбата на чл. 31, ал. 3 от Общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите от „Водоснабдяване и канализация - Видин“ ЕООД, одобрени с Решение № ОУ-09 от 11.08.2014 г. на ДКЕВР, а именно: *При промяна на цените, количеството вода, отчетено през периода от датата на последния действителен отчет до датата на следващия действителен отчет на средствата за измерване, се разпределя пропорционално на броя на дните, по време на които действа старата и новата цена.*

Представени са копия на фактури за 2018 г., от които е видно, че ВиК операторът предоставя ВиК услугите по цени, утвърдени от КЕВР.

Констатации:

От представените копия на фактури от системата за фактуриране на произволно избрани битови и приравнени към тях обществени, търговски, промишлени и др. стопански потребители се установи правомерно инкасиране на предоставяните услуги.

1. Констатации - обобщение:

Към момента на проверката ВиК операторът:

1. Не е внедрил всички регистри и база данни, изискуеми съгласно т. 83 и т. 84 от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги;
2. Няма конкретно разписани вътрешни правила/процедури за всички внедрени и в процес на внедряване регистри и бази данни;
3. В наличните регистри и бази данни не се поддържат всички изискуеми данни и параметри, обект на проверката, като общи или специфични характеристики за даден регистър или база данни;
4. Не поддържа необходимите технически документи за проверените обекти от инвестиционната програма. За част от линейните обекти липсват одобрени инвестиционни проекти или екзекутивна документация. За проверените обекти от направленията „Резервоари“ и Помпени станции“ не са съставени работни карти за извършените монтажни работи, в които да се отразят разходите за труд и механизация;
5. Няма създадени аналитични сметки в сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА по инвестиционни направления, съобразно принципите на ЕСРО.
6. При калкулиране на общата стойност на обект „Авария РЕ ф90“ в с. Върбово, р-н Българградчик, отчетен към проект Кранове и хидранти от инвестиционната програма, е допусната техническа грешка, като тя е формирана само от разходите за материали и не включва разходите за труд и механизация.
7. Към 31.12.2018 г. не е открил специална инвестиционна банкова сметка във

връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите, не се провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и дейностите свързани с механизма не се отчитат на тримесечие и в годишен доклад

8. Не съставя и поддържа изискуемите технически документи за проверените обекти от ремонтната програма.

9. Създал е отчетност за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма, съставя и поддържа изискуемите икономически документи за проверените обекти от ремонтната програма, съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

10. Реализираните инвестиции през 2018 г. за регулираните услуги са в размер на 399 хил. лв. и представляват 31% изпълнение на одобрените инвестиции в бизнес плана за 2018 г. (1 274 хил. лв.).

11. За периода 2017-2018 г. общо извършените инвестиции са в размер 741 хил. лв. и представляват 34% от планираните за двете години инвестиции.

12. Разходите за амортизации на публични задбалансови активи, включени в цените, са изпълнени на 36%.

13. В групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи са включени собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г., а публичните ДА, предоставени за експлоатация с Договора с АВиК - Видин, са заведени в гр. 91 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи.

14. Годишните амортизации на активите, собствени и публични, са изчислени чрез прилагане на линеен метод на амортизация с амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.

15. Кредитният оборот на сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА съответства на дебитния оборот на групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи и на отчетените в справка № 5 Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса) по ЕСРО собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г.

16. Отчетените в амортизационния план на дружеството за регулаторни цели публични дълготрайни активи, предоставени за експлоатация, съответстват на заведените в група 91 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.

17. Дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност не са разпределени между регулираните услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за амортизации за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

18. Създадена е отчетност за извършените преки разходи по дейности и услуги, но посочените коефициенти в текстовата част на годишния отчет за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност са необосновани, тъй като не е попълнена необходимата информация за тях (преки разходи за регулираните услуги и нерегулирана дейност) в "Справка № 17 Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г."

19. Не отделя в нерегулирана дейност преките разходи за труд (възнаграждения и осигуровки) на водопроводчиците, които монтират индивидуални водомери.

20. Не отчита разходите за услугата Присъединяване към ВиК мрежата в отделни сметки от разходите за регулирани услуги доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води.

21. От представените копия на фактури от системата за фактуриране на произволно избрани битови и приравнени към тях обществени, търговски, промишлени и др. стопански потребители се установи правомерно инкасиране на предоставяните услуги.

Изказвания по т.5.:

И. Н. Иванов каза, че в приложение е представен Констативен протокол от

17.09.2019 г. Председателят помоли да се докладва само финалната част с препоръките, които се дават на ВиК дружеството.

Докладва А. Керкова. В изпълнение на заповед на Председателя на КЕВР е извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин за 2018 г. по одобрена програма. Резултатите от проверката са отразени в двустранен Констативен протокол, който е връчен на представител на проверяваното дружество на 17.09.2019 г. Операторът не е представил свое становище по направените констатации и препоръки.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по ЗЕ и ЗРВКУ, работната група предлага Комисията да вземе следните решения:

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад. А. Керкова поясни, че поради объркване работната група е допуснала в доклада на стр. 2 и 3 неприцизно представяне на информацията в т. 1, т.2, т.3 и т.4. Отразеното в Констативния протокол по тях е следвало да бъде съдържание и на посочените точки в доклада. А. Керкова помоли за разрешение да се отрази в окончателния доклад коректно изписаната информация в Констативния протокол.

II. На „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин да се дадат следните препоръки:

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя като се разпишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане;

2. Внедрените регистри и бази данни да се регламентират със заповед на управителя като се разпишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане;

3. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане такива, да се осигури въвеждането на информация за конкретни технически параметри, посочени в раздел „Специфични характеристики“, които да удовлетворяват изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и да подпомагат ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения;

4. Да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО;

5. Да създаде разходни центрове или аналитични сметки към сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО;

6. Да съставя работни карти за отчитане на всички извършени монтажни работи по направления от инвестиционната програма, в които да се отразяват разходите за труд и механизация;

7. Да поддържа схеми, чертежи и екзекутиви за всички обекти от ремонтната програма, за които това е приложимо;

8. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите, свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад;

9. Да представи становище как ще бъде осигурено изпълнението на одобрените инвестиции в публични ВиК активи, за чието финансиране в цените на ВиК услугите са включени разходи за амортизации на публични ВиК активи;

10. Да попълни допълнителната справка към Справка № 17 - *Разпределение на разходите за амортизации по услуги и системи*, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели;

11. Да попълни данни за преките разходи за регулираните услуги и нерегулирана дейност в Справка № 17 Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.;
12. Да отчита разходите за труд (възнаграждения и осигуровки) на персонала, извършващ нерегулирани услуги, към нерегулирана дейност;
13. Да отчита разходите за услугата Присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги доставка на вода и отвеждане на отпадъчни води;
14. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин, създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания, не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 г. Съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ, до изтичане на срока по т. 64 ВиК операторът може да предостави информацията, която следва да се съдържа в неговите регистри, от наличните си бази данни. След изтичане на срока посочен в т. 64 информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество съгласно т. 66 („Липсва информация“ – оценка 4);
15. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 4-13, със срок 31.12.2019 г.

И. Н. Иванов установи, че няма въпроси и подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закон за енергетиката (ЗЕ) и Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), Комисията

Р Е Ш И:

- I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин.
- II. Дава на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следните препоръки:
 1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя като се разпишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.
 2. Внедрените регистри и бази данни да се регламентират със заповед на управителя като се разпишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.
 3. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се осигури въвеждането на информация за конкретни технически параметри, посочени в раздел „Специфични характеристики“, които да удовлетворяват изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и да подпомагат ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.
 4. Да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.
 5. Да създаде разходни центрове или аналитични сметки към сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
 6. Да съставя работни карти за отчитане на всички извършени монтажни работи по направления от инвестиционната програма, в които да се отразяват разходите за труд и механизация.

7. Да поддържа схеми, чертежи и екзекутиви за всички обекти от ремонтната програма, за които това е приложимо.
8. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите, свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад.
9. Да представи становище как ще бъде осигурено изпълнението на одобрените инвестиции в публични ВиК активи, за чистото финансиране в цените на ВиК услугите са включени разходи за амортизации на публични ВиК активи.
10. Да попълни допълнителната справка към Справка № 17 - Разпределение на разходите за амортизации по услуги и системи, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
11. Да попълни данни за преките разходи за регулираните услуги и нерегулирана дейност в Справка № 17 Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.
12. Да отчита разходите за труд (възнаграждения и осигуровки) на персонала, извършващ нерегулирани услуги, към нерегулирана дейност.
13. Да отчита разходите за услугата Присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги доставка на вода и отвеждане на отпадъчни води.
14. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин, създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 г. Съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ, до изтичане на срока по т. 64 ВиК операторът може да предостави информацията, която следва да се съдържа в неговите регистри, от наличните си бази данни. След изтичане на срока посочен в т. 64 информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество съгласно т. 66 („Липсва информация“ – оценка 4).
15. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 4-13, със срок 31.12.2019 г.

В заседанието по **точка пета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Хаританова, Димитър Кочков, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Светла Тодорова – за, Ремзи Осман - за, Георги Златев – за, Евгения Хаританова – за, Димитър Кочков - за и Пенка Трендафилова – за), от които **два гласа** (Димитър Кочков, Пенка Трендафилова) на членовете на Комисията със стаж във В и К сектора.

РЕШЕНИЯ ОТ ЗАСЕДАНИЕТО:

По т.1. както следва:

I. Определя г-жа Мина Михайлова Савова да извърши оценка на енергийни обекти, собственост на „Черно море“ АД, находящи се на територията на община Варна, включващи:

- Кабелна линия 20 kV – извод „Електрон“ от ПС „Варна Запад“ до ВС „673“;
- ТП 20/0,4 kV с диспечерско наименование ТП „1581“;
- Електропроводно отклонение от извод „Амонал“ до ТП „1581“.

II. Разходите по оценката, възлизащи на 350 (триста и петдесет) лева без ДДС, следва да се поделят поравно между „Черно море“ АД и „Електроразпределение Север“ АД, след приемането на доклада от трите страни, което се удостоверява с приемо-предавателен протокол.

По т.2. както следва:

1. Изменя лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г. за дейността „търговия с електрическа енергия“, издадена на „Трен“ ЕООД, с ЕИК 175297965, със седалище и адрес на управление: гр. София 1233, район Сердика, бул. „Княгиня Мария Луиза“ № 110, като допълва същата с права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“;

2. Одобрява на „Трен“ ЕООД бизнес план за периода 2020 г. – 2024 г., приложение към това решение и приложение към лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г.;

3. Одобрява на „Трен“ ЕООД правила за работа с потребители на енергийни услуги, приложение към това решение и приложение към лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г.

По т.3. както следва:

1. Продължава срока на лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г. за дейността „търговия с електрическа енергия“, издадена на „Енерджи МТ“ ЕАД, с ЕИК № 201149482, със седалище и адрес на управление: гр. София 1000, ул. „Бачо Киро“ № 8, ет. 3, с 10 (десет) години, считано от датата на изтичане срока на лицензията – 25.06.2020 г.;

2. Определя същите условия за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, така както последните са регламентирани в лицензия № Л-331-15 от 25.06.2010 г., издадена на „Енерджи МТ“ ЕАД за дейността „търговия с електрическа енергия“;

3. Одобрява на „Енерджи МТ“ ЕАД бизнес план за периода 2019 г. – 2023 г., приложение към това решение и приложение към издадената лицензия;

4. Одобрява на „Енерджи МТ“ ЕАД правила за работа с потребители на енергийни услуги, приложение към това решение и приложение към издадената лицензия.

По т.4. както следва:

I. Приеме доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана.

II. Дава на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана препоръки.

По т.5. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин.

II. Дава на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин препоръки.

Приложения:

1. Доклад с вх. № Е-Дк-633 от 26.09.2019 г. и Решение на КЕВР № ЛО-3 от 03.10.2019 г. - искане от „Електроразпределение Север“ АД относно определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на електроразпределителното дружество, които са собственост на „Черно море“ АД;

2. Решение на КЕВР № И1-Л-490 от 03.10.2019 г. - заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-57 от 13.08.2019 г. на „Трен“ ЕООД за изменение и допълнение на лицензия № Л-490-15 от 13.07.2017 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“, с включване на права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“;

3. Решение на КЕВР № ИЗ-Л-331 от 03.10.2019 г. - заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-25 от 21.06.2019 г. на „Енерджи МТ“ ЕАД за продължаване срока на лицензия № Л-331-15 от

25.06.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“;

4. Доклад В-Дк-217/30.09.2019 г. и Констативен протокол от 16.09.2019 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана за 2018 г.;

5. Доклад В-Дк-218/30.09.2019 г. и Констативен протокол от 17.09.2019 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин за 2018 г.

ЧЛЕНОВЕ НА КЕВР:

.....
(С. Тодорова)

.....
(Р. Осман)

.....
(Г. Златев)

.....
(Е. Харитонова)

.....
(Д. Кочков)

.....
(П. Трендафилова)

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н.ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

Р. ТОТКОВА

Протоколирал:

(А. Фикова - главен експерт)