



ПРОТОКОЛ

№ 242

София, 12.12.2018 година

Днес, 12.12.2018 г. от 10:00 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 Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонов, Пенка Трендафилова и главният секретар Росица Тоткова (без право на глас).

На заседанието присъстваха И. Касчиев – главен директор на главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“, А. Вучкова-Гюрова – и. д. началник на отдел „Цени и бизнес планове-водоснабдителни и канализационни услуги“, П. Младеновски – директор на дирекция „Електроенергетика и топлоенергетика“, Б. Балабанов – началник на отдел „Контрол и решаване на спорове в електроенергетиката и топлоенергетиката“ 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. № В-Дк-304/07.12.2018 г. относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

Работна група по заповед № 3-В-10/22.05.2018 г.:
Ивайло Касчиев, Иван Стаменов, Гергана Димова,
Румяна Костова, Ани Гюрова

2. Доклад с вх. № В-Дк-305/07.12.2018 г. относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

Работна група по заповед № 3-В-11/22.05.2018 г.:
Ивайло Касчиев, Иван Стаменов, Гергана Димова,
Румяна Костова, Ани Гюрова

3. Доклад вх. № В-Дк-306/07.12.2018 г. относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

Работна група по заповед № 3-В-9/22.05.2018 г.:
Ивайло Касчиев, Николина Томова, Гергана Димова,
Румяна Костова, Ани Гюрова

4. Доклад с вх. № Е-Дк-1057 от 04.12.2018 г. относно проверка по документи във връзка със сигнал, подаден от „Бар Инвест“ ЕООД срещу Федерацията на научно-техническите съюзи в България (ФНТС) с цел установяване наличие на данни за извършване на дейност по „обществено снабдяване с електрическа енергия“ без необходимата затова лицензия.

Докладват: Красимир Николов, Даниела Митрова, Георги Паунов

5. Доклад с вх. № Е-Дк-1058 от 04.12.2018 г. и проект на решение относно искане от „Стомекс 69“ ЕООД за определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

Докладват: Пламен Младеновски, Благовест Балабанов,
Красимир Николов, Тонко Тонков

6. Доклад с вх. № Е-Дк-1059 от 04.12.2018 г. и проект на решение относно искане от Община Бургас за определяне на независим оценител и извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „Електроразпределение Юг“ ЕАД.

Докладват: Пламен Младеновски, Благовест Балабанов,
Красимир Николов, Емил Кръстев

7. Проект на решение относно одобряване на предложените с вх. № Е-13-41-71 от 08.10.2018 г. от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ и на „Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа“.

Работна група по заповед № 3-Е-193 от 28.11.2017 г.:
Пламен Младеновски, Елена Маринова, Благовест Балабанов,
Румяна Цветкова, Тодор Матев, Тонко Тонков, Мартин Бончев,
Даниела Митрова, Силвия Петрова, Радостина Методиева, Радослав Райков

По т.1. Комисията разгледа доклад относно планова проверка на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Русе.

Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и в изпълнение на Заповед № 3-В-10 / 22.05.2018 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Русе за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г., в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2018 г.

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-17-29-7 / 28.05.2018 г. КЕВР уведоми ВиК оператора за предстоящата проверка и за осигуряване на достъп, подготовка на необходимите документи.

Обхватът на проверката включваше:

I. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

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 отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. с цел доказване на отчетни 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.
6. Проверка на изпълнени обекти от инвестиционната и ремонтна програма (техническа документация).
7. Проверка на извършените капиталови разходи през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - ексекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други).
8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, ексекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други).
9. Проверка на новопридобити активи през 2017 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp - наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, ексекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други).

II. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

1. 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.
2. Проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избрани обекти по т. I.7. от инвестиционната програма.
3. Проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избрани обекти по т. I.8. от ремонтната програма.
4. Проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избрани новопридобити активи по т. I.9.
5. Проверка на начина на водене и отчитане на амортизационен план съгласно правилата за водене на ЕСРО.
6. Проверка на начина на разпределение на оперативните разходи по услуги и системи.
7. Проверка на фактури за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор.
8. Проверка на първични счетоводни документи, включително договори за назначаване на персонал, за външни услуги и други, за оперативни разходи които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи (разходи, включени в коефициент Qp).
9. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории.

Проверка на място се извърши в периода от **11^{ти} до 13^{ти} юни 2018 г.**, в изпълнение на утвърдения график с Решение по т. 1 от Протокол №12 / 24.01.2018 г. за планови

проверки през 2018 г. от председателя на КЕВР. За резултатите от проверката на място беше съставен двустранен констативен протокол от 13.06.2018 г., в който е отразена информация за осигурения достъп до наличните системи, регистри и база данни, и изисканите документи от проверяващия екип.

На основание чл. 38, ал. 1 от Методика за осъществяване на контролните правомощия на ДКЕВР по ЗЕ и ЗРВКУ за извършената проверка е съставен двустранен Констативен протокол. С писмо изх. № В-17-29-9/22.11.2018 г. дружеството е поканено да получи протокола на 26.11.2018 г.

Двустранният Констативен протокол е връчен на г-н Сава Савов – Управител на проверяваното дружество на 26.11.2018 г. В тридневния срок от връчването на протокола, в който проверяваното лице има право да даде обяснения съгласно чл. 9, ал. 3 от Методиката, в КЕВР не е постъпило писмо с възражения от страна на ВиК оператора, следователно в законово определения срок, ВиК операторът не се е възползвал от това свое право.

В връзка с гореизложеното, работната група е пристъпила към изготвянето на доклад.

1. Проверка на наличните регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и т. 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 по т. 3 от Протокол № 232/10.11.2017 г., точки 1 - 4 от техническата част на Програмата.

Предварителна оценка на ВиК оператора на основание т. 67 и в съответствие с т. 66 от Указанията за прилагане на НРКВКУ. Проверка и анализ на направената оценка за качеството на информацията от страна на ВиК оператора, точка 5 от техническата част на Програмата.

1.1 Регистър на активи

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът поддържа база данни във файл формат Ексел. Всяка година във файла се допълват новоизградените проводи от водопроводната мрежа, като когато стар водопровод се подменя, информацията за него се изтрива от файла и се нанасят данните (техническите характеристики) за водопровода с който е подменен. Данните се съхраняват на сървър на дружеството. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

ВиК операторът увери, че е в процес на разработване програмен продукт, който ще бъде свързан с регистъра на активите. Няма промяна в общите и специфичните характеристики, описани в т. 1.1. Регистър на активи от Констативния протокол от 31.10.2017 г.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистър на активите и официална процедура за начина и реда за поддържането му.

Налична е Заповед № 3-44 / 06.03.2018 г. на Управителя на дружеството, с която се определят отговорни длъжностни лица за внедряване на регистрите, както следва:

- Регистър на активи – технически данни – Р-л ВВК, Р-л ПТО;
- Географска информационна система (ГИС) – инж. ВиК от ПТО, Р-л ПТО;
- Регистър на аварията – Р-л ВВК, Р-л ПТО;
- Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води – Р-л ЛИВ;
- Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води – Еколог;
- Регистър на оплакванията от потребители – Завеждащ адм. служба;
- Регистър за утайките от ПСОВ – Р-л ПСОВ гр. Русе, гр. Бяла;

- Регистър на водомери на СВО – Р-л ВИС;
- Регистър фактуриране (Система за отчитане и фактуриране)- Р-л Продажби.

В заповедта са описани също етапите на създаване на регистрите:

- Регламентиране на внедрените регистри със заповед на управителя,
- Въвеждане на официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра с описание на процесите на работа с данните – набиране/отчитане, въвеждане, обработка, анализ и др.; механизми за проверка за достоверност на данните и последващ контрол на въведените данни. Осигуряване на възможност за генериране на данни по различни критерии, регламентиран достъп с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи, съхраняване на данните на корпоративен сървър;
- Краен срок за въвеждане на регистрите – 10.12.2018 г.

Следва да се отбележи, че формулирана по този начин, Заповед № 3-44 / 06.03.2018 г. има възлагателен характер, вменява задължения на определени служители да внедрят съответен регистър, регламентира етапите на създаване на регистрите и крайния срок за въвеждането им. Същата обаче не може да се счита, че е заповед за въвеждане на тези регистри.

Констатации:

През 2017 г. ВиК операторът е поддържал данните за активите във файл формат Excel, а не в електронен регистър. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.1. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Програмният продукт, в който се поддържа регистъра, трябва да отговаря на следните изисквания: основание за внедряване и работа – а) вътрешна политика/процедура, вкл. б) утвърдена процедура с описание на работния процес с данните и в) механизъм за проверка и последващ контрол на въведените данни; тип система - специализиран софтуер; достъп до системата - наличие на потребителски имена, пароли и нива на достъп; съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни – дата, основание, потребител; невъзможност за изтриване на въведени записи; възможност за експортиране на данните в MS Office; връзка/обмен на данни с други системи; начин на въвеждане на първична информация – ръчно/автоматизирано/черпене на данни от др. БД/регистър; източник на първична информация – външен или вътрешен документ; актуализиране на информацията – регулярно/настъпване на събитие; начин на съхранение на данните – сървър; интервал от време на архивиране на копие на данните – всеки: ден/седмица/месец; потребители и права на достъп – администратор/ въвеждане на данни/генериране на справки.

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. Русе следва:

1. Да внедри регистър на активите със заповед на управителя.
2. Програмният продукт в който се поддържа регистъра следва да отговаря на изискванията посочени в „Констатации“.
3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
4. 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.
5. Да въведе информация за всички групи активи и специфични характеристики,

съгласно посоченото в т. 1.1. от Констативен протокол от 31.10.2017 г. .

1.2 Географска информационна система (ГИС).

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът е в процес на изграждане на Географска информационна система (ГИС) на ЕСРИ България. След плановата проверка през 2017 г. са добавени данни за ВиК мрежите на следните населени места: Бяла, Червена вода, гара Бяла и Николово. Данните се съхраняват на сървър на дружеството, достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма промяна в общите и специфичните характеристики, спрямо проверката, извършена през 2017 г. (вж. т. 1.2. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на ГИС и официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Констатации:

ВиК операторът е в процес на изграждане на ГИС на ЕСРИ България. В периода след плановата проверка през 2017 г. са добавени данни за ВиК мрежите на нови 4 бр. населени места. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.2. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетените от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8)“ – 2 625 км. Справката за стойността на променливата С8, представена в КЕВР, е подадена от файл във формат Ексел. При проверката се установи, че ВиК операторът при попълване на информацията е допуснал техническа грешка, като реалната стойност на променливата С8 е 2 626,577 км. (2 627 км.).

- „Брой СВО (променлива С24)“ – 63 783 бр. Справката за брой СВО за 2017 г. е подадена от отдел Инкасо и стойността ѝ бе потвърдена по време на проверката.

От регистъра 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;

- iDMAт – 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;

- iE6 – 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.

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

За всички променливи, за които информация се генерира от регистъра на активите и ГИС, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е констатирано, че дружеството не разполага с регистър на активите, разполага с ГИС за част от обслужваната територия, липсва утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането, както на данните за активите, така и на ГИС. В тази връзка, дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (6 бр.)

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. Русе следва:

1. Да регламентира внедряването на ГИС със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за реда и начина на поддържане на ГИС.
3. Да въведе вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
4. Да осигури въвеждането на цитираните в т. 1.1. „Регистър на активи“ от Констативен протокол от 31.10.2017 г., технически параметри и обозначения.

1.3 Регистър на аварии.

Констатации от проверката на място:

Към момента на проверката ВиК операторът не разполага с регистър на аварията. Информацията за аварията по ВМ и за тези на СК/ТСК и ПХ се поддържа във файлове формат Excel, по експлоатационни райони, а за запущванията по канализационната мрежа е налична на хартиен носител (протоколи от работата на канализационните машини). Информацията се подава в ПТО, където се обобщава за ВиК оператора и съхранява на сървър на дружеството. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма промяна в общите и специфичните характеристики, спрямо проверката, извършена през 2017 г. (вж. т. 1.3. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистър на аварията и официална процедура за начина на работа и реда за поддържането му.

Констатации:

През 2017 г. ВиК операторът е поддържал данните за аварията във файл формат Excel, а не в електронен регистър. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.3. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетените от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги (променлива D28)“ – 1 757 бр.

Отчетната стойност бе потвърдена, чрез информацията във файловете формат Ексел.

- „Брой запущвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните

канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a)” – 280 бр.

За променливата wD38a информацията е на хартия, а отчетената за 2017 г. стойност се получава след ръчно преброяване. Същото изисква технологично време, поради което не бе извършено в момента на проверката.

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.

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

За всички променливи, за които информация се генерира от регистъра на аварията, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е констатирано, че дружеството през 2017 г. не е разполагало с регистър на аварията, като липсва и утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането на данните за аварията. В тази връзка, дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (2 бр.);
- копия на 2 бр. протоколи за извършена работа с канализационна машина Ивеко.

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. Русе следва:

1. Да внедри регистър на аварията със заповед на управителя.
2. Специализираният софтуер, в който се поддържа регистърът, да отговаря на изискванията посочени в „Констатации“ към т. 1.1. „Регистър на активите“; Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ на т. 1.3. „Регистър на аварията“ от Констатилен протокол от 31.10.2017 г.
3. Да въведе официална процедура за реда и начина на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни.
4. 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.

1.4 Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води.

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът разполага със собствена акредитирана лаборатория за изследване на питейни и на отпадъчни води. „ВиК” ООД, гр. Русе извършва постоянен и периодичен мониторинг на питейните води по показатели, определени в Наредба № 9 от 16.03.2001 г.

за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели, на база разработени и утвърдени програми съвместно с РЗИ - Русе и РЗИ – Разград.

Информацията от изпитванията се поддържа на хартиен носител (лабораторни дневници) и във файл формат Excel (поддържан по зони, показатели и населени места) на локален компютър в лабораторията. Във файла информацията се нанася ръчно от хартиените носители. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Веднъж годишно ВиК операторът подава в Министерство на здравеопазването (МЗ) данните с резултатите от извършените анализи на проби от питейни води, като използва програмен продукт Drinking water.

Няма промяна в общите и специфичните характеристики спрямо проверката през 2017 г. (вж. т. 1.4. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води и официална процедура за начина на работа и реда за поддържането му.

Констатации:

През 2017 г. ВиК операторът е поддържал информацията за извършените анализи за качеството на водата на хартиен носител и файл формат Ексел, което не е електронен регистър. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.4. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните 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)“ – 4 121 бр. и

- „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)“ – 4 122 бр.

Отчетните данни за 2017 г., представени в КЕВР, се получени от информацията във файл формат Ексел, след ръчно сумиране. Същото изисква технологично време, поради което потвърждаване на стойностите в момента на проверката не бе търсено.

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.

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

За всички променливи, за които информация се генерира от регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът през 2017 г. не е поддържал електронен регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните води. Дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (9 бр.).

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води в дигитален вид със заповед на управителя.

2. Специализираният софтуер, в който се поддържа регистърът, да отговаря на изискванията посочени в „Констатации“ към т. 1.1. „Регистър на активите“.

3. Да въведе официална процедура за реда и начина на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни.

4. 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.

5. Да осигури въвеждането на всички специфични характеристики, посочени в т. 1.4. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води от Констативен протокол от 31.10.2017 г.

1.5 Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води.

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът разполага със собствена акредитирана лаборатория за изследване на питейни и на отпадъчни води. Към момента на проверката ВиК операторът не разполага с регистър на лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води. Дружеството изпълнява собствен мониторинг, съгласно изискванията на издадените от МОСВ разрешителни за заустване във воден обект. Извършва също контролен мониторинг на отпадъчните води от стопански предприятия, зауствани в канализационна система на гр. Русе, съгласно изискванията на Наредба № 7 от 14.11.2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места. Данните от направените анализи се поддържат във файлове формат Excel (за всяка година отделен файл) на локален компютър в лабораторията, находяща се в ПСОВ Русе. Данните се съхраняват на локален компютър и сървър на оператора (има директория за ОВ) Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води и официална процедура за начина на работа и реда за поддържането му.

Констатации:

През 2017 г. ВиК операторът не е поддържал собствен електронен регистър на лабораторните изследвания за качество на отпадъчните води. Информацията за извършените анализи за качеството на отпадъчните води е поддържана на хартиен носител и във файл формат Ексел. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.5. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период (променлива iD97)“ – 72 бр.

Стойността на променлива iD97, представена в КЕВР, е получена чрез сумиране на информацията от файла във формат Ексел за 2017 г. Стойността бе потвърдена.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iD96 - „Общ брой проби за качество на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване“;

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

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от регистъра на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, ВиК операторът е

посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът през 2017 г. не е поддържал електронен регистър на лабораторните изследвания за качество на отпадъчните води. Дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (7 бр.).

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води със заповед на управителя.

2. Специализираният софтуер, в който се поддържа регистърът, да отговаря на изискванията посочени в „Констатации“ към т. 1.1. „Регистър на активите“.

3. Да въведе официална процедура за реда и начина на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни.

4. 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.

5. Да осигури въвеждането на всички специфични характеристики, посочени в т. 1.5. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води от Констативен протокол от 31.10.2017 г.

1.6 Регистър на оплаквания от потребители.

Констатации от проверката на място:

Информацията за оплакванията от потребители се поддържа в ПП „Архимед“, въведен от 01.03.2016 г. Данните се съхраняват на сървър, достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма промяна в общите и специфичните характеристики, спрямо плановата проверка извършена през 2017 г. (вж. т. 1.6. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистър на оплаквания от потребители и официална процедура за начина на работа и реда за поддържането му.

Констатации:

Информацията за оплаквания на потребителите за 2017 г. се поддържа в специализиран деловоден софтуер Svrdelo. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.6. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период (променлива iF99)“ - 58 бр.;

- „Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98)“ - 58 бр.

Данните за броят на оплакванията (променлива iF99 и променлива iF98) се получават от ПП „Архимед“, след генериране на справка във формат Ексел. Отчетените стойности за 2017 г. не бяха потвърдени. За двете променливи бе посочена стойност от 60 бр.

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.*

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от регистъра на оплаквания от потребители, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът поддържа електронен регистър на оплакванията от потребителите, но през 2017 г. е липсвала утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането му. В тази връзка и вземайки предвид, че отчетените стойности за 2017 г., търсени по време на проверката не бяха потвърдени, дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни регистри... , основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури...“, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл формат Ексел (1 бр.)

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. Русе следва:

1. Да регламентира въведения регистър на оплаквания от потребители със заповед на

управителя.

2. Да въведе официална процедура за реда и начина на поддържане на регистъра.
 3. Да осигури въвеждането на всички специфични характеристики, посочени в т. 1.6.
- Регистър на оплаквания от потребители от Констативен протокол от 31.10.2017 г.

1.7 Регистър за утайките от ПСОВ.

Констатации от проверката на място:

Към момента на проверката дружеството поддържа информацията за утайките от ПСОВ във файл формат Excel, на локален компютър, като данните се съхраняват на същия и в специално създадена директория на сървър на ВиК оператора. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма изменение на общите и специфичните характеристики, спрямо плановата проверка извършена през 2017 г. (вж. т. 1.7. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистър на утайките от ПСОВ и официална процедура за начина на работа и реда за поддържането му.

Констатации:

През 2017 г. ВиК операторът е поддържал информацията за утайките, образувани при дейността на ПСОВ във файл формат Excel, който не е електронен регистър. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.7. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните 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)“ – 7 800 т.

Стойността на променливата wA15 не бе потвърдена.

- „Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14)“ – 6 200 т.

Стойността на променливата wA14, бе потвърдена.

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).*

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от регистъра за утайките от ПСОВ, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът през 2017 г. не е поддържал електронен регистър на утайките от ПСОВ, поради което дадената от дружеството предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл формат Ексел (5 бр.).

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър за утайките от ПСОВ със заповед на управителя.
2. Специализираният софтуер, в който се поддържа регистърът, да отговаря на изискванията посочени в „Констатации от проверката на място“ към т. 1.1. „Регистър на активите“.
3. Да въведе официална процедура за реда и начина на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни.
4. 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.
5. Да осигури въвеждането на всички специфични характеристики, посочени в т. 1.7. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води от Констативен протокол от 31.10.2017 г.

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

Констатации от проверката на място:

Към момента на проверката ВиК операторът разполага с регистър на водомерите на СВО, разработен в ПП „Инкасо“. Данните се съхраняват на сървър на дружеството, достъпът до ПП се осъществява посредством потребителски имена и пароли. Няма промяна в общите и специфичните характеристики на регистъра спрямо проверката през 2017 г. (вж. т. 1.8. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистър на водомерите на СВО (средства за измерване) и официална процедура за начина на работа и реда за поддържането му.

Констатации:

Информацията за водомерите на СВО (средства за измерване) се поддържа в ПП „Инкасо“, който е регистър. Следва да бъдат изпълнени дадените препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.8. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните 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)“ – 9 786 бр.
- „Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44)“ – 63 783 бр.

Стойността на променлива iD45 за 2017 г. бе потвърдена, чрез извадка във формат Ексел от ПП „Инкасо“.

Отчетената стойността на променливата iD44 за 2017 г. бе потвърдена, чрез извадка от ПП „Инкасо“.

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.*

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от регистъра на водомерите на СВО (средства за измерване), ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът разполага с този регистър, като през 2017 г. липсва утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането му. Дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни регистри... , основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури... “, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл формат Word с извадка от ПП „Инкасо“ (общо 1 бр.);
- файл с екранни снимки (1 бр.).

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. Русе следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на водомерите на СВО със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за реда и начина на поддържане на регистъра, и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури въвеждането на всички специфични характеристики, посочени в т. 1.8. Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване) от Констативен протокол от 31.10.2017 г.

1.9 Система за отчитане и фактуриране.

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, представляваща специализиран софтуер - ПП „Инкасо“ на фирма „Унисофт“ ООД, гр. Русе. Системата осигурява автоматизирано фактуриране и обработка на плащанията на клиентите. Данните се съхраняват на сървър на ВиК оператора. Достъпът до системата е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на системата за отчитане и фактуриране. През 2017 г. липсва официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, представляваща специализиран софтуер „Инкасо“. Следва да бъдат изпълнени дадените препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.9. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „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 (променлива iA10)“ – 10 862 848 м³.

Отчетената стойност на фактурираната вода за 2017 г. бе потвърдена, чрез справка от ПП „Инкасо“.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

• 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“;

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от системата за отчитане и фактуриране, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, като през 2017 г. липсва утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ. Дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни регистри... , основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури...“, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (2 бр.).

Препоръки:

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

1. Да утвърди внедрената система за отчитане и фактуриране със заповед на управителя.

2. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните в специализирания софтуер - „Инкасо“.

3. Да въведе вътрешни процедури и механизми за проверка и последващ контрол на въведената информация.

1.9 Счетоводна система

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът използва за счетоводното отчитане на документите Интегрирана информационна система на фирма „Кларима“ ООД, гр. Русе.

През 2017 г. са направени нововъведения в счетоводната програма относно изискванията на ЕСРО. Създаден е модул Ценообразуване на задбалансовите дълготрайни активи с цел разделянето им на ПДС и ПОС; Направени са подобрения в счетоводната програма с цел обвързаното ѝ с ПП „Аварии и ремонти“, първоначално за обекти свързани с водопроводната и канализационната мрежа (в т.ч. линейни обекти, шахти), като предстои и доразработване за останалите направления. Първоначалната информация за материалите за ремонт се въвежда в счетоводството, а разходите за труд с часовата ставка се подава от

Личния състав.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на счетоводната система. През 2017 г. липсва официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Представена е Заповед № 3-4/5.01.2018 г. на управителя на дружеството за актуализиране на счетоводната политика, създаване и отчитане на инвестициите в активи публична държавна, публична общинска и корпоративна собственост, и въвеждане на правила с прилагане на ЕСРО, съгласно изискванията на КЕВР. Представена е утвърдена от управителя на дружеството Политика за водене на регулаторна отчетност във „ВиК“ ООД, гр. Русе.

Анализ на дадената от ВиК оператора предварителна 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 е установено, че дружеството не отчита разходите за ремонт съгласно принципите за отчитане на ремонтната програма.

В тази връзка неспазването на утвърдените от КЕВР принципи за отчитане на ремонтната програма при регулаторното отчитане, съобразени с Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г., поставената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на чл.15 и чл.16 във връзка с чл. 6, ал. 1, т.4 от ЗРВКУ и чл. 5 от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите, „ВиК“ ООД, гр. Русе следва:

1. Да въведе и прилага Правила за начина на водене и поддържане на счетоводната програма за регулаторни цели, която да отговаря на Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г.

1.11 База данни с измерените количества вода на вход ВС.

Констатации от проверката на място:

Информацията за количествата вода на вход ВС се поддържа във файл формат Excel. Данните се подават ежемесечно от техническите ръководители на експлоатационните райони и се обобщават в производствено-техническият отдел (ПТО) в Централното управление. Данните се съхраняват на сървър на ВиК оператора. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма промяна в общите и специфичните характеристики спрямо проверката от 2017 г. (вж. т. 1.10. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.)

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни с измерените количества вода на вход ВС. През 2017 г. липсва официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Налична е Заповед № 3-43/06.03.2018 г., относно въвеждане на Вътрешни правила за реда за водене на бази данни във „ВиК“ ООД, гр. Русе, по смисъла на т. 84 от Указания за прилагане на НРКВКУ, като последните влизат в сила от 01.03.2018 г.

Утвърдените от Управителя на дружеството Вътрешни правила уреждат условията и реда за водене и поддържане на бази данни във „ВиК“ ООД, гр. Русе. Обхващат следните бази данни:

- База данни с измерени количества вода на вход ВС;
- База данни с измерени количества вода на вход ПСОВ;
- База данни за контролни разходомери и логери;
- База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация;
- База данни за изразходваната електрическа енергия;
- База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване;
- База данни с длъжностите и задълженията на персонала.

С вътрешните правила се регламентирант:

- създаване на процедури и механизми за проверка достоверността и последващ контрол на данните;
- техническите и организационни мерки за защита на базата данните от неправомерно обработване (случайно или незаконно унищожаване, случайна загуба, неправомерен достъп, изменение или разпространение и др.);
- правата и задълженията на длъжностните лица, поддържащи базите данни и/или лицата имащи достъп до тях.

Във вътрешните правила е описано:

- какво представлява съответната база данни, софтуерът в който се поддържа и от кого;
- информацията която се съдържа във всяка база данни и кой подава първоначалната информация;
- начин на установяване на данните, периодичност на подаване на данните от отговорните лица, от кого се обработват и съхраняват данните,
- използване на данните,
- начини за проверка на достоверността на данните и кой има право да ги редактира;
- начин и периодичност на архивиране на данните, място на съхранение на архива, срок за съхранение на архива.

Констатации:

ВиК операторът поддържа информация за измерените количества вода на вход ВС във файл формат Ексел. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г (вж. т. 1.10. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г.), (променлива A3)“ – 18 658 552 м³.

Подадената към КЕВР стойност, в отчетните данни на дружеството за 2017 г. беше потвърдена от поддържаната база данни.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

• 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

• 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;

• 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

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от База данни с измерените количества вода на вход ВС, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС, но през 2017 г. е липсвала утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ. В тази връзка дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни ... бази данни..., основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури...“, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (6 бр.).

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. Русе следва:

1. Да регламентира въведената база данни със заповед на управителя.
2. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
3. Да осигури въвеждането на липсващите специфични характеристики, съгласно посоченото в т. 1.10. от Констативен протокол от 31.10.2017 г..

1.12 База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ.

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСПВ и База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, не следва да бъде търсена.

1.13 База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ.

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът поддържа информацията за количествата вода на вход ПСОВ Бяла и

ПСОВ Русе, във формат Excel. Налични са отделни файлове за всеки месец, с дневните количества. Данните се съхраняват на локален компютър и сървър. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни с измерените количества вода на вход ПСОВ. През 2017 г. липсва официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Със Заповед № 3-43/06.03.2018 г., са въведени утвърдени от Управителя на дружеството „Вътрешни правила за реда за водене на бази данни във „ВиК“ ООД, гр. Русе“ (вж. „Констатации от проверката на място“ към т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС).

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни за измерените количества вода на вход ПСОВ във файл формат Excel по станции. Следва да бъдат изпълнени дадените препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.11. на Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2)“ – 7 008 572 м³.

Представената отчетна стойност за 2017 г. се получава чрез сумиране на количествата за ПСОВ Бяла (53 782 м³) и ПСОВ Русе (6 954 790 м³). При проверката на място, стойността бе потвърдена.

От тази база данни се генерира информация за променливата

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

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

За променливата, съдържаща се в база данни за измерените количества вода на вход ПСОВ, ВиК оператора е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството поддържа тази база данни но през 2017 г. липсва утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ. В тази връзка дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни ... бази данни..., основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури...“, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

файл с екранни снимки (4 бр.).

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. Русе, следва:

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените водни количества на вход ПСОВ със заповед на управителя.

2. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на поддържаните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.

1.14 База данни за контролни разходомери и логери.

Констатации от проверката на място:

Информацията за водомери и разходомери на водоизточници, вход населени места и контролни по водопроводната мрежа се поддържа във файл формат Ексел, по експлоатационни райони и водозиточници в тях. Ежемесечно техническите ръководители на райони подават отчети с показанията на водомери и разходомери в ПТО, където същите се обобщават. Данните се съхраняват на сървър. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

ВиК операторът разполага със система за дистанционно отчитане на водомери. В системата са включени водомери на водоизточници, резервоари, вход населени места и водоснабдителните зони. Данните от отчетите има възможност да се визуализират в табличен и графичен вид. Данните се съхраняват на сървър, достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни за контролни разходомери и дейта логери. През 2017 г. липсва официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Със Заповед № 3-43/06.03.2018 г., са въведени утвърдени от Управителя на дружеството „Вътрешни правила за реда за водене на бази данни във „ВиК“ ООД, гр. Русе“ (вж. „Констатации от проверката на място“ към т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС).

Констатации:

ВиК операторът поддържа информация за водомери и разходомери на водоизточници, вход населени места и контролни по водопроводната мрежа, във файл формат Ексел. Следва да бъдат изпълнени дадените препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.12. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общ брой водомери на водоизточници“ – 112.

Отчетната стойност е резултат от ръчно преброяване на данните във файл формат Ексел и бе доказана.

- „Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници)“ - 134.

Отчетната стойност е резултат от ръчно преброяване на данните във файл формат Ексел, като потвърдената стойност по време на проверката бе 84 бр.

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

За всички променливи, за които информация се генерира от База данни за контролни разходомери и дейта логери, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е констатирано, че ВиК операторът поддържа база данни за контролни разходомери и дейта логери, но през 2017 г. е липсвала утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането на базата данни. Дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни

... бази данни..., основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури...“, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (2 бр.).

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. Русе следва:

1. Да регламентира внедрената база данни за контролни разходомери и логери със заповед на управителя.

2. Да осигури въвеждането на всички специфични характеристики, съгласно посоченото в т. 1.12. База данни за контролни разходомери и логери на Констативен протокол от 31.10.2017 г.

1.15 База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Констатации от проверката на място:

Към момента на проверката ВиК операторът поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация във файл формат Ексел по експлоатационни райони. Във файла фигурират данни за водните количества за противопожарни цели (по съставени протоколи от ПБЗН) и загубите на вода от възникнали аварии (съгласно регистъра на аварията).

За промивките и дезинфекцията на мрежите и съоръженията във всеки експлоатационен район се съставят протоколи с отразено количеството изразходвана вода за промивки и дезинфекция на резервоарите и водопроводната мрежа. Въз основа на тези протоколи районите съставят обобщена справка за количествата изразходвана вода за месец. Справките се предават в централното управление (ПТО), където се обобщават за ВиК оператора. Данните се съхраняват на сървър. Достъпът е регламентиран с потребителските имена и пароли за компютрите от които определени служители имат достъп.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. През 2017 г. липсва официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Със Заповед № 3-43/06.03.2018 г., са въведени утвърдени от Управителя на дружеството „Вътрешни правила за реда за водене на бази данни във „ВиК“ ООД, гр. Русе“ (вж. „Констатации от проверката на място“ към т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС).

Констатации:

Към момента на проверката дружеството поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2017 г. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.13. на Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Подадена нефактурирана вода A13 (Q3A)“ – 100 167 м³.

По време на проверката стойността бе потвърдена.

Анализ на дадената от ВиК оператора предварителна оценка за качеството на

информацията:

За всички променливи, съдържащи се в базата данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството поддържа базата данни, но през 2017 г. е липсвала утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ. Дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни ... бази данни..., основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури...“, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе следва:

1. Да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на управителя и да осигури въвеждането на конкретна методология за изчисляването ѝ.

2. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на поддържаните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.

3. Да осигури въвеждането на всички специфични характеристики, посочени в т. 1.13. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация на Констативен протокол от 31.10.2017 г.

1.16 База данни за изразходваната електрическа енергия

Констатации от проверката на място:

Към момента на проверката ВиК операторът поддържа информация за изразходваната електрическа енергия във файлове формат Ексел (по месеци и година), в който главния енергетик ръчно попълва информацията от фактурите. Данните се съхраняват на локален компютър и сървър. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни за изразходваната електрическа енергия. През 2017 г. липсва официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Със Заповед № 3-43/06.03.2018 г., са въведени утвърдени от Управителя на дружеството „Вътрешни правила за реда за водене на бази данни във „ВиК“ ООД, гр. Русе“ (вж. „Констатации от проверката на място“ към т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС).

Констатации:

Данните за изразходваната електрическа енергия се поддържат във файл формат Ексел. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (посоченото в т. 1.14. на Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1)“ – 18 648 886 кВтч.

- „Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчни води от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13)“ – 1 454

332 кВтч.

При проверката на място, стойностите на двете променливи бяха потвърдени, чрез данните във файловете формат Ексел.

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.*

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от База данни за изразходваната електрическа енергия, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е констатирано, че ВиК операторът поддържа база данни за изразходваната електрическа енергия. През 2017 г. липсва утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането на базата данни, дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни ... бази данни..., основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури...“, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (6 бр.).

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Русе следва:

1. Да внедри база данни със заповед на управителя.

1.18 База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът поддържа информацията за сключени и изпълнени договори за присъединяване във формат Excel, в ПТО на локален компютър, като данните се съхраняват на същия и се архивират на сървър на дружеството след всяко допълване, вследствие настъпване на събитие. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли. Когато се изпълни отклонение, същото се отнася към момента на подаване на заявлението и от файла във формат Ексел след допълнителна обработка на данните се правят разпечатки от които се изважда търсената информация.

Няма промяна в общите и специфичните характеристики на базата данни, спрямо проверката от 2017 г. (вж. т. 1.15. от Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване. През 2017 г. липсва официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Със Заповед № 3-43/06.03.2018 г., са въведени утвърдени от Управителя на дружеството „Вътрешни правила за реда за водене на бази данни във „ВиК“ ООД, гр. Русе“ (вж. „Констатации от проверката на място“ към т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС).

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване във файл формат Ексел. Следва да бъдат изпълнени всички дадени

препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.15. на Констативен протокол от 31.10.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните 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)“ – 112 бр. и

- „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)“ – 112 бр.

Отчетените от ВиК оператора стойности за двете променливи за 2017 г. не бяха потвърдени.

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.*

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от базата данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е установено, че ВиК операторът разполага с база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, като търсените отчетни стойности за 2017 г. не бяха потвърдени. В тази връзка и вземайки предвид, че през 2017 г. е липсвала официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ, дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни ... бази данни..., основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури...“, като се дава оценка за качество на информацията - „Средно качество“ (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (2 бр.).

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. Русе, следва:

1. Да регламентира въведената база данни със заповед на управителя.
2. Да осигури въвеждането на липсващите специфични характеристики, посочени в т. 1.15. на Констативен протокол от 31.10.2017 г.

1.18 База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора Констатации от проверката на място:

Дружеството използва програмен продукт „RZWIN – Работна заплата“ на фирма „Омега-ТИМ България“. Няма промяна в общите и специфичните характеристики спрямо констатациите от плановата проверка през 2017 г.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора. През 2017 г. липсва официална процедура за начина на работа и реда за поддържането ѝ.

Със Заповед № 3-43/06.03.2018 г., са въведени утвърдени от Управителя на дружеството „Вътрешни правила за реда за водене на бази данни във „ВиК“ ООД, гр. Русе“ (вж. „Констатации от проверката на място“ към т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС).

Налични са Вътрешни правила за управление на човешките ресурси (Правилата), в сила от 08.03.2018 г., утвърдени от Управителя на дружеството със Заповед № 22 / 02.03.2018 г. Правилата са „за създаване и управление на база данни, длъжности и задължения, ... уреждат организацията на дейностите по създаване и управление на база данни, длъжности и задължения във „Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе ...“. С Правилата се определят: „1. Функциите, организацията на работа във „ВиК“ ООД – Русе, по отношение на човешките ресурси; 2. Условията и редът за изготвяне и утвърждаване на длъжностното разписание, поименното разписание на длъжностите на ВиК ООД; 3. Условията и редът за възникване, изменение и прекратяване на служебните и трудовите правоотношения; 4. Реда за създаване и движение на съответните документи“.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора информация за длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора представлява база данни.

Проверка на отчетените от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1)“ – 447 бр. и

- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1)“ – 82 бр.

В отделен файл Excel се изчислява ЕПЗ, въз основа на данни от ПП по месеци и по услуги. От този файл са изчислени и данните посочени в отчетните справки – отчета за персонала е на ЕПЗ и цифрите се потвърдиха от допълнителната справка в Excel.

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.

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът разполага с База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, но през 2017 г. липсва утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ. В тази връзка дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, тъй като дадената оценка 1 не отговаря на изискванията на т. 66, б. „а“ от Указания НРКВКУ – „данните са дадени от достоверни ... бази данни..., основаващи се на интензивни измервания и създадени при използване на процедури...“, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

1. Файл с екранни снимки (10 бр.).
2. Два файла за два месеца от годината във файл Excel за изчисление на ЕПЗ и за изчисляване на часова ставка за капитализираните възнаграждения са предоставени

Препоръки:

1. Да регламентира внедрената база данни за длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора със заповед на управителя.
2. Да изготвя и поддържа база данни за общия брой на персонала разпределен по ВиК услуги, ЕПЗ разделени по услуги, % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

2. Проверка на изпълнени обекти от инвестиционната и ремонтна програма - по т. 6 - 8 от техническата част и по т. 2 - 3 от икономическата част на Програмата.

2.1 Проверка на извършените капиталови разходи през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други) и начина на отчитане и осчетоводяване.

Взети са досиета на обекти от следните направления от Инвестиционната програма – общо 20 бр. обекта:

За услугата доставяне на вода на потребители

✓ Довеждащи съоръжения – 2 бр.;

1. Ремонт на водопровод Ø 200 мм АЦ с ПЕВП Ø 225/10 в посока от НР 50 м³ към НР Щръклево – стойност 59 347,22 лв. - представени са досиета на обекта, включващи изискуемите технически (инвестиционен проект, договор за изпълнение на проучвателни, геодезически и проектантни работи, количествено-стойностна сметка, приемо-предавателни протоколи, екзекутив) и икономически документи. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарна книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000269.

2. Реконструкция на хранителен водопровод Ø 200 мм етернит ПЕВП Ø 225/10 от НР Николово до ВШ с. Николово - стойност 16 983,84 лв. представени са досиета на обекта, включващи технически (инвестиционен проект, договор за изпълнение на проучвателни, геодезически и проектантни работи, количествено-стойностна сметка, приемо-предавателен протокол, ситуация водопровод) и икономически документи. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000173.

✓ Резервоари – 1 бр.;

3. Ремонт на ЧР при ПС Батин и подмяна на смукателен и напорен водопровод с ПЕВП ф 500мм, на стойност 915,50 лв. – представени са досиета на обекта, включващи

технически (договор за инвеститорски контрол, приемо-предавателен протокол и др.) и икономически документи. Инвестицията не е приключена към 31.12.2017 г.

✓ Помпени станции – 1 бр.;

4. *Укрепване и ремонт на съществуваща сграда на ПС „Фуцула, с. Обретеник* - стойност 68 246,21 лв. - представени са досиета на обекта, включващи изискуемите технически и икономически документи (инвестиционен проект, договори за възлагане на строителство, изработка и упражняване на авторски надзор, протокол за възлагане изпълнение на обект, протокол за заплащане на действително изпълнени количества ремонтни строително монтажни работи, количествена сметка, приемо-предавателен протокол и др.) и икономически документи. Инвестицията е извършена чрез външен контрактор и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000087.

✓ Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м – 3 бр.;

5. *Реконструкция на водопровод Ø 80мм АЦ с ПЕВП Ø110/10 по ул. „Петър Берон“ в гр. Борово* – стойност 24 896,73 лв. – представени са досиета на обекта, включващи изискуемите технически (инвестиционен проект, количествено-стойностна сметка, договори за строителство, за изпълнение на проучвателни, геодезически и проектантни работи, приемо-предавателен протокол и екзекутив и др.) и икономически документи. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и външен контрактор за заснемане и изготвяне на цифров модел и подготовка на документация и за възстановяване на пътни настилки. Инвестицията е заведена в инвентарната книга – ценообразуване с инвентарен № 000063.

6. *Реконструкция на водопровод Ø 80мм етернит с ПЕВП Ø 90/10 по ул. „Никола Обретенов“, гр. Бяла* – стойност 71 160,35 лв. - представени са досиета на обекта, включващи технически (инвестиционен проект, количествено-стойностна сметка, договори за строителство, за изпълнение на проучвателни, геодезически и проектантни работи, приемо-предавателен протокол и др., ситуация водопровод) и икономически документи. Инвестицията е изпълнена чрез външен контрактор и включва разходи за труд, а материалите за ремонта са предоставени от ВиК оператора. Заведена е в инвентарната книга - ценообразуване с инвентарен № 000109.

7. *Реконструкция на водопровод с ПЕВП Ø 90 по ул. „Шипка“ и ул. „Згориград, гр. Русе* – стойност 1565,43 лв. – представени са количествено-стойностна сметка, която включва стойността на вложените материали; труд; осигуровки и социални разходи и механизация. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000172.

✓ Сградни водопроводни отклонения – 2 бр.;

8. *Подмяна на СВО, гр. Русе , ул.Рила №3* – стойност – 804,96 лв. представена е количествено-стойностна сметка, която включва стойността на вложените материали; труд; осигуровки и социални разходи и механизация. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000193.

9. *Реконструкция на СВО, гр. Русе, бул. Тутракан № 20* – на стойност 1654,13 лв. представена е количествено-стойностна сметка, която включва стойността на вложените материали; труд; осигуровки и социални разходи и механизация. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000192.

10. *Реконструкция на СВО, гр. Две могили* – на стойност 259,65 лв. представена е количествено-стойностна сметка, която включва стойността на вложените материали;

труд; осигуровки и социални разходи и механизация. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000136.

✓ Зониране на водопроводната мрежа-контролно измерване – 2 бр.

11. *Изграждане на зона за контролно измерване пред населено място гара Бяла, гр. Бяла* – стойност 5 579,30 лв. – представени са количествено-стойностна сметка и складови разписки. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000106.

12. *Ремонт шахта с. Тетово* - стойност 4 696,75лв. – представен е договор за възлагане, количествено-стойностна сметка и фактура. Инвестицията е извършена чрез външен контрактор и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000181.

✓ Измерване на вход ВС – 1 бр.

13. *ПС Лом Черковна* - стойност 1 179,20лв. – представена е количествено-стойностна сметка и складова разписка. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000093.

✓ Друго специализирано оборудване за водоснабдяване – 1 бр.

14. *Сливо поле – хидростатичен датчик* – стойност 1 613.40 лв. Представени са фактури за стойността на вложените материали. Не е представена количествено-стойностна сметка за отчитане на труд и осигуровки. Инвестицията е заведена в инвентарната книга - ценообразуване с инвентарен № 000005.

За услугата Отвеждане на отпадъчните води

✓ Канализационни помпени станции – 1 бр.;

15. *КПС „Ялта“, гр. Русе* – стойност 57 775,98 лв. – представени са досие на обекта, включващи технически и икономически документи (Разрешение за ползване, разрешение за строеж, инвестиционен проект, договори за възлагане на строителство, изработка и упражняване на строителен надзор, фактури, протокол за установяване завършването и заплащането на натурални видове строително монтажни работи, количествена сметка, приемо-предавателен протокол и др.) и икономически документи. Инвестицията е извършена чрез външен контрактор и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000188 на обща стойност 64 974,01 лв., тъй като инвестицията е започната през 2016 г.

✓ Сградни канализационни отклонения – 1 бр.;

16. *Подмяна на СКО, гр. Русе* – стойност – 3 590,29 лв. представена е количествено-стойностна сметка, която включва стойността на вложените материали; труд; осигуровки и социални разходи и механизация. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000180.

✓ Автомобили за канализация - 1 бр.;

17. *Закупени са:* товарен автомобил марка Дачия логан на стойност – 8 166,77 лв.; товарен автомобил марка Дачия логан на стойност 14 000 лв. и високопроходим хибриден лек автомобил – марка Тойота с ф-ра № 0000401259 от 21.12.2017 г. на стойност - 71 880 лв. с ДДС.

За услугата Пречистване на отпадъчните води

✓ Пречиствателни станции за отпадъчни води – 2 бр.

18. *Направа на навес на ГПС гр. Русе* - стойност 10 572,83 лв. - представен е договор за възлагане на строителство, протокол за възлагане изпълнението на обект,

количествено-стойностна сметка и фактура. Инвестицията е извършена чрез външен контрактор и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000185.

19. *Изграждане на водопровод за връщане на пречистена вода в биобасейн, ПСОВ гр. Бяла* - стойност 702,02 лв. Представена е количествено-стойностна сметка и складови документи разход. Инвестицията е извършена чрез вътрешен ресурс и в инвентарната книга - ценообразуване е заведена с инвентарен № 000107.

✓ Приходни водомери – 1 бр.

20. *Представени са фактура № 00000010290 от 15.03.2017 г. за закупени 13 бр. водомери на обща стойност без ДДС за 11 813,00 лв. и фактура № 0000010431 от 25.05.2017 г. за 14 бр. водомери на обща стойност 13 186,00 лв. Цитираните документи възлизат на стойност 24 998,80 лв., а дружеството е отчело в инвестиционната програма в направление *Приходни водомери* инвестиции на обща стойност 20 хил. лв. Дружеството не е представило документи удостоверяващи монтажа на водомерите, както и работна карта за отчитане на вложения труд и осигуровки.*

Проверените обекти са осчетоводени по дебита на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДА* и са капитализирани след приключване на изграждането на актива в група 20 или 21 за корпоративните активи и в гр. 90 за публични активи.

В сметка 207 е създадена аналитичност за текущо счетоводно отчитане на инвестициите по услуги, район, година на придобиване, вид актив и направления от ИП.

ВиК операторът за проверените инвестиционни обекти изградени с вътрешен ресурс не е въвел работни карти, които да съдържат цялата необходима информация за обекта - адрес на работа; дата на изпълнение; начален час на работа; подпис на служителя, отговарящ за ремонта на обекта; подпис на началника на района. Стойността на обекта се калкулира в количествено-стойностна сметка и съдържа разходи за материали, труд и механизация.

За проверените обекти от инвестиционната програма, които са изпълнени от външни фирми, дружеството е представило техническа документация за всеки обект, а именно: проект, договор за изпълнение и анекси към тях, разрешение за строеж, протокол за въвеждане в експлоатация, екзекутиви, приемно-предавателен протокол и др.

Констатации по инвестиционната програма:

1. ВиК операторът за инвестиционните обекти поддържа информация за вложени материали, труд и други разходи, но за изпълнените инвестиционни обекти с вътрешен ресурс, не съставя работни карти отчитащи извършената работа съгласно принципите на отчитане на инвестиционната програма.

2. ВиК операторът за 2017 г. отчита инвестициите обекти в сметка 207 Активи в процес на изграждане. Създадена е аналитичност по услуги, район, година на придобиване, вид актив и направления от ИП.

3. В досиетата на част от проверените обекти, ВиК операторът не представя екзекутивна документация.

4. Дружеството в сметка 2071517 Активи в процес на изграждане, е отчело фактура № 0000401259 от 21.12.2017 г. за закупени транспортни средства с начислена ДДС в размер на 11 980 лв.

Препоръки:

1. ВиК операторът следва да спазва *Приложение 2, т. 5 от Инструкциите за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите* (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.), като прилага принципите за коректно отчитане на инвестициите и въведе работни карти отчитащи извършената работа.

2. Дружеството да представи документи удостоверяващи монтажа на приходните водомерите, както и работни карти за отчитане на вложения труд и осигуровки.

3. „ВиК“ ООД, гр. Русе следва да поддържа чертежи/скици за обекти от инвестиционната програма, изпълнени със собствен ресурс.

2.2. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, ексекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други) и начина на отчитане и осчетоводяване.

Техническа и счетоводна документация по посочените обекти от Ремонтната програма в хода на проверката, по услуги и направления - общо 17 бр., представени с писмо вх. № В-17-29-7/25.06.2018 г.:

Водоснабдяване

✓ Ремонт на довеждащи водопроводи – 5 бр.:

1. гр. Мартен, *захранващ водопровод за КТМ –*
2. с. Николово, *авария на хранителен водопровод ф200 на 16 м от НР Николово ;*
3. *Сандрово, довеждащ водопровод извън регулация;*
4. *Сандрово, извън регулация;*
5. с. Джулюница, *Напорен водопровод Новград-Джулюница.*

✓ Ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м – 6 бр.:

6. с. Обретеник, ул. „Пловдив“ -;
7. с. Лом Черковна, ул. „В. Левски“;
8. с. П. Косово, ул. „Хр.Терзиев“;
9. с. Червен, ул. „Клисура“ 2 ;
10. гр. Русе, ул. „Тодор Страшимиров“ № 21;
11. с. Брестовица, ул. „В. Левски“ ;

✓ Ремонт на СВО – 3 бр.:

12. с. Равно, ул. „Любен Каравелов“ 4;
13. с. Батишница, ул. „Марица“ ;
14. с. Тетово, ул. „Огражден“ № 15;

Канализация

✓ Ремонт на участъци от канализационна мрежа под 10 м – 3 бр.

15. гр. Русе, ул. „Сгориград“ 16;
16. гр. Русе, ул. „Скопие“, бл. „Клокотница II“ вх. I;
17. гр. Русе, ул. „Борисова“ III

Пречистване

Представен е списък на извършените други оперативни ремонти, общи за услугите и начин на разпределение на същите по услуги, без да е посочена стойност на конкретните ремонти;

18. Представен е списък на извършените други оперативни ремонти за пречистване, без да е посочена стойност на извършените дейности;

19. Представен е списък на извършените ремонти на помпи за пречистване, като не е посочена информация за стойността на извършения ремонт;

20. Представена е обосновка на извършените разходи за Профилактика (почистване, продухване, други) и Ремонт на съоръжения за пречистване.

От проверените обекти е видно, че за отчитане на ремонтната програма не са създадени разходни центрове и аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтната програма.

За 2017 г. отчитането на оперативните ремонти не се извършва по обекти и направления от Ремонтната програма. Разходите за материали за оперативен ремонт се отчитат в сметка 601, подсметка 09 *Материали за аварийен и текущ ремонт* по услуги въз основа на изготвени искания за материали. Материалите за извършените ремонти в Исканията се изписват по райони, без да се конкретизира обекта. Разходите за външни услуги за оперативен ремонт се отчитат в сметка 602, подсметка 01 *Текущ и аварийен ремонт*, въз основа на издадени фактури.

За отчитане на ремонтната програма се използва доклад за отстранена авария, в който се поддържат следните данни: адрес на работа, дата и час на започване на ремонтни дейности, дата и час на приключване на ремонтни дейности, продължителност на прекъсването на услугата - бр. часове, характеристики на актива: материал, диаметър, тип настилка, вложени материали - вид и количество.

Дружеството не е представило количествено стойностна сметка, която да съдържа информация за общата стойност на конкретния обекта от ремонтната програма и ексекутивна документация.

Констатации:

1. „ВиК“ ООД, гр. Русе не поддържа досиета на обектите от ремонтната програма за 2017 г. и липсва техническа документация.

2. ВиК операторът не е създал отчетност за ВиК услуги за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма и не съставя количествено-стойностни сметки за отчитане стойността на всеки обект от ремонтната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

Препоръки:

1. Отчетността на извършените оперативни ремонти следва да е съобразно структурата на ремонтната програма по обекти и направления от ремонтната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

2. Ежемесечно отчитане на вложените материали, труд, гориво, механизация и др. със съответните документи, обосноваващи извършването, отнасянето и остойностяването на разхода към съответния вид оперативен ремонт в съответствие с принципите на отчитане на оперативните ремонти на ВиК съоръженията, описани в Приложение 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

3. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе следва да създава и поддържа чертежи/скици за обектите от ремонтната програма.

3. Проверка на новопридобити активи през 2017 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp - наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, ексекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други) - по т. 9

Съгласно Решение № БП-Ц-10/26.07.2017 г., за 2017 г. са предвидени допълнителни разходи по услуги включени в коефициент Qp на обща стойност 371 хил. лв. В отчетните данни на оператора за 2017 г. и допълнителна информация с писмо вх. № В-17-29-8 от 29.11.2018 г. за извършените преки разходи на ПСОВ Бяла са посочени допълнителни разходи общо в размер на 292 хил. лв.

В таблицата са отразени прогнозираните в бизнес плана бъдещи разходи, включени в Ори отчетените за 2017 г.:

Бъдещи нови дейности / активи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите		
	Решение БП-Ц-10/26.07.2017 г.	отчет 2017 г.	Разлика /отчет-разчет/
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	4,000	2,415	-1,585
Въвеждане на нови показатели при анализа на питейни води	5,000	7,366	2,366
Бъдещи нови дейности / активи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води		
	Решение БП-Ц-10/26.07.2017 г.	отчет 2017 г.	Разлика /отчет-разчет/
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	5,000	2,789	-2,211
Бъдещи нови дейности / активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчни води		
	Решение БП-Ц-10/26.07.2017 г.	отчет 2017 г.	Разлика /отчет-разчет/
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	4,000	0,417	-3,583
Обследване на ПСОВ Русе и ПСОВ Бяла	20,0	12,3	-7,7
Въвеждане в експлоатация на ПСОВ Бяла	333	267	-66

За отделните разходи по икономически елементи ВиК операторът е представил извлечение от главна книга – аналитична на ЕСРО.

Застраховки на новозакупени активи

Дружеството е представило фактури на закупени 14 бр. нови лекотоварни автомобили за обща стойност 1 091 хил. лв. Отчетените застраховки за 2017 г., са за новозакупените автомобили на общата стойност 5,6 лв., разпределени по услуги. Представени са застрахователни полици.

Въвеждане на нови показатели при анализа на питейни води в услугата доставяне на вода на потребители

Дружеството е сключило договор № У- 9061488 -1 -2 от 29.03.2017 г. със „СЖС България“ ЕООД, гр. София във връзка с изменение на Наредба № 1/10.10.2007 г. за проучване, ползване и опазване на подземните води, в резултат на което извънредно са анализирани и са взети 92 проби от водоизточници. Общата стойност на извънредните разходи за изпитване на подземна вода е на обща стойностна 7,3 лв., за която дружеството е представило фактури.

За услугата пречистване на отпадъчни води

Обследване на ПСОВ Русе и ПСОВ Бяла – 12 290 лв.

Дружеството е представило фактура № 2702/ 19.12.2017 г. за геодезически мониторинг на деформациите на съоръжения и сгради на територията на ГПСОВ -Русе на стойност 9 990 лв. и фактура № 2573/ 01.09.2017 г. за ПСОВ Бяла на стойност 2 300 лв. Изпълнител е фирма „Гео - Чонов“ ООД гр. Русе. Представени са договори, протоколи за приемане на извършения мониторинг и заключение от извършеното измерване.

Относно отчетените разходи за 2017 г. в размер на 267 хил. лв. дружеството е

представило справка за извършените преки разходи на ПСОВ Бяла, по документи за периода 01. 01. 2017 г. – 31.12.2017 г., копия на фактури, трудови договори, искания и др.

След преглед на представените документи за отчетените разходи на ПСОВ Бяла за 2017 г., в Qр не се включват разходи на стойност 26 хил. лв., както следва:

1. Разходи за материали за водопроводна мрежа в размер на хиляда лева, тъй като е отчетена инвестиция - *Изграждане на водопровод ПСОВ гр. Бяла*.

2. Разходи за Обследване на ПСОВ Бяла – 2,3 лв., тъй като тези разходи се наблюдават отделно и са признати заедно с ПСОВ Русе.

3. Разходи за извършен транспорт на обща стойност 17 136 лв. Не е представен договор с фирма „Медиком“ ООД за извършената услуга за 2017 г., удостоверяващ, че разхода е за ПСОВ Бяла.

4. Разходи за амортизации в размер на 6,4 лв., тъй като разходи за амортизации не са включени в Qр.

В таблицата са отразени прогнозираните в бизнес плана бъдещи разходи, включени в коефициента Qр, и извършените разходи за които са представени първични счетоводни документи:

Бъдещи нови дейности / активи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите		
	Решение БП-Ц-10/26.07.2017 г.	Отчетени разходи за нови обекти за Qр	Разлика /отчет-разчет/
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	4,000	2,415	-1,585
Въвеждане на нови показатели при анализа на питейни води	5,000	7,366	2,366
Бъдещи нови дейности / активи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води		
	Решение БП-Ц-10/26.07.2017 г.	Отчетени разходи за нови обекти за Qр	
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	5,000	2,789	-2,211
Бъдещи нови дейности / активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчни води		
	Решение БП-Ц-10/26.07.2017 г.	Отчетени разходи за нови обекти за Qр	
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	4,000	0,417	-3,583
Обследване на ПСОВ Русе и ПСОВ Бяла	20,0	12,3	-7,7
Въвеждане в експлоатация на ПСОВ Бяла	333	241	-92

Констатации:

1. За услугата доставяне на вода на потребителите се признават отчетените разходи, включени в Qр, в размер на 9,8 лв. (застраховка 2,4 лв. и анализ питейна вода 7,4 лв.).

2. За услугата отвеждане на отпадъчни води се признават отчетени разходи, включени в Qр, в размер на 2,8 лв. (застраховки).

3. За услугата пречистване на отпадъчните води се признават отчетени разходи, включени в Qр за ПСОВ Бяла, в размер на 254 хил. лв. (застраховки 0,4 лв., обследване на ПСОВ Русе и ПСОВ Бяла 12,3 лв., разходи за ПСОВ Бяла 241 хил. лв.).

4. 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 - по т. 1 от икономическата част на Програмата.

ВиК операторът използва сметка 207 Активи в процес на изграждане. Представена е разпечатка от аналитична оборотна ведомост за синтетична сметка 207 - регулаторно счетоводство. За периода януари - декември 2017 г. сметката е с начално дебитно салдо

454 599 лв., дебитни обороти 3 357 089 лв., кредитни обороти 3 763 828 лв. и приключва с крайно дебитно салдо 47 860 лв.

В таблицата са съпоставени данните от сметка 207 с отчетените инвестиции за 2017 г. в отчетните данни - приложение № 3, справка № 19 Инвестиционна програма, и отчетените инвестиции в справка № 5 „Дълготрайни активи“.

(хил.лв.)

Наименование	Оборот Д-т сметка 207; от ЕСРО	Отчетени инвестиции за 2017 г., приложение № 3, справка № 19	Отчетени инвестиции за 2017 г., справки № 5.1.-5.5, новопридобити активи (собствени + ПДС + ПОС)
Доставяне	2 979	3 343	3 094
Отвеждане	83	159	87
Пречистване	34	56	38
Обслужване на клиенти	39	20	
Транспорт и администрация	222	252	
Общо регулирана дейност :	3 357	3 830	3 219
Разлика в т. ч. :	473		
Автомобили на изплащане	498		
Електропровод (дублиращ се оборот)	25		
Корекции	3 830		
Нерегулирана дейност	99	99	138
Общо регулирана дейност след корекции за нерегулирана дейност	3 731	3 731	3 357

Съгласно представената оборотна ведомост от регулаторното счетоводство за периода от 01.01.2017 до 31.12.2017 г. и отчетните данни, се констатира разлика за регулираната дейност между дебитния оборот на сметка 207 *Активи в процес на изграждане* (в размер на 3 357 хил. лв.) и отчетените инвестиции за регулирана дейност в Приложение 3 (в размер на 3 830 хил. лв.). ВиК операторът е обосновал разликата в отчетените повече инвестиции в размер на 473 хил.лв. със закупени в края на 2016 г. автомобили и заведени като дълготрайни активи, но същите са изплатени през 2017 г. на стойност 498 хил. лв.; Електропровод (дублиращ се оборот минус 25 хил. лв.); и инвестиция в нерегулираната дейност (минус 99 хил. лв.).

При проверката се констатира, че инвестиция за *Транспорт* отнасяща се за нерегулираната дейност в размер на 99 хил. лв. е отчетена в справка № 19 *Инвестиционна програма* и в дебитния оборот на сметка 207. Реализираните инвестиции за 2017 г. за регулирана дейност са в размер на 3731 хил. лв.

Стойността на инвестициите отразени в справка № 5 от отчетните справки по ЕСРО са в размер на 3 357 хил. лв.

Констатира се разлика между кредитният оборот на сметка 207 *Активи в процес на изграждане* (в размер на 3 764 хил. лв.) и стойността на активите въведени в експлоатация отразени в справка № 5 от отчетните справки по ЕСРО (в размер на 3 627 хил. лв.). ВиК операторът е обосновал разликата от 138 хил. лв. с Електропровод (дублиращ се оборот 25 хил. лв.); Бракувани корпоративни активи (в размер на 111 хил. лв.) и оборот между 207 (в размер на хиляда лева).

Дружеството в сметка 2071517 *Активи в процес на изграждане*, е отчело фактура № 0000401259 от 21.12.2017 г. за закупено транспортно средства с начислен ДДС в размер на 11 980 лв.

Реализираните инвестиции за регулирана дейност се намаляват с 12 хил.лв. в резултат на констатиран неправилно включен ДДС в инвестициите за корпоративни

активи отчетени в активи за *Транспорт*.

В тази връзка действително реализираните инвестиции от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе за регулирана дейност през 2017 г. са в размер на **3 719 хил. лв.** Изпълнението на инвестиционната програма за регулираните услуги спрямо одобрената по бизнес план е 70,98%, като от планираните инвестиции в собствени актив са изпълнени 110,44%, а от инвестициите в публични активи са изпълнени 64,97 %. Изпълнението по услуги е представено в таблицата:

Наименование	Планирани и осъществени инвестиции, (хил. лв.)		Изпълнение спрямо планираните инвестициите (%)
	Разчет	Отчет	
Общо - публични активи водоснабдяване	3 880	2 855	73,60%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	412	650	157,94%
Общо водоснабдяване	4 291	3 506	81,69%
Общо - публични активи канализация	493	84	16,97%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	195	82	42,37%
Общо канализация	687	166	24,16%
Общо - публични активи пречистване	175	16	9,07%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	86	31	36,73%
Общо пречистване	261	47	18,14%
Общо инвестиции в публични активи	4 548	2 955	64,97%
Общо инвестиции в собствени активи	692	764	110,44%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ РЕГУЛИРАНИ УСЛУГИ:	5 240	3 719	70,98%
Дял от общите инвестиции в публични активи	86,8%	79,45%	
Дял от общите инвестиции в собствени активи	13,21%	20,55%	

Съгласно бизнес плана на дружеството за периода 2017-2021 г., през 2017 г. дружеството изплаща дългосрочен заем към Европейската банка за възстановяване и развитие от 2006 г. Кредитът се използва за подмяна на Магистрален водопровод, захранващ град Русе. Към края на 2017 г. оставащата главница по заема е в размер на 4 672 хил.лв. Съгласно годишния отчет по ЕСРО, дружеството е отчело плащане по главница в размер на 1 335 хил.лв. и лихви в размер на 140 хил. лв. (справка №6 „Привлечен капитал“).

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.)	Одобрен бизнес план	Отчетени	Разлика	Изпълнение (%)
Финансиране със собствени средства	4 548	2 955	1 593	64,97%
Разходи за главници на инвестиционни заеми	1335	1335	0	100%
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	5 883	4 290	1 593	72,92%
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	100	0	100	0,00%

Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - включени в цените	5 782	4 290	1 492	74,20%
---	-------	-------	-------	--------

Дружеството представи и фактури за извършени инвестиции по договора с АВиК-Русе през 2017 г. на обща стойност 3 164 хил. лв.

От амортизациите на публични активи предоставени за експлоатация, включени в цените на ВиК услугите за 2017 г., дружеството е използвало за инвестиции в публични активи през 2017 г. 74,20%.

Констатации

1. През 2017 г. ВиК операторът е отчетел инвестиции в годишния оборот по дебита на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* в размер на 3 357 хил. лв. за целите на регулаторното отчитане. В дебитния оборота на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* не са включени изплатените през 2017 г. лизингови вноски на закупени транспортни средства.

2. ВиК операторът е включил в инвестиционната си програма справка № 19 „*Отчет и разчет на инвестиционната програма*“ за 2017 г. транспортни средства в размер на 498 хил.лв. изплатени през 2017 г. Същите са закупени на лизинг през 2016 г. на обща стойност 1 046 хил.лв. без ДДС, като през 2016 г. са изплатени вноски в размер на 548 хил. лв. Транспортните средства са заведени като активи в гр. 20 през 2016 г.

3. Стойността на инвестициите за 2017 г. се намалява с 12 хил. лв. в резултат на включен ДДС в сметка 2071517 *Активи в процес на изграждане* при закупуване на транспортно средство съгласно фактура № 0000401259 от 21.12.2017 г.

4. Реализираните инвестиции през 2017 г. за регулираните услуги са в размер на 3 719 хил.лв. и представляват 70,98% изпълнение спрямо одобрените инвестиции в бизнес плана за 2017 г., от които инвестиции в публични активи за 2 955 хил. лв. и в инвестиции в собствени активи за 764 хил. лв.

Препоръки:

1. ВиК операторът по дебита на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* да отчита всички инвестиции включително и лизинговите вноски при закупуване на транспортни средства.

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.

3. ВиК операторът следва в справка № 19 *Инвестиционна програма* да отчита инвестиции само за регулирана дейност.

5. Проверка на начина на водене и отчитане на амортизационен план съгласно правилата за водене на ЕСРО - по т. 5 от икономическата част на Програмата.

Общата сума на завършените активи през 2017 г. е 3 627 хил. лв., от които собствени активи - 355 хил. лв., в т.ч. 112 хил. лв. активи в нерегулирана дейност и публични активи, изградени със собствени средства - 3 272 хил. лв., а именно:

Сметка/ Подсметка	Собствени активи	Общо за 2017 г. (хил.лв.)
203 01	Машини	17
203 02	Апаратура	27
203 03	Строителна и специализирана механизация	30
204 03	Други съоръжения	69
205 02	Лекотоварни автомобили	40

205 03	Автомобили	14
205 04	Други транспортни средства	0
206 01	Стопански инвентар и офис оборудване	2
206 02	Офис оборудване	2
208	Компютърна техника	10
212	Програмни продукти	32
Общо придобити собствени активи:		243
Общо придобити активи в нерегулираната дейност:		112

Сметка/ Подсметка	Публични активи, изградени със собствени средства	Общо за 2017 г. (хил.лв.)
202 02	Производствени сгради	172
203 0401	Помпи, вкл. хидрофорни уредби	32
203 0402	Ел. табла	
203 0501	Измервателни устройства	52
203 0502	Арматури (спирателни кранове, хидранти, редуцир вентили, въздушници и др.)	91
203 0503	Оборудване за СКАДА	32
204 0102	Електропровод	257
204 0205	Водопроводи, вкл. СВО	2 519
204 0206	Канализация, вкл. СКО	4
204 0207	Съоръжения в пречиствателни, помпени, хлораторни станции и резервоари	113
Общо придобити публични активи, изградени със собствени средства:		3 272
Обща сума на придобитите активи регулирана дейност:		3 627

При проверката се установи, че за регулаторни цели са разработени на два амортизационни плана 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 под сметки.

В Счетоводната програма са създадени отделени модули за отчитане на ДА за счетоводни цели, данъчни цели и регулаторни цели (ДА ценообразуване). В модул Задбалансови активи ДА ценообразуване всички ПДА предадени от общините, които не са били в баланса на дружеството са отчетени в група 80 Активи предоставени от общините при сключване на договора с АВиК. В групи 91, 93 и 94 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи са отчетени извадените от баланс на дружеството ПДА.

В амортизационният план са включени ПДА и инвестициите изградени от тях през 2016 г. Изградените от тях ПДА през 2017 г. ще бъдат въведени през 2018 г. и не са включени в амортизационни план към 31.12.2017 г.

В амортизационният план за корпоративните активи за ценообразуване са включени корпоративни активи и ПДА изградени през 2017 г. Публичните дълготрайни активи придобити през 2017 г. не са посочени в сметки от група 20 в оборотната ведомост.

В инвентарния номер на придобития актив е създадена аналитичност, която дава информация за разделянето на активите на публични и собствени, необходимо за регулаторното отчитане.

Представения Амортизационния план на публичните дълготрайни активи към 31.12.2017 г. е както следва: отчетна стойност - 197 329 819 лв., годишна амортизация - 5 064 785 лв., натрупана амортизация - 24 125 331 лв. и балансова стойност - 173 204 488 лв.

Представения Амортизационния план на корпоративните дълготрайни активи към 31.12.2017 г. е както следва: отчетна стойност – 15 371 221,30 лв., годишна амортизация - 803 221,81лв., натрупана амортизация – 81 114 307,40 лв. и балансова стойност – 7 256 913,90 лв.

Стойностите на дълготрайните активи включени в амортизационния план към 31.12.2017 г. разделени по категории активи според тяхната собственост и финансиране са представени в следната таблица:

№	Описание	Амортизационен план към 31.12.2017 г.
I.	Собствени Дълготрайни Активи	
1.	Отчетна стойност	11 539
2.	Годишна амортизационна квота	789
3.	Начислена до момента амортизация	7 755
4.	Балансова стойност	3 784
II.	Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства	
1.	Отчетна стойност	3 272
2.	Годишна амортизационна квота	0
3.	Начислена до момента амортизация	0
4.	Балансова стойност	3 272
III.	Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка	
1.	Отчетна стойност	197 330
2.	Годишна амортизационна квота	5 065
3.	Начислена до момента амортизация	24 125
4.	Балансова стойност	173 204
	ОБЩО отчетна стойност:	212 140
	ОБЩО годишна амортизация:	5 854
	ОБЩО натрупана амортизация:	31 880
	ОБЩО балансова стойност:	180 260

Констатации:

1. В амортизационния план на дружеството за регулаторни цели са включени собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2017 г. отчетени в корпоративен амортизационен план Ценообразуване по услуги, а публичните ДА предоставени за ползване от общината са заведени в групи 80, 91, 93, 94 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. Натрупаните амортизации на активите са преизчислени към 31.12.2017 г. с амортизационни норми признати за регулаторни цели.

6. Проверка на начина на разпределение на оперативните разходи по услуги и системи - по т. 6 от икономическата част на Програмата.

При проверката се установи, че дружеството за 2017 г. отчита оперативните разходи в ЕСРО по следния начин:

1. Преките разходи за регулирана дейност са заведени по видове регулирани услуги

и са в размер на 14 724 хил. лв.

2. Преките разходи за нерегулирана дейност са заведени в отделни разходни сметки - с код 40 *Разходи за нерегулирани дейности* и са в размер на 22 хил. лв.

3. Непреките разходи са заведени в отделни разходни сметки - с код 15 *Разходи за други регулирани дейности* (общите административни разходи) и са в размер на 3 359 хил. лв.

4. В края на годината общите административни разходи се разпределят в допълнителна таблица в Excel с коефициенти определени на база преките разходи по услуги, без разходите за амортизации.

5. За регулираните услуги коефициентите са съответно: за услугата доставяне на вода – 83,91%, за услугата отвеждане на отпадъчните води – 5,83% и за услугата пречистване на отпадъчните води – 10,26%;

6. За нерегулираната дейност не са отделени от общите административни разходи, тъй като преките разходи са малко и коефициента е незначителен.

7. Непреките амортизации се разпределят отделно от оперативните разходи по ВиК услуги и системи на база преки разходи за амортизации.

Констатации:

ВиК операторът е създал отчетност за разпределение на извършените оперативни разходи по ВиК услуги за 2017 г. съгласно изискванията на ЕСРО.

7. Проверка на фактури за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор - по т. 7 от икономическата част на Програмата.

През 2017 г. ВиК ООД, гр. Русе е закупило 337 куб.м по 0.70 лв./м³ на обща стойност 235.90 лв. от Водоснабдяване Дунав ЕООД, гр. Разград. Представена е фактура № 1000260608/30.09.2017 г.

8. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории - по т. 9 от икономическата част на Програмата.

През 2017 г. ВиК операторът е прилагал цени на ВиК услуги, утвърдени с две ценови решения на КЕВР, описани както следва:

услуга, цена в лв./м ³ без ДДС	Решение на КЕВР №	
	Ц-14/31.05.16 г.	БП-Ц-10/26.07.2017 г.
Доставяне вода на потребителите	1,43	1,689
Отвеждане на отпадъчни води на потребителите	0,15	0,170
Пречистване на отпадъчните води на битови и приравнените към тях потребители	0,32	0,327
Пречистване на отпадъчните води на промишлени и други стопански потребители		
степен на замърсяване 1	0,32	0,360
степен на замърсяване 2	0,49	0,527
степен на замърсяване 3	1,62	0,658

Представена е Заповед № 3-86/27.07.2017 г. на управителя на дружеството за въвеждане на цените и копие на публикации във вестник „Утро“ от 28.06.2017 г. и „Бряг“ от 28.06.2017 г. Цените на ВиК услуги се публикуват и на интернет страницата на дружеството.

При посещенията на място са изискани фактури, издадени през м. септември 2017 г. и м. ноември 2017 г., на произволно избрани потребители по групи и степени на

замърсяване на територията, обслужвана от ВиК оператора от системата за фактуриране за следните населени места: гр. Русе, гр. Бяла, гр. Вятково, гр. Две могили, гр. Борово, гр. Сливо поле, с. Иваново и с. Ценово.

Представени са общо 95 бр. фактури, както следва:

- ✓ гр. Русе - 15 бр. (4 бр. битови и 8 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители, 3 бр. стопански потребители със степен на замърсяване III);
- ✓ гр. Бяла – 14 бр. (4 бр. битови и 6 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители, 2 бр. стопански потребители със степен на замърсяване I);
- ✓ гр. Вятково – 8 бр. (4 бр. битови и 4 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ гр. Сливо поле – 4 бр. (2 бр. битови и 2 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ с. Иваново – 6 бр. (2 бр. битови и 4 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ с. Ценово – 4 бр. (2 бр. битови и 2 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ гр. Борово - 6 бр. (2 бр. битови и 4 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ гр. Две могили - 6 бр. (4 бр. битови и 2 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ с. Просторно - 8 бр. (4 бр. битови и 4 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ с. Топчий - 6 бр. (4 бр. битови и 2 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ с. Камено - 8 бр. (4 бр. битови и 4 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ с. Равно - 6 бр. (4 бр. битови и 2 бр. приравнени към тях обществени и др. потребители);
- ✓ За два стопански потребителя („Скални материали“ АД и ЕТ „Шампион“) са представени 4 бр. фактури, в които са включени обекти в различни населени места.

1. Битови потребители

От представени 40 бр. копия на фактури за 2017 г. за битови потребители е видно, че ВиК операторът правилно е прилагал действащите за отчетния период цени за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води по цени за битови и приравнени към тях обществени и др. потребители.

2. Обществени и търговски потребители, приравнени към битовите потребители

Представени са копия на фактури за 2017 г. за следните обществени и др. приравнени към битовите потребители: „УМБАЛ – Русе“ АД, СУ „Христо Ботев“ Русе, ДГ „Червена шапчица“, гр. Русе, „Галка“ ООД, гр. Русе, МБАЛ „Ю. Вревская“ Бяла ООД, НУ „Кирил и Методий“ гр. Бяла, Община Бяла-Просвета, Община Вятково, ОДЗ „Щастливо детство“, гр. Вятково, Община Сливо поле, Община Иваново, ДГ „Ален мак“, с. Иваново, Община с. Ценово, Община Борово, ДГ „Славейче“ Борово, ОНС „Две могили“, Уни Експорт ЕООД (цех за спагети и общезитие в с. Камено), ЕТ „Ердуван Чакър“ (мелница с. Камено), ЕТ „Паула“ Петя Колева (смесен магазин с. Просторно), Социални дейности КСУВХУ Просторно, ЕТ „Мотев“ Топчий, ЦДГ „Детелина Община Кубрат“.

Констатира се, че ВиК операторът правилно е прилагал действащите за отчетния период цени за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води по цени за битови и приравнени към тях обществени и др. потребители.

3. Промислени и стопански потребители

Представени са копия на 5 бр. фактури за 2017 г., за два потребителя от гр. Русе и гр. Бяла, на които услугата „пречистване на отпадъчните води“ е инкасирана по степен на замърсеност.

3.1. „ДИОН“ ООД, гр. Русе – представен е сключен договор № ПОВ-1/04.01.2013 г. между ВиК оператора и потребителя, Протоколи от изпитване на отпадъчни води № № 145/ 23.02.2017 г., 376/24.04.2017 г., 744/27.07.2017 г., 1125/31.10.2017 г. от Лаборатория за изпитване на води на ВиК ООД, гр. Русе и 3 бр. фактури.

От представените протоколи е видно, че дружеството е извършило анализ на отпадъчните води по показателите Активна реакция и ХПК. При анализа на взетите проби е констатирано замърсяване на отпадъчните води над допустимите концентрации, по показателя ХПК, отговарящо на трета степен на замърсеност, определена в чл. 18, т. 2.1 от договор № ПОВ-1/04.01.2013 г. Услугата „пречистване на отпадъчните води“ е инкасирана по III степен на замърсяване (по показателя ХПК) за промишлени потребители, по цена утвърдена от КЕВР. Съгласно т. 12.2 от Указания НРЦВКУ, за регулаторен период 2017 - 2021 г. се задават гранични стойности за определяне на степените на замърсеност само по показателя БПК₅, в мгО₂/л.

3.2. „Боримес“ ООД, представен е сключен договор № ПОК-19/20.09.2013 г. между ВиК оператора и потребителя, Протоколи от изпитване на отпадъчни води №, № 731/21.07.2017 г., 741/27.07.2017 г., от Лаборатория за изпитване на води на ВиК ООД, гр. Русе и 2 бр. фактури. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе предоставя услугите „доставяне на питейна вода“ и „отвеждане на отпадъчни води“ по цени, утвърдени от КЕВР.

3.3. Фризьорски салон, гр. Бяла – от представените фактури в хода на проверката е видно, че дружеството е инкасирало услугата „пречистване на отпадъчните води“ по степен на замърсеност 1, като не е представен сключен договор по Наредба №7/2000 г., и не е доказана посочената цена за степен на замърсеност в представените фактури.

Констатации:

1. През 2017 г. ВиК операторът прилага утвърдените цени на ВиК услуги, съгласно Решение № Ц-14/31.05.2016 г. на КЕВР, в сила от 01.06.2012 г. и Решение № БП-Ц-10/26.07.2017 г. на КЕВР, в сила от 01.08.2017 г.

2. От представените копия на фактури от системата за фактуриране на произволно избрани битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители се установи правомерно инкасиране на предоставяните услуги.

3. Дружеството е инкасирало услугата „пречистване на отпадъчните води“ по степен на замърсеност III, като е определило степента на замърсеност по показател ХПК, съгласно представените фактури за 2017 г. на „ДИОН“ ООД, гр. Русе. Степента на замърсеност не е доказана от представените протоколи, съгласно т. 12.2. от Указания НРЦВКУ.

4. В сключения със стопански потребител („ДИОН“ ООД, гр. Русе) договор за доставка на питейна вода и отвеждане и пречистване на отпадъчни води, цените за пречистване се определят в зависимост от степента на замърсеност, определена в чл.18, т. 2.1. В т. 2.3 от същия член е предвидено, при установяване на концентрации, по-високи от кой да е от показателите от Приложение №1 без тези по т.2.1, ПОТРЕБИТЕЛЯТ заплаща цена за II степен на замърсяване, а в т. 2.4 - при установяване на замърсеност от II или III степен по кой да е от показателите по т.2.1 или Приложение №1, ПОТРЕБИТЕЛЯТ заплаща одобрената от ДКЕВР цена за по-високата степен.

Тези клаузи в договора са в противоречие с разпоредбата на т. 12.2. от Указания НРЦВКУ, съгласно която степента на замърсеност се определя според концентрация на БПК₅ в мгО₂/л.

5. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе е предоставяло услугата

„пречистване на отпадъчните води“ за потребител Иванка Славова Минчева (фризьорски салон), гр. Бяла, по цени за „промишлени и други стопански потребители“ със степен на замърсеност 1. Дружеството не е представило документите, доказващи принадлежността на тези потребители към промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1, в съответствие с разпоредбите на т. 12.2. от Указания НРЦВКУ, включително сключен договор по Наредба №7/14.11.2000 г. с потребителя; извършени контролни пробонабирания от пункт на заустване на формираните отпадъчни води от дейността на потребителя, респ. протоколи от извършени анализи; и доказателства, че генерираните отпадъчни води от потребителя налагат допълнителни разходи от страна на ВиК оператора, съгл. §1, т.1 от ПРЗ на Наредба №7/14.11.2000 г.

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе да представи сключен договор по Наредба № 7 от 14.11.2000 г. с потребител Иванка Славова Минчева (фризьорски салон), гр. Бяла, както и протоколи от извършени анализи на контролни проби от пунктовете на заустване на формираните отпадъчни води от дейността на потребителя в градската канализация. Да се представи обосновка как е определена принадлежността на цитирания потребител към промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1.

2. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе да представи протоколи от извършени анализи на контролни проби от пунктовете на заустване на формираните отпадъчни води от дейността на потребителя „ДИОН“ ООД, гр. Русе, доказващи концентрации на БПК₅ в мг О₂/л, въз основа на които е определена степента на замърсеност в съответствие с т. 12.2 от Указания НРЦВКУ.

3. Сключените със стопанските потребители договори за доставка на питейна вода и отвеждане и пречистване на отпадъчни води следва да бъдат актуализирани в съответствие с действащата нормативна уредба за регулаторния период 2017-2021 г.

1. Обобщение на констатациите от 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 през 2017 г.;

2. Не за всички регистри и бази данни, предмет на плановата проверка за 2018 г. има конкретно разписани вътрешни правила/процедури през 2017 г.;

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

4. ВиК операторът за инвестиционните обекти поддържа информация за вложени материали, труд и други разходи, но за изпълнените инвестиционни обекти с вътрешен ресурс, не съставя работни карти отчитащи извършената работа съгласно принципите на отчитане на инвестиционната програма. През 2017 г. отчита инвестициите обекти в сметка 207 *Активи в процес на изграждане*. Създадена е аналитичност по услуги, район, година на придобиване, вид актив и направления от ИП. В досиетата на част от проверените обекти, ВиК операторът не представи екзекутивна документация.

5. В стойността на инвестиция *Транспортни средства* отчетена в сметка 2071517 *Активи в процес на изграждане* е включена ДДС, която е не присъщ разход при формиране стойността на актива в размер на 11 980 лв.

Реализираните инвестиции през 2017 г. за регулираните услуги са в размер на 3 719 хил.лв. и представляват 70,98% изпълнение спрямо одобрените инвестиции в бизнес плана за 2017 г., от които инвестиции в публични активи за 2 955 хил. лв. и в инвестиции в собствени активи за 764 хил. лв.

6. ВиК операторът за 2017 г. по дебита на сметка 207 *Разходи за придобиване на*

ДМА не отчита лизинговите вноски при закупуване на транспортни средства.

7. „ВиК“ ООД, гр. Русе не поддържа досиета на обектите от ремонтната програма за 2017 г. и липсва техническа документация. Не е създал отчетност по ВиК услуги за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма и не съставя количествено-стойностни сметки за отчитане стойността на всеки обект от ремонтната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

8. За 2017 г. не поддържа досиета на обектите от ремонтната програма и не създава чертежи/скици за обекти от ремонтната програма изпълнени със собствен ресурс.

9. ВиК операторът е създал отчетност за извършените оперативни разходи за новите обекти за 2017 г. от одобрения бизнес план 2017 – 2021 г. съгласно изискванията на ЕСРО.

10. За 2017 г. са отчетени допълнителни разходи, включени в Qp за:

- Услугата доставяне на вода на потребителите се признават отчетените разходи, включени в Qp, в размер на 9,8 лв. (застраховка 2,4 лв. и анализ питейна вода 7,4 лв.).

- Услугата отвеждане на отпадъчни води се признават отчетени разходи, включени в Qp, в размер на 2,8 лв. (застраховки).

- Услугата пречистване на отпадъчните води се признават отчетени разходи, включени в Qp за ПСОВ Бяла, в размер на 254 хил. лв. (застраховки 0,4 лв., обследване на ПСОВ Русе и ПСОВ Бяла 12,3 лв., разходи за ПСОВ Бяла 241 хил. лв.).

11. В амортизационния план на дружеството за регулаторни цели са включени собствени ДА и публични ДА, чрез прилагане на линеен метод и амортизационни норми, определени в Правилата за ЕСРО.

12. ВиК операторът е създал отчетност за разпределение на извършените оперативни разходи по ВиК услуги за 2017 г. съгласно изискванията на ЕСРО.

13. През 2017 г. ВиК операторът е прилагал цени на ВиК услуги, утвърдени с две ценови решения на КЕВР, като от представените копия на фактури от системата за фактуриране на произволно избрани битови и приравнени към тях обществени, търговски, и др. потребители се установи правомерно инкасиране на предоставяните ВиК услуги.

14. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе не е представило сключен договор по Наредба № 7 от 14.11.2000 г. с потребител Иванка Славова Минчева (фризьорски салон), гр. Бяла; протоколи от извършени анализи на контролни проби от пунктовете на заустване на формираните отпадъчни води от дейността на потребителя в градската канализация, както и обосновка относно принадлежността на цитирания потребител към промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1. По този начин ВиК операторът не доказва приложената от него цена за услугата пречистване на отпадъчни води за потребителя по степен на замърсеност 1.

15. При прилагането на цени за услугата „пречистване на отпадъчни води“ по степени на замърсеност, използва стойности на показатели, които е заложил в договорите със стопанските потребители (например за „ДИОН“ ООД, гр. Русе, това е ХПК), без да следи показателя БПК₅.

Изказвания по т.1.:

Докладва Г. Димова. Проверката на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Русе е за периода на отминалата календарна година е изпълнена в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2018 г. Следвайки реда на Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране, ВиК операторът е уведомен през м. май за предстоящата проверка и за осигуряване на достъп, подготовка на необходимите документи. Изпратена е програма, по която е необходимо дружеството да се подготви. Проверка е извършена в периода от 11-ти до 13-ти юни 2018 г. Съставен е двустранен Констативен протокол, в

който е отразена информация за осигурения достъп до наличните системи, регистри и база данни, и предоставените документи. За резултата от проверката е съставен Констативен протокол, който е връчен на 26.11.2018 г. От страна на ВиК оператора не е постъпило възражение. И през тази година проверката е продължила с изпълнението на регистри и базите данни, които дружеството следва да внедри в съответствие с изискванията на т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ и дадените препоръки в протоколното извлечение от извършена планова проверка през изминалата година по отношение на съдържанието на тези регистри и бази данни. Подробна информация по всяка точка от програмата е представена в доклада.

Работната група предлага да се приеме настоящия доклад. На „ВиК“ ООД, гр. Русе да се дадат следните препоръки:

1. Да внедри липсващите регистри и бази данни - регистър на активите, регистър на аварийите, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър за лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, регистър на утайките от ПСОВ, със съответна заповед на изпълнителния директор на дружеството и процедура за начина на работа и реда на поддържането им.

2. Да регламентира със заповед на управителя на дружеството за наличните регистри и база данни – регистър на оплакванията от потребителите, регистър на водомерите на СВО, система за отчитане и фактуриране, счетоводна система, база данни с измерените количества вода на вход ВС, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данните с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.

3. Да приеме официална процедура за начина и реда на поддържане за внедрените регистри – регистър на оплакванията от потребителите, регистър на водомерите на СВО, система за отчитане и фактуриране, счетоводна система.

4. Да въведе липсващата информация (специфични характеристики) в регистри и база данните, съгласно констатациите в техническата част.

5. Да изготвя и поддържа база данни за общия брой на персонала, разпределен по ВиК услуги, ЕПЗ разделени по услуги, % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

6. Да отчита инвестициите съгласно Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.), като прилага принципите за коректно отчитане на инвестициите и въведе работни карти, отчитащи извършената работа.

7. Да съставя чертежи/скици за обектите от инвестиционната и ремонтната програма, изпълнени със собствен ресурс.

8. Да представи документи, удостоверяващи монтажа на приходните водомерите, както и работни карти за отчитане на вложения труд и осигуровки.

9. Да отчита по дебита на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА всички инвестиции включително и лизинговите вноски при закупуване на транспортни средства.

10. 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.

11. В справка № 19 Инвестиционна програма да отчита инвестиции само за регулирана дейност.

12. Да отчита обектите от ремонтната програма съгласно Правилата за водене на ЕСРО, като прилага принципите на отчитане на ремонтната програма. Да създаде отчетност по ВиК услуги за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на

ремонтната програма и да поддържа изискуемите технически и счетоводни документи за обекти от ремонтната програма.

13. При прилагането на цени за услугата „пречистване на отпадъчни води“ по степен на замърсеност за стопанските потребители, следва да се спазват разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания НРЦВКУ.

14. Сроктът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-5 от ВиК“ ООД, гр. Русе е 31.12.2018 г., съгласно т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., според която ВиК оператори от групата на големите и средните дружества 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.

15. Сроктът за изпълнение на препоръките по т.т. 5-13 от ВиК“ ООД, гр. Русе е 31.12.2018 г.

И. Н. Иванов отбеляза, че при докладване по извършени проверки в предишно заседание е коментиран срокът за изпълнение на препоръките. Във връзка с това текстът на т. 15 да бъде изменен по такъв начин, че да се разбира, че срокът на изпълнение е постоянен. Текстът на т.15 да бъде: *В срок до 31.12.2018 г. да създаде организация за изпълнение на препоръките по т.т. 5-13 от ВиК“ ООД, гр. Русе.*

П. Трендафилова каза, че от направените констатации става ясно, че операторът няма отделна система за регулаторна отчетност, а се опитва в съществуващата счетоводна система да внедри ЕСРО. Това няма как да се случи. П. Трендафилова вижда от тази констатация, че при приключване на сметка 207 операторът капитализира активите в група 20 корпоративните активи и в гр. 90 за публични активи, което противоречи на Правилата.

Р. Костова отговори, че така са създали счетоводната си отчетност. Използват си основното счетоводство за регулаторно счетоводство. Имат аналитичност като ги вкарват в гр. 91, могат да направят аналитичност по услуги и по години. Там ДА ги водят по години на придобиване.

П. Трендафилова попита КЕВР приема ли това, че Правилата може да не се спазват. Може да не се разпределят по група 20, както е прието?

Р. Костова отговори, че Комисията не го приема.

П. Трендафилова, във връзка с направените констатации за инкасирани услуги по две фактури (по степен на пречистване, която не е доказана), попита дали Комисията приема, че това е правилно прилагане на утвърдените цени и защо.

Г. Димова отговори, че не са приложени правилно цените, но Комисията дава препоръка. След връчването на Констативния протокол дружеството не е представило доказателства за прилагането на цените и затова се дава препоръка да се следват стриктно изискванията на КЕВР, именно т. 12.2. от Указания НРЦВКУ.

П. Трендафилова попита приема ли се, че тук няма нарушение и дружеството не фактурира на по-високи цени от утвърдените.

Г. Димова отговори, че срокът на представената фактура е изтекъл и няма как да се връчи...

П. Трендафилова попита кога е изтекъл срокът

Г. Димова обясни, че констатираното нарушение... фактурите са с изминал срок повече от една година и няма как да се връчи Акт.

П. Трендафилова попита дали на тези потребители дружеството продължава да фактурира по този начин.

Г. Димова отговори, че това може да се установи със следваща проверка.

П. Трендафилова попита не може ли сега да се изиска допълнителна информация на база на този протокол.

Г. Димова отговори, че може. Затова се дава препоръка за спазване.

П. Трендафилова каза, че за тези потребители не се искат допълнителни фактури или някакви доказателства, че е изпълнено.

Г. Димова отговори, че може да се изискат.

П. Трендафилова каза, че това ще трябва да се направи.

Г. Димова попита П. Трендафилова какъв срок предлага да бъде поставен.

И. Н. Иванов каза, че това трябва да предложи работната група, а не да се питат членовете на Комисията какъв да бъде срокът

Г. Димова отговори, че се дава препоръка да спазват и те трябва да се коригират.

И. Н. Иванов каза, че това не е достатъчно. Трябва да се фиксира срок.

И. Н. Иванов установи, че няма други въпроси и предложи на гласуване проекта на решение с направените корекции по т.12 и т.15, прочетен от Г. Димова.

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 Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги, Комисията

Р Е Ш И:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Русе.

II. Дава следните препоръки на „ВиК“ ООД, гр. Русе:

1. Да внедри липсващите регистри и бази данни - регистър на активите, регистър на аварията, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър за лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, регистър на утайките от ПСОВ, със съответна заповед на управителя на дружеството и процедура за начина на работа и реда на поддържането им.

2. Да регламентира със заповед на управителя на дружеството, за наличните регистри и база данни – регистър на оплакванията от потребителите, регистър на водомерите на СВО, система за отчитане и фактуриране, счетоводна система, база данни с измерените количества вода на вход ВС, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данните с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.

3. Да приеме официална процедура за начина и реда на поддържане за внедрените регистри – регистър на оплакванията от потребителите, регистър на водомерите на СВО, система за отчитане и фактуриране, счетоводна система.

4. Да въведе липсващата информация (специфични характеристики) в регистрите и база данните, съгласно констатациите в техническата част.

5. Да изготвя и поддържа база данни за общия брой на персонала разпределен по ВиК услуги, ЕПЗ разделени по услуги, % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

6. Да отчита инвестициите съгласно Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.), като прилага принципите за коректно отчитане на инвестициите и въведе работни карти отчитащи извършената работа.

7. Да съставя чертежи/скици за обектите от инвестиционната и ремонтната програма, изпълнени със собствен ресурс.

8. Да представи документи удостоверяващи монтажа на приходните водомерите, както и работни карти за отчитане на вложения труд и осигуровки.

9. Да отчита по дебита на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* всички инвестиции включително и лизинговите вноски при закупуване на транспортни средства.

10. 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.

11. В справка № 19 *Инвестиционна програма* да отчита инвестиции само за регулирана дейност.

12. Да отчита в група 20 *Дълготрайни материални активи*, активите – публична собственост, изградени със средства на ВиК оператора, съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели.

13. Да отчита обектите от ремонтната програма съгласно Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.), като прилага принципите на отчитане на ремонтната програма. Да създаде отчетност по ВиК услуги за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма и да поддържа изискуемите технически и счетоводни документи за обекти от ремонтната програма.

14. При прилагането на цени за услугата „пречистване на отпадъчни води“ по степен на замърсеност за стопанските потребители, следва да спазва разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания НРЦВКУ.

15. Срокът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-5 от ВиК“ ООД, гр. Русе е 31.12.2018 г., съгласно т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., според която ВиК оператори от групата на големите и средните дружества 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.

16. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т.т. 6-14 от „ВиК“ ООД, гр. Русе е 31.12.2018 г.

17. В срок от 3 дни от получаване на протоколното извлечение да представи копия на фактури, издадени за потребените ВиК услуги през 2017 г. за следните потребители:

17.1 „ДИОН“ ООД, гр. Русе;

17.2 Иванка Славова Минчева (фризьорски салон), гр. Бяла, в т.ч. доказателства за фактурирането на услугата пречистване на отпадъчните води по цени за съответните степени на замърсеност (протоколи от извършени анализи на формираните отпадъчни води, сключен договор по Наредба № 7 от 14.11.2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места).

18. В едномесечен срок да представи доказателства за извършените промени във връзка с изпълнението на препоръката по т. 14, като представи протоколи от пробонабиране с измерване на концентрацията на показателя БПК₅ в изпълнение на изискванията на т. 12.2. от Указания НРЦВКУ и копия на фактури, доказващи приложената цена за услугата пречистване на отпадъчни води по съответната степен на замърсеност за цитираните по-горе потребители.

В заседанието по **точка първа** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Ремзи Осман – за, Александър Йорданов - за, Владко Владимиров - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Пенка Трендафилова - за), от които **един глас** (Пенка Трендафилова) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.2. Комисията разгледа доклад относно планова проверка на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Силистра.

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-11 / 22.05.2018 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра („ВиК“ ООД, гр. Силистра) за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г., в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2018 г.

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-17-32-6 / 28.05.2018 г. КЕВР уведоми ВиК оператора за предстоящата проверка и за осигуряване на достъп, подготовка на необходимите документи.

Обхватът на проверката включваше:

I. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

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 отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. с цел доказване на отчетни 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.
6. Проверка на изпълнени обекти от инвестиционната и ремонтна програма (техническа документация).
7. Проверка на извършените капиталови разходи през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други).
8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други).
9. Проверка на новопридобити активи през 2017 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp - наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други).

II. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

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.

11. Проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избрани обекти по т. I.7. от инвестиционната програма.

12. Проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избрани обекти по т. I.8. от ремонтната програма.

13. Проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избрани новопридобити активи по т. I.9.

14. Проверка на начина на водене и отчитане на амортизационен план съгласно правилата за водене на ЕСРО.

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

16. Проверка на фактури за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор.

17. Проверка на първични счетоводни документи, включително договори за назначаване на персонал, за външни услуги и други, за оперативни разходи които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи (разходи, включени в коефициент Qp).

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

Проверка на място се извърши в периода от **14^{ти} до 15^{ти} юни 2018 г.**, в изпълнение на утвърдения график с Решение по т. 1 от Протокол №12 / 24.01.2018 г. за планови проверки през 2018 г. от председателя на КЕВР. За резултатите от проверката на място беше съставен двустранен констативен протокол от 15.06.2018 г., в който е отразена информация за осигурения достъп до наличните системи, регистри и база данни, и изисканите документи от проверяващия екип.

На основание чл. 38, ал. 1 от Методика за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги (Методиката) за извършената проверка е съставен двустранен Констативен протокол. С писмо изх. № В-17-32-8 / 21.11.2018 г. дружеството е поканено да получи протокола на 26.11.2018 г.

Двустранният Констативен протокол е връчен на г-н Васил Боранов - Управител на проверяваното дружество на 26.11.2018 г. В тридневния срок от връчването на протокола, в който проверяваното лице има право да даде обяснения съгласно чл. 9, ал. 3 от Методиката, с писмо вх. № В-17-32-8/28.11.2018 г. (изх. № ДК 12 / 28.11.2018 г. на „ВиК“ ООД, гр. Силистра), ВиК операторът информира, че след като екип на дружеството се е запознал с Констативния протокол на работната група на КЕВР, извършила плановата преоврка за дейността на дружество за 2017 г., „„ВиК“ ООД Силистра няма възражения по направените констатации от проверката и приема препоръките на работната група, като се ангажира да ги изпълни заследващия отчетен период – 2018 г.“.

В връзка с гореизложеното, работната група е пристъпила към изготвянето на доклад.

1. Проверка на наличните регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и т. 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 по т. 5 от Протокол № 213 от 13.10.2017 г., точки 1 - 4 от техническата част на Програмата.

Предварителна оценка на ВиК оператора на основание т. 67 и в съответствие с т. 66 от Указанията за прилагане на НРКВКУ. Проверка и анализ на направената оценка за качеството на информацията от страна на ВиК оператора, точка 5 от техническата част на Програмата.

1.1. Регистър на активи.

Констатации от проверката на място:

В момента на проверката ВиК операторът поддържа информация за активите във файл формат Ексел, включващ данни за: диаметър, материал и дължина на довеждащи водопроводи, вътрешна водопроводна мрежа и канализационна мрежа по населени места и друг файл, също във формат Ексел, който съдържа информация за години на полагане, диаметри и материали на проводите от ВиК мрежите. Данните се съхраняват на локален компютър. Достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли. През 2017 г. няма новоизградени проводите от водопроводната и канализационната мрежи.

От 2018 г. ВиК операторът е въвел програмният продукт (ПП) „ВиК Център“. Предвижда се към него да се добави модул, в който да се поддържа информацията за активите, включваща всички технически характеристики.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистъра и официална процедура за начина и реда за поддържането му.

Констатации:

Информацията за активите се поддържа във файл формат Excel. ВиК операторът не поддържа регистър на активите в електронен вид. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.1. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (2 бр.);
- файл във формат Ексел.

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. Силистра следва:

1. Да внедри регистър на активите със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за реда и начина на поддържане на регистъра;
3. Да въведе вътрешни процедури и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни.

1.2. Географска информационна система (ГИС).

Констатации от проверката на място:

Към момента на проверката ВиК операторът не разполага с ГИС. Дружеството е в процес на сключване на договор за доставка и внедряване на софтуер, в който да са включени големите агломерации (над 10 000 жители, между които са гр. Силистра и гр. Тутракан).

Констатации:

Към момента на проверката дружеството не разполага с ГИС. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.2. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетените от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

От регистъра 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;

• iDMAт - Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия;

• iDMAт - 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;

• iE6 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване);

• wC1 - Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора; 2

• 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.

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива C8)“ – 1 860 км.

Подадената към КЕВР стойност на променливата C8 за 2017 г., бе потвърдена чрез данните във файла формат Ексел, в който се поддържа информацията за активите.

- „Брой СВО (променлива C24)“ – 43 528 бр.

Подадената към КЕВР стойност на променливата бе потвърдена, чрез справка от файла формат Ексел, в който се поддържа информацията за активите.

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

За променливите, за които информация се генерира от регистъра на активите и ГИС, ВиК операторът е посочил предварителна оценка, както следва:

- за всички променливи (без D20) - „Средно качество“ на информацията (2),
- за променливата D20 - „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е констатирано, че дружеството през 2017 г. не е разполагало с регистър на активите, а към момента на проверката все още не разполага с ГИС. Липсва утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането на регистъра на активите. В тази връзка, дадената от ВиК оператора предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2) се приема, а за променливата D20, не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) „ВиК“ ООД, гр. Силистра следва:

1. Да внедри ГИС със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за реда и начина на поддържане на ГИС;
3. Да въведе вътрешни процедури и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни;
4. Да осигури връзка за обмен на данни с регистъра на активите;
5. Да осигури въвеждането на всички технически параметри описани в т. 1.1. „Регистър на активи“ на Констативен протокол от 13.09.2017 г.

1.3. Регистър на аварии.

Констатации от проверката на място:

От м. 04.2017 г. ВиК операторът поддържа регистъра за аварията, като отделен модул към ПП „ВиК Център“, а информацията за предходните месеци на 2017 г. е прехвърлена в програмния продукт от файл формат Ексел. Достъпът е регламентиран с парола, а данните се съхраняват на корпоративен сървър.

Налична е Заповед № 6Б/20.03.2017 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведен регистър за аварията.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на Регистър за аварии. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в регистъра, редът и начинът на поддържането ѝ в регистъра, начинът за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

Издадена е Заповед № 46 / 29.05.2018 г. на Управителя на дружеството за използване и поддържане на регистър на аварията в ПП „ВиК“ Център.

Констатации:

От м. април 2017 г. дружеството поддържа регистър за аварията, като информацията за предходните месеци на 2017 г. е прехвърлена в регистъра от файлове формат Ексел. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.3. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетените от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

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.

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги (променлива D28)“ – 1 070 бр. и
- „Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a)“ – 36 бр.

По време на проверката стойностите на променливите D28 и wD38a, представени в КЕВР бяха потвърдени, чрез извадка от ПП „ВиК Център“ на справка във формат Ексел.

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

За всички променливи, за които информация се генерира от регистъра на аварията, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). Дадената от ВиК оператора предварителна оценка се приема.

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (2 бр.);
- файл, формат Ексел – 1 бр.

Препоръки:

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

1. Да въведе всички специфични характеристики, посочени в т. 1.3. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.

1.4. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води.

Констатации от проверката на място:

През 2017 г. ВиК операторът е поддържал информацията за извършените анализи за качество на питейната вода на хартиен носител (лабораторен дневник) и във файл формат Ексел, на локален компютър. Достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли. Данните във файла са по зони на водоснабдяване и населени места във всяка зона. Данните се въвеждат ръчно от протоколи, актуализират се ежедневно и се съхраняват на локален компютър.

От м. 06.2018 г. регистърът на лабораторни изследвания за качеството на питейните води се поддържа в модул към ПП „ВиК Център“. Достъпът е регламентиран с парола, а данните се съхраняват на корпоративен сървър.

Налична е Заповед № 18И/21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведен регистър за извършените анализи на води, предназначени за питейно-битови цели, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на регистър за извършените анализи на води, предназначени за питейно-битови цели. В процедурата е описана необходимата информация, която следва да се поддържа в регистъра, реда и начина за поддържането ѝ, като и архивирането на данните.

Издадена е Заповед № 46/29.05.2018 г. на Управителя на дружеството за „... мигриране на данни от 01.01.2018 г. от електронни таблици в Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейни води от софтуерен продукт ВиК Център ...“.

Във връзка с това, че процедурата за реда и начина на поддържане на регистъра е разработена и утвърдена, в изпълнение на препоръките от Констативен протокол от 13.09.2017 г. в нея е записано, че данните се попълват в два файла – в единия се регистрират резултатите от анализите на суровите води от водоизточниците по Наредба № 1 от 10.10.2007 г. за проучване, ползване и опазване на подземните води, а във втория се регистрират „резултатите от анализите на води от контролен пункт“ по Наредба № 9 от 16.03.2001 г. за качеството на водата предназначена за питейно-битови цели. Посочено е също, че „в общ Ексел файл се натрупват годишните данни за извършените анализи“. От друга страна, както бе посочено по-горе, от м. 06.2018 г. регистърът на лабораторни изследвания за качеството на питейните води се поддържа в модул към ПП „ВиК Център“, като е издадена и заповед за мигриране на старите данни от електронни таблици в новосъздадения модул към ПП „ВиК Център“. Това налага, процедурата за реда и начина на поддържане на регистъра да бъде актуализирана.

Констатации:

През 2017 г. ВиК операторът е поддържал информацията за извършените анализи за качеството на водата на хартиен носител и файл формат Ексел, което не е електронен регистър. Такъв е разработен като отделен модул към ПП „ВиК Център“ от 2018 г. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.4. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

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.

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните 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

стандарты или законови разпоредби (променлива iD51a)“ – 842 бр. и

- „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)” – 842 бр.

Стойностите на двете променливи, отчетени за 2017 г. са получени от файл във формат Ексел и бяха потвърдени.

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

За всички променливи, за които информация се генерира от регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът през 2017 г. не е поддържал електронен регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните води. В тази връзка и имайки предвид, че дружеството не е разполагало с официална процедура за реда и начина на поддържането на данните за резултатите от лабораторни изследвания за качеството на питейните води, дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (3 бр.).

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. Силистра следва:

1. Да въведе всички специфични характеристики, съгласно посоченото в т. 1.4. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.

2. Да актуализира процедурата за реда и начина на поддържане на регистъра.

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

Констатации от проверката на място:

През 2017 г. ВиК операторът поддържа информацията за извършените анализи за качеството на отпадъчните води във файл формат Ексел на локален компютър. Достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли. Информацията се въвежда ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Файлът формат Ексел, съдържа информация за изследваните показатели, техните пределно допустими стойности и тези от извършените анализи на вход и изход ПСОВ, дъждовна канализация (гр. Силистра и гр. Тутракан) и главните канализационни колектори на гр. Силистра и гр. Тутракан.

От м. 06.2018 г. регистърът на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води се поддържа в модул към ПП „ВиК Център“. Проучва се възможност степените на замърсяване също да бъдат отбелязвани в ПП. Достъпът до информацията в модула е регламентиран с парола, а данните се съхраняват на корпоративен сървър.

Налична е Заповед № 18Г / 21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведен регистър за качеството на отпадъчните води, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на регистър за лабораторните анализи за качеството на отпадъчните води. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в регистъра, реда и начина за поддържането ѝ, както и архивирането на данните.

Издадена е Заповед № 46/29.05.2018 г. на Управителя на дружеството за „...

мигриране на данни от 01.01.2018 г. от електронни таблици в Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води от софтуерен продукт ВиК Център ...“.

Във връзка с това, че процедурата е разработена и утвърдена, в изпълнение на препоръките от Констативен протокол от 13.09.2017 г. в нея е записано, че „Данните се попълват в таблица формат Ексел“. От друга страна, както бе посочено по-горе, от м. 06.2018 г. регистърът на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води се поддържа в модул към ПП „ВиК Център“, като е издадена и заповед за прехвърляне на старите данни от електронни таблици в новосъздадения модул към ПП „ВиК Център“. Това налага, процедурата за реда и начина на поддържане на регистър за извършените анализи на отпадъчни води, да бъде актуализирана.

Констатации:

През 2017 г. ВиК операторът не е поддържал собствен електронен регистър на лабораторните изследвания за качество на отпадъчните води. Информацията за извършените анализи за качеството на отпадъчните води е поддържана във файл формат Ексел, на локален компютър. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.5. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iD96 - „Общ брой проби за качество на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване“;
- iD97 – „Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период“;

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период (променлива iD97)“ – 16 бр.

Стойността на променлива iD97 за 2017 г., представена в КЕВР, е получена от данните във файла формат Ексел. Стойността бе потвърдена.

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от регистъра на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът през 2017 г. не е поддържал електронен регистър на лабораторните изследвания за качество на отпадъчните води. Дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (2 бр.).

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. Силистра следва:

1. Да въведе липсващите специфични характеристики в т. 1.5. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.

2. Да актуализира процедурата за реда и начина на поддържане на регистъра.

1.6. Регистър на оплаквания от потребители.

Констатации от проверката на място:

Информацията за оплаквания на потребителите за 2017 г. е поддържана на хартиен носител (Дневник за жалби), в който не са били вписвани всички необходими реквизити (вж. „специфични характеристики“ към т. 1.6. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

От 2018 г. регистърът на оплакванията от потребители представлява отделен модул в ПП „ВиК Център“. Достъпът е регламентиран с парола, а данните се съхраняват на корпоративен сървър.

Налична е Заповед № 18В/21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведен Регистър за постъпилите жалби във „ВиК“ ООД, гр. Силистра, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на Регистър за постъпилите жалби във „ВиК“ ООД, гр. Силистра.

Издадена е Заповед № 46/29.05.2018 г. на Управителя на дружеството за „... мигриране на данни от 01.01.2018 г. от електронни таблици в Регистър на оплаквания на потребители от софтуерен продукт ВиК Център ...“.

Във връзка с това, че процедурата е разработена и утвърдена, в изпълнение на препоръките от Констативен протокол от 13.09.2017 г. в нея е записано, че „Всяка постъпила жалба се регистрира в създаден Ексел файл за съответната година ...“. От друга страна, както бе посочено по-горе, от 2018 г. регистърът на оплаквания на потребители се поддържа в модул към ПП „ВиК Център“, като е издадена и заповед за прехвърляне на старите данни (поддържани в електронни таблици) в новосъздадения модул към ПП „ВиК Център“. Това налага, процедурата за реда и начина на поддържане на регистъра за оплаквания на потребителите, да бъде актуализирана.

Констатации:

Информацията за оплаквания на потребителите през 2017 г. е поддържана на хартиен носител (Дневник за жалби), което не е електронен регистър. От 2018 г. регистърът на оплакванията от потребители представлява отделен модул в ПП „ВиК Център“. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.6. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

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.

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период (променлива iF99)“ - 32 бр.
- „Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98)“ - 26 бр.

Данните за броя на оплакванията (променлива iF99 и променлива iF98) за 2017 г. са получени чрез ръчно преброяване от хартиен регистър. Стойностите на двете променливи бяха потвърдени.

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от регистъра на оплаквания от потребители, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Дадената от дружеството предварителна оценка се приема.

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (4 бр.)

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. Силистра следва:

1. Регистърът на оплакванията да съдържа всички специфични характеристики, посочени в т. 1.6. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.
2. Да бъде актуализирана процедурата за реда и начина на поддържане на регистъра.

1.7. Регистър за утайките от ПСОВ.

Констатации от проверката на място:

ПСОВ Силистра е предадена на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка от 01.06.2017 г. За следващия период на 2017 г. регистърът за утайки е поддържан във файл формат Ексел, на локален компютър в ПСОВ, с отразена дневна информация и по месеци. Данните се изпращат месечно в централното управление в отдел „Производствено-техническа дейност“, където се обобщават за годината. Достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли.

От м. 06.2018 г. регистърът за утайките от ПСОВ представлява отделен модул към ПП „ВиК Център“. Достъпът е регламентиран с парола, а данните се съхраняват на корпоративен сървър.

Налична е Заповед № 18Ж / 21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведен Регистър за утайките, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на

поддържане на Регистър за утайките. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в регистъра, начинът и реда за поддържането ѝ, както и реда за архивиране на данните.

Издадена е Заповед № 46/29.05.2018 г. на Управителя на дружеството за „... мигриране на данни от 01.01.2018 г. от електронни таблици в Регистър на утайките от ПСОВ от софтуерен продукт ВиК Център ...“.

Във връзка с това, че процедурата е разработена и утвърдена, в изпълнение на препоръките от Констативен протокол от 13.09.2017 г. в нея е записано, че „3. Данните се попълват в таблица формат Ексел“. От друга страна, както бе посочено по-горе, от 2018 г. регистърът за утайките от ПСОВ се поддържа в модул към ПП „ВиК Център“, като е издадена и заповед за прехвърляне на старите данни (поддържани в електронна таблица формат Ексел), в новосъздадения модул към ПП „ВиК Център“. Това налага, процедурата за реда и начина на поддържане на регистъра, да бъде актуализирана.

Констатации:

За периодът от 2017 г., след приемането на ПСОВ Силистра за експлоатация и поддръжка от ВиК оператора (01.06.2017 г.), информацията за утайките от ПСОВ е поддържан във файл формат Ексел, което не е електронен регистър. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.7. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

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).*

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните 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. и
- „Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14)“ – 0 т.

ПСОВ Силистра е приета от дружеството за експлоатация и поддръжка на 01.06.2017 г., поради което стойности на двете променливи не са декларираны в отчетните данни за 2017 г. и такива не следва да бъдат изисквани, защото касаят годината преди отчетната (т.е. 2016 г.).

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от регистъра за утайките от ПСОВ, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Дадената от дружеството предварителна оценка се приема.

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. Силистра следва:

1. Да въведе всички специфични характеристики посочени в т. 1.7. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.
2. Да актуализира процедурата за реда и начина на поддържане на регистъра.

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

Констатации от проверката на място:

През 2017 г. ВиК операторът е поддържал информация за монтирани, подменени и проверени водомери по диаметри, по експлоатационни райони и населени места, във файл формат Ексел. Подавана е информация от организаторите на инкасови райони по населени места (представяни са приемателно предавателни протоколи), която е обобщавана в отдел „Производствено техническа дейност“ във файл формат Ексел, на локален компютър. Достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли.

От м. февруари 2018 г. е внедрен регистър на водомерите на СВО в ПП „Инкасо“ на „Унисофт“. Достъпът е регламентиран с парола, а данните се съхраняват на корпоративен сървър.

Налична е Заповед № 18Б/21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведен Регистър на водомерите на СВО, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на Регистър на водомерите на СВО. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в регистъра, редът и начинът за поддържането ѝ, начинът за проверка и контрол на въведените данни.

Констатации:

През 2017 г. ВиК операторът е поддържал информация за монтирани, подменени и проверени водомери във файл формат Ексел, който не е електронен регистър. Такъв е внедрен от м. февруари 2018 г. в ПП „Инкасо“. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.8. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

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.*

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните 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)“ – 3 559 бр. и
- „Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44)“ – 26 345 бр.

Стойностите на променливите iD45 и iD44 за 2017 г. бяха потвърдени чрез данните във файла формат Ексел.

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от регистъра

на водомерите на СВО (средства за измерване), ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Дадената от дружеството предварителна оценка се приема.

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (4 бр.).

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. Силистра следва:

1. Да въведе всички специфични характеристики, посочени в т. 1.8. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.

1.9. Система за отчитане и фактуриране.

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, представляваща специализиран софтуер - ПП „Инкасо“ на фирма „Унисофт“ ООД, гр. Русе.

Налична е Заповед № 18М/21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведена Система за отчитане и фактуриране от „ВиК“ ООД, гр. Силистра, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на Система за отчитане и фактуриране от „ВиК“ ООД, гр. Силистра. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в регистъра, реда и начинът за поддържането ѝ, начинът за проверка и контрол на въведените данни.

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, представляваща специализиран софтуер - ПП „Инкасо“. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.9. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- *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“;

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „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 (променлива *iA10*)“ – 4 328 799 м³.

Отчетената стойност за фактурираната вода за 2017 г. бе потвърдена, чрез справка от ПП „Инкасо“.

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от системата за отчитане и фактуриране, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро

качество“ на информацията (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, но през 2017 г. е липсвала утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ, поради което дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

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. Силистра следва:

1. Да въведе всички специфични характеристики посочени в т. 1.9. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.

1.10. Счетоводна система

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът използва за счетоводното отчитане на документите софтуер Work Flow на фирма „БизнесСофт“ ООД, гр. София. Прилаганият сметкоплан съдържа необходимата информация за регулаторни цели, създадена е аналитична отчетност по видове услуги.

Представена е с писмо вх.№ В-17-32-8/07.03.2018 г. Заповед № 18О / 21.02.2018 г. на управителя на дружеството за поддържане на счетоводната програма на „ВиК“ ООД, гр. Силистра. Представена е утвърдена от управителя на дружеството Процедура за начина на водене и поддържане на счетоводната програма и последващ контрол на въведените данни от „ВиК“ ООД, гр. Силистра.

Не е представена Политика за водене на ЕСРО, която да съдържа правила за регулаторното счетоводство: за подхода на разпределение на разходите и дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност; принципи за отчитане на ремонтната и инвестиционната програма, специфичните случаи при отчитане на инвестициите и др. правила, които да отговарят на Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г.

Анализ на дадената от ВиК оператора предварителна 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 е установено, че дружеството е внедрило сметкоплан, но на практика не се прилагат Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР.

В тази връзка липсата на утвърдени правила за начина на водене и поддържане на счетоводната програма за регулаторно отчитане, съобразени с Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г., поставената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на чл.15 и чл.16 във връзка с чл. 6, ал. 1, т.4 от ЗРВКУ и чл. 5 от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите, „ВиК“ ООД, гр. Силистра следва:

1. Да въведе и прилага Правила за начина на водене и поддържане на счетоводната програма за регулаторни цели, която да отговаря на Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г.

1.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС.

Констатации от проверката на място:

В момента на проверката информацията за измерените количества вода на вход ВС се поддържа във файл формат Excel, на локален компютър. Файлът съдържа информация за добитите месечни водни количества по водоизточници. Данните не се съхраняват на сървър, достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Налична е Заповед № 18А/21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведена База данни за измерените водни количества на вход на ВС Силистра, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на База данни за измерените водни количества на вход на ВС Силистра. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в базата данни, реда и начина на поддържането ѝ и архивирането на данните.

Констатации:

ВиК операторът поддържа информация за измерените количества вода на вход ВС във файл формат Ексел, на локален компютър. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.9. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

- А3: 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

- 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;

- 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

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г.), (променлива A3)“ – 10 727 258 м³.

Подадената към КЕВР информация, в отчетните данни на дружеството за 2017 г. беше потвърдена от данните във файла формат Ексел.

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

За всички гореописани променливи (с изключение на променливата iA10), за които информация се генерира от База данни с измерените количества вода на вход ВС, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2), а за променливата iA10 – „Добро качество на информацията“ (1).

При проверката е констатирано, че ВиК операторът през 2017 г. е поддържал информация за измерените количества вода на вход ВС във файл формат Ексел, на локален компютър, като е липсвала утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ, поради което дадената от ВиК оператора предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2) се приема, а за променливата iA10 не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията“ (2).

Дадените от ВиК оператора предварителна оценка предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2) се приема, като за.

По време на проверката бяха представени:

- файл, формат Ексел (1 бр.).

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. Силистра следва:

1. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на сървър.

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

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСПВ и База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, не следва да бъде търсена.

1.13. База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ.

Констатации от проверката на място:

От м. юни 2017 г., след приемането на ПСОВ Силистра от ВиК оператора, данните за количествата вода на вход ПСОВ са поддържани във файл формат Ексел на локален компютър. Информацията във файла е за месечни количества на вход и изход ПСОВ. Данните не се съхраняват на сървър, достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли.

От 2018 г. базата данни се поддържа в отделен модул към ПП „ВиК Център“. Достъпът е регламентиран с парола, а данните се съхраняват на корпоративен сървър.

Налична е Заповед № 18Е/21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведена База данни за измерените количества вода на вход и на изход на ПСОВ Силистра, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на База данни за измерените количества вода на вход и на изход на ПСОВ

Силистра. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в базата данни, реда и начина за поддържането и архивирането ѝ.

Издадена е Заповед № 46/29.05.2018 г. на Управителя на дружеството за „... мигриране на данни от 01.01.2018 г. от електронни таблици в База данни с измерени количества вода на вход ПСОВ от софтуерен продукт ВиК Център ...“.

Констатации:

През 2017 г. ВиК операторът поддържа данни с измерените количества вода на вход ПСОВ във файл формат Ексел на локален компютър. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.12. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

От тази база данни се генерира информация за променливата

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

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2)“ – 1 550 010 м³.

Представената отчетна стойност за 2017 г. се получава от файла във формат Ексел. При проверката на място, стойността бе потвърдена.

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

За променливата, съдържаща се в база данни за измерените количества вода на вход ПСОВ, ВиК оператора е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството през 2017 г. поддържало информация за измерените количества вода на вход ПСОВ във файл формат Ексел, на локален компютър, липсвала е утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ. В тази връзка дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (4 бр.).

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. Силистра, следва:

1. Да въведе всички специфични характеристики, посочени в т. 1.11. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.

1.14. База данни за контролни разходомери и логери.

Констатации от проверката на място:

Базата данни за контролни разходомери и дейта логери се поддържа във файл формат Ексел на локален компютър в отдел „Производствено техническа дейност“. Във файла е налична информация за тип (водомер, УЗР, магнитно индукционен разходомер -

МИР, логер), марка, номер, диаметър на измервателния уред, зона на измерване. В същия файл, в отделна страница се поддържа информация за водомерите на водоизточниците, която включва модел, номер и диаметър на водомера, дата на монтаж, пломба с година на метрологична проверка, година в която подлежи на последваща проверка. Данните не се съхраняват на сървър, достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Отделно ВиК операторът разполага със SCADA. Данните от дейта логерите се съхраняват на сървър на доставчика, получават се на определен интервал от време, визуализират се в програмен продукт на Аквалинк и Кубико (графичен и табличен вид). Системите позволяват графично изобразяване на данните по отношение на консумация и налягане.

Налична е Заповед № 18Н/21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведена База данни за контролни разходомери и логери, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на База данни за контролни разходомери, логери и водомери във „ВиК“ ООД, гр. Силистра. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в регистъра, реда и начина за поддържането и архивирането ѝ. В процедурата обаче, са налични записи за файлове формат Ексел и копиране и поддържане на информацията на локален компютър.

Констатации:

Данните за контролни разходомери се поддържа във файл формат Ексел на локален компютър.

Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.13. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общ брой водомери на водоизточници“ - 80, и
- „Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници)“ - 171.

Отчетните данни за 2017 г. за гореописаните 2 бр. показателя са резултат от данните във файла формат Excel, като по време на проверката същите бяха потвърдени.

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

За променливите, за които информация се генерира от База данни за контролни разходомери и дейта логери, ВиК операторът е посочил предварителна оценка, както следва:

- за променливата „Общ брой водомери на водоизточници“ - „Добро качество“ на информацията (1).
- за променливата „Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници)“ – „Средно качество“ на информацията (2).

При направената проверка е констатирано, че ВиК операторът поддържа база данни за контролни разходомери и дейта логери, във файл формат Ексел на локален компютър, като през 2017 г. е липсвала утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането на базата данни. В тази връзка, дадената от ВиК оператора предварителна оценка:

- за променливата „Общ брой водомери на водоизточници“ не се приема, като се

дава оценка „Средно качество“ (2);

- за променливата „Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници)“ се приема.

По време на проверката бяха представени:

- файл формат Ексел;
- файл с екранни снимки (2 бр.).

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. Силистра следва:

1. Да надгради съществуващата електронна таблица с информация за контролни разходомери и логери до база данни, като софтуерът в който се поддържа да отговаря на изискванията посочени в т. „Констатации от проверката“.

2. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

3. Да въведе всички специфични характеристики, посочени в т. 1.12. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.

1.15. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Констатации от проверката на място:

От средата на 2017 г. ВиК операторът е започнал да създава база данни, на основата на електронна таблица формат Ексел, която включва количества вода от промивки при аварии на ВМ и КМ, и загуби от аварии по ВМ. През 2018 г. са включени и количествата за противопожарни нужди.

От м. 06.2018 г. базата данни представлява отделен модул към ПП „ВиК Център“. Достъпът е регламентиран с парола, а данните се съхраняват на корпоративен сървър.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни и официална процедура за начина на работа и реда за поддържането му.

Констатации:

От средата на 2017 г. ВиК операторът е започнал да създава База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, във файл формат Ексел, на локален компютър, като от м. юни 2018 г. базата данни е разработена в отделен модул към ПП „ВиК – Център“. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.14. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Подадена нефактурирана вода A13 (Q3A)“ – 423 728 м³.

ВиК операторът в отчетните данни към КЕВР за 2017 г., за променливата A13(Q3A) е приел да представи количество вода, представляващо 3,95 % от общо подадената във ВС (10 727 258 м³), в съответствие с изискването на Указания за прилагане на НРКВКУ – „за регулаторния период 2017-2021 г. се приема, че нивото на нефактурираната вода Q3A, не може да надхвърля 4% от общото количество вода на вход система Q4”.

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

За всички променливи, съдържащи се в база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Дадената от ВиК оператора предварителна оценка се приема.

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (2 бр.).

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра следва:

1. Да регламентира внедрената база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на управителя и да осигури въвеждането на конкретна методология за изчисляването ѝ;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни;
3. Базата данни да съдържа всички специфични характеристики, посочени в т. 1.13. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.

1.16. База данни за изразходваната електрическа енергия

Констатации от проверката на място:

Към момента на проверката ВиК операторът поддържа информация за изразходваната електрическа енергия във файлове формат Ексел (по месеци и година, по обекти и тип напрежение), в които ръчно се попълва информация от фактурите. Файловете се съхраняват на локален компютър в отдел ЕМО. Достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли.

Налична е Заповед № 18Д/21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведена База данни за изразходваната електрическа енергия от „ВиК“ ООД, гр. Силистра, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на База данни за изразходваната електрическа енергия от „ВиК“ ООД, гр. Силистра. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в базата данни, реда и начина за поддържане и архивиране на данните. В процедурата се посочва, данните от месечните фактури за потребена електрическа енергия трябва да се нанасят във файл формат Ексел за всеки месец, като данните за всеки обект се обобщават в общ файл формат Ексел по видове услуги и тип напрежение. След изтичане на месеца, данните се архивират и предоставят за съхранение на „ведомствения сървър“. Не е посочено месечната информация, къде се съхранява (на локален компютър или сървър), преди архивирането ѝ. Информацията е необходимо да се съхранява на сървър.

Констатации:

ВиК операторът поддържа информация за изразходваната електрическа енергия във файлове формат Ексел на локален компютър в отдел ЕМО. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.15. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

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 отпадна вода от ПСОВ експлоатирани от ВиК оператора.*

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1)“ – 14 039 485 кВтч.

- „Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчни води от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13)“ – 636 028 кВтч.

По време на проверката, стойностите на променливите zD1 и wD13 бяха потвърдени чрез информацията във файловете формат Ексел.

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от База данни за изразходваната електрическа енергия, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е констатирано, че ВиК операторът поддържа данни за изразходваната електрическа енергия във файлове формат Ексел на локален компютър, като през 2017 г. липсва утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането на данните за изразходваната електрическа енергия. В тази връзка дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранни снимки (4 бр.).

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра следва:

1. Да надгради съществуващите електронни таблици с информация за потребената електрическа енергия до база данни, като софтуерът в който се поддържа да отговаря на изискванията посочени в т. „Констатации от проверката“ към т. 1.12. от настоящия протокол.

2. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на сървър.

3. Базата данни да съдържа всички специфични характеристики, посочени в т. 1.14. от Констативен протокол от 14.09.2017 г.

1.17. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът поддържа информацията за сключени и изпълнени договори за присъединяване във файл формат Excel за СВО и СКО. Данните се съхраняват на локален компютър в отдел ПТД. Достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли.

ВиК операторът информира, че се обсъжда базата данни да бъде разработена в отделен модул към ПП „ВиК Център“.

Налична е Заповед № 18/21.02.2018 г. на Управителя на дружеството за поддържане на въведена База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване към ВиК системи, поддържани и експлоатирани от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра, в съответствие с утвърдена процедура.

Налична е утвърдена от Управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване към ВиК

системи, поддържани и експлоатирани от „ВиК“ ООД, гр. Силистра. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в базата данни, реда и начина за поддържане и архивиране на данните, както и начинът за проверка и контрол на съхраняваните данни. В процедурата обаче фигурира запис *„База данни се попълва и поддържа в електронен вид в програма Microsoft Excel”*, във връзка с което е необходимо същата да бъде актуализирана, след разработването на база данните в отделен модул към ПП „ВиК Център“.

Констатации:

ВиК операторът поддържа информацията за сключени и изпълнени договори за присъединяване във файл формат Excel, на локален компютър. Следва да бъдат изпълнени всички дадени препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г. (вж. т. 1.16. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.).

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

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.*

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните 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)“ – 36 бр. и
- „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)“ – 36 бр.

По време на проверката отчетените от ВиК оператора стойности за 2017 г., за двете променливи бяха потвърдени.

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При проверката е установено, че ВиК операторът поддържа информация за сключени и изпълнени договори за присъединяване във файл формат Ексел на локален компютър, като през 2017 г. липсва официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ. В тази връзка дадената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка за качество на информацията - „Средно качество“ (2).

По време на проверката бяха представени:

- файл с екранна снимка.

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. Силистра, следва:

1. Базата данни да съдържа всички специфични характеристики, посочени в т. 1.16. от Констативен протокол от 13.09.2017 г.

2. Да актуализира процедурата за реда и начина на поддържане на базата данни.

1.18. База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора

Констатации от проверката на място:

От 2012 г. за всички дейности свързани с управлението на човешките ресурси ВиК операторът използва софтуер HR Manager на фирма „БизнесСофт“ ООД, гр. София.

Представена е с писмо вх.№ В-17-32-8/07.03.2018 г. Заповед № 18Л / 21.02.2018 г. на управителя на дружеството за поддържане на въведена База данни с длъжностите и задълженията на персонала на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра. Представена е утвърдена от управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на база данни с длъжностите и задълженията на персонала на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в базата данни, реда и начина за поддържане и архивиране на данните.

Констатации:

ВиК операторът поддържа База данни с длъжностите и задълженията на персонала в специализиран софтуер HR Manager.

Проверка на отчетените от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

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*

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1)“ – 291 бр. и
- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1)“ – 20 бр.

Справките за отчетните данни към КЕВР са извадени от модул Работни заплати във формат Ексел, като се обработват допълнително. Стойностите на променливите B1 и wB1, подадени към КЕВР бяха потвърдени.

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

За всички гореописани променливи, за които информация се генерира от База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството разполага с база данни с длъжностите и задълженията на персонала, налична е и утвърдена от управителя на дружеството Процедура за реда и начина на поддържане на база данни, поради което

поставената оценка се приема.

2. Проверка на изпълнени обекти от инвестиционната и ремонтна програма - по т. 6 - 8 от техническата част и по т. 2 - 3 от икономическата част на Програмата.

2.1. Проверка на извършените капиталови разходи през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други) и начина на отчитане и осчетоводяване.

Избрани са следните обекти от Инвестиционната програма по услуги и направления - общо 12 бр:

За услугата доставяне на вода на потребители

• Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м

1. *Реконструкция на водопровод Ø 150 ЕТ от Раней 4 до Западна промишлена зона, ул. „Харалампи Джамджиев” гр. Силистра в участъка от ОК 142 до ОК 142а. -* Стойността на обекта е 41 588,95 лв., изпълнен с вътрешен ресурс и външен контрактор. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работни карти за извършени СМР, количествено-стойностни сметки, протокол за извършени строителни дейности, складови разписки за изписване на материали, фактура, констативен протокол за установяване на годността на обекта, схема).

В стойността на обекта са включени и източени водни маси 1100 м³ на стойност 2 169,20 лв. Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № 910167.

2. *Реконструкция на улична мрежа по ул. „Г. Бенковски” в с. Белица- Ø 100 ЕТ, дължина 2960 м –* обща стойност 800,69 лв., изпълнена с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работна карта за изпълнено СМР, количествено-стойностна сметка, складова разписка за изписване на материали, констативен протокол за установяване на годността на обекта). В стойността на обекта са включени и източени водни маси 50 м³ на стойност 94,50 лв. Обектът е заведен в амортизационния план под № 91151.

• Довеждаци водопроводи

3. *Реконструкция на водопровод Ø 80 ЕТ - 2650м, в участъка от напорен водоем от с. Кайнарджа за с. Зарник, Община Кайнарджа.* Стойността на обекта е 50 549,47 лв., изпълнен от външен контрактор и малка част с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работни карти за изпълнено СМР, количествено-стойностни сметки, складови разписки за изписване на материали, протоколи за извършени строителни дейности, фактури, констативен протокол за установяване на годността на обекта, схема). В стойността на обекта са включени и източени водни маси 120 м³ на стойност 226,80 лв. Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № 910928.

4. *Реконструкция на водопровод Ø 720 СТ, дължина 844 м от „Раней 1” до Облекчителна шахта, гр. Силистра.* Стойността на обекта е 3 923,18 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работна карта за изпълнено СМР, количествено-стойностна сметка, складова разписка за изписване на материали, констативен протокол за установяване на годността на обекта). В стойността на обекта са включени и източени водни маси 300 м³ на стойност 591,60 лв. Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № 912353.

- Сградни водопроводни отклонения:

5. *Реконструкция на СВО, ул. „П. Бояджиев”, Пожарната ПХ, гр. Силистра.* Стойността на обекта е 935,95 лв., извършен с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работна карта за изпълнено СМР, количествено-стойностна сметка, складова разписка за изписване на материали, констативен протокол за установяване на годността на обекта). Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № СВО 00007СС.

6. *Реконструкция на СВО, ул. „Трета” №11, с. Яребица.* Стойността на обекта е 1041,79 лв., извършен с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работна карта за изпълнено СМР, количествено-стойностна сметка, складови разписки за изписване на материали, констативен протокол за установяване на годността на обекта). Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № СВО 00010Д.

- Зониране на водопроводната мрежа - контролно измерване

7. *Обособени са нови 8 бр. водомерни зони в с. Айдемир и 2 бр. в с. Калипетрово.* В зоните са изградени водомерни шахти и са монтирани водомери с дистанционно отчитане, с прилежащи спирателни кранове, филтри и въздушници. Стойността на обекта е 9 246,13 лв., изпълнен от външен контрактор и малка част с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работни карти за изпълнено СМР, количествено-стойностни сметки, складови разписки за изписване на материали, фактури, констативен протокол за приемане на нов ДМА, схема за ВШБ за водомерна зона 6 с. Айдемир, ул. „Стария дъб“). Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № 00006 СС.

8. *Изграждане на водомерна шахта „Агрозен миск”. Стойността на обекта е 1 815,99 лв., е извършен с вътрешен ресурс.* Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работни карти за изпълнено СМР, количествено-стойностни сметки, складови разписки за изписване на материали). Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № 00003С.

За услугата отвеждане на отпадъчни води

- Рехабилитация и разширение на канализационната мрежа над 10 м:

9. *Извършена е реконструкция на канализация по ул. „Х.Димитър”, гр. Силистра -* стойност на обекта 15 988,61 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работни карти за изпълнено СМР, количествено-стойностни сметки, складова разписка за изписване на материали, констативен протокол за установяване на годността на обекта, ситуации преди и след реконструкцията. Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № 912571.

- Сградни канализационни отклонения

10. *Извършена е реконструкция на СКО по ул. „Я. Тодоров” № 25 и ул. „Серес” № 29 гр. Силистра.* Стойността на обекта е 2 915,76 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работни карти за изпълнено СМР, количествено-стойностни сметки, складова разписка за изписване на материали, констативен протокол за установяване на годността на обекта). Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № СКО 00001 СС.

- СКАДА

11. *Изградено е автоматично табло за управление на КПС- Айдемир* на стойност 3769,07 лв., изпълнен от външен контрактор и с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работна карта за изпълнено СМР,

количествено-стойностна сметка, складова разписка за изписване на материали, фактури, констативен протокол за приемане на нов ДМА). Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № 00028 СС.

12. *Изградена сигнално охранителна система КПС Айдемир* - на стойност 843,44 лв., изпълнен от външен контрактор и с вътрешен ресурс. Представено е досие на обекта с технически и счетоводни документи (работна карта за изпълнено СМР, количествено-стойностна сметка, фактура, констативен протокол за приемане на нов ДМА). Обектът е заведен в амортизационния план с инвентарен № 00027 СС.

От разгледаните инвестиционни обекти в направления *Довеждащи водопроводи и Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м* се установи, че **в стойността на инвестициите е включен разход отчитащ стойността на източените водни маси при извършване на ремонта**. Подобен разход не е обоснован, и не би могъл да бъде признат за регулаторни цели.

В тази връзка от ВиК оператора е поискана подробна информация за всички инвестиции за 2017 г. в направления *Довеждащи водопроводи и Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м* в стойността на които е включен разход за източените водни маси.

ВиК операторът по електронна поща представи счетоводна справка *За разпределение на разходите за труд и механизация по инвестиции в публични активи*, от която е видно, че за обекти от инвестиционна програма отчетени в дебита на сметка 207 *Активи в процес на изграждане* са включени разходи отчитащи стойността на източените водни маси, отчетени в кредита на 614 *Разходи за административна и спомагателна дейност*.

В доклада за фактически констатации изготвен от регистриран одитор по отношение на направена проверка дали обосновката на стойностния размер на инвестициите по ВиК мрежата, е направена със съответните поддържащи документи не е констатирано, че в стойността на инвестициите е включен такъв разход.

След извършен анализ на представената информация, включената стойност на източените водни маси в инвестициите от направления *Довеждащи водопроводи и Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м* е посочена в следната таблица:

№ по ред	счетоводна сметка	Инвестиции	стойност на инвестициите (лв.)	Включена стойност на източени водни маси (лв.)
		Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м ВВМ		
1	207-01-11-1-2-1	Реконструкция ац 80 с. Раздел инв. № 12184	3 472,67	1 512,00
2	207-01-11-1-2-2	Реконструкция 7-ми септ.с.Кайнарджа инв.№ 10827	1 642,12	113,40
3	207-01-11-1-2-4	Реконструкция. на в-д с.Любен инв.№12280	1 994,53	378,00
4	207-01-11-1-2-5	Реконструкция в-д силистра ул.вежен инв.№ 010039	3 552,82	1 613,22
5	207-01-11-1-2-6	Реконструкция в-д Зарник инв.№10927	950,03	113,40
6	207-01-11-1-2-9	Реконструиран в-д д.дончев 20-алфатар-инв. № 010477	964,15	
7	207-01-11-1-2-13	реконструиран водопровод инв.№11151 с.Белица	800,69	94,50
8	207-01-11-1-2-14	реконструиран водопровод инв.№12534 с.Войново	6 178,28	
9	207-01-11-1-2-15	реконструиран водопровод инв.№10637-Ситово ул.3-ти март	5 896,55	394,40
10	207-01-11-1-2-16	реконструирана инв. №10421-ул.Шипка Ситово	447,22	
11	207-01-11-1-2-20	реконструиран в-д инв.№10017-ул.Албена към ош сс	3 910,25	
12	207-01-11-1-2-22	реконструкция на в-д инв.№10167-ул.Харалампи Джамджиев-гр.сс	41 588,95	2 169,00
13	207-01-11-1-2-11	реконструирана ввм с.Войново инв.№10954	2 838,66	189,00
14	207-01-11-1-2-12	реконструирана ввм с.Ситово инв.№16037	953,88	98,60
		Всичко:	75 190,80	6 675,52
		Довеждащи водопроводи		
15	207-01-11-1-2-3	Реконструкция на в-д от каптаж до с.Ввойново инв.№10957	1 396,78	

16	207-01-11-1-2-10	Реконструиран в-д Кайнарджа инв.№10825	43 030,23	378,00
17	207-01-11-1-2-8	Реконструиран в-д Кайнарджа инв.№10928	50 549,47	226,80
18	207-01-11-1-2-18	Реконструиран в-д инв.№910721-рш казимир нр иширково	14 442,85	493,00
19	207-01-11-1-2-19	Реконструиран в-д инв.№12353-раней 1	3 923,18	591,60
20	207-01-11-1-2-21	Реконструиран в-д инв.№11968-с.окорш р-н дулово	4 600,13	1 228,50
		Всичко:	117 942,64	2 917,90

Общата стойност на източените водни маси е в размер на 9,5 хил.лв.

Констатации по инвестиционната програма:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра поддържа изискуемите технически и счетоводни документи за проверените обекти от инвестиционната програма, с изключение на екзекутивна документация. ВиК операторът представи за проверените инвестиционни обекти: работни карти, които съдържат цялата необходима информация за обекта - тип услуга и авария, име на обекта, адрес на работа, актив и неговите характеристики, дата и час на започване на ремонтните работи, дата и час на приключване на ремонтните работи, вложен труд, механизация и материали, количествено-стойностни сметки, платежни документи към фирмата изпълнител. Създадени са разходни центрове по инвестиционните направления, но инвестиции свързани с придобиване на корпоративни активи не се осчетоводяват в сметка 207.

2. В стойността на инвестициите от направления *Довеждащи водопроводи и Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м* са включени не присъщи разходи при формиране стойността на актива на обща стойност 9,5 хил.лв.

Препоръки:

1. ВиК операторът следва да внедри в цялост 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., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.), като отчита инвестициите свързани с придобиване на корпоративни активи в дебита на сметка 207.

2. В стойността на инвестиции и съответно в стойността на активите от направления *Довеждащи водопроводи и Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м* операторът да не включва стойността на източеното количество водни маси по време на извършване на ремонта.

2.1. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други) и начина на отчитане и осчетоводяване.

За услугата доставяне на вода на потребители

• Ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м:

1. Ремонт на уличен водопровод на ул. Шар планина № 71, гр. Силистра - стойност 534,63 лв., изпълнен с вътрешен ресурс и представена работна карата за обекта, количествено-стойностна сметка, складови разписки за изписване на материали, липсва чертеж/скица за обекта.

2. Ремонт на уличен водопровод ул. Д-р Атанас Янков №45, гр. Силистра - стойност 648,04 лв., изпълнен с вътрешен ресурс и представена работна карата за обекта, количествено-стойностна сметка, складови разписки за изписване на материали, липсва чертеж/скица за обекта.

3. Ремонт на уличен водопровод в Дулово - стойност 219 лв., изпълнен с вътрешен ресурс и представена работна карата за обекта, количествено-стойностна сметка, складови

разписки за изписване на материали, липсва чертеж/скица за обекта.

- Профилактика (почистване, продухване, други):

1. *Профилактика с. Зебил, р-н Главиница* – стойност 139,44 лв., изпълнен с вътрешен ресурс и представена работна карата за обекта, количествено-стойностна сметка. В стойността на ремонта са включени разходи за източени водни маси - 20 м³ по 1,890 за 37,80 лв.

2. *Косене на трева и храсти* – стойност 278,15 лв., изпълнен с вътрешен ресурс и представена работна карата за обекта, количествено-стойностна сметка.

3. *Доставяне на белина в Кайнарджа* – стойност 699,24 лв., изпълнен с вътрешен ресурс и представена работна карата за обекта, количествено-стойностна сметка.

За услугата отвеждане на отпадъчни води

- Ремонт на участъци от канализационна мрежа под 10 м:

1. *Повредена шахта ул. „Симеон Велики“ 10, гр. Силистра* – стойност 670,02 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Налична работна карата за обекта с изключение на схема/чертеж, надлежно осчетоводена към ремонтната програма.

2. *Профилактика на ВКМ ул. „Македония“, гр. Силистра* – стойност 184,38 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Налична работна карата за обекта.

3. *Ремонт на шахта, ул. „Македония“ 167, гр. Силистра* – стойност 145,50 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Налична работна карата за обекта с изключение на схема/чертеж.

- Направление профилактика (почистване, продухване, други):

1. *Запушване канализационна мрежа ул. Бръшлян, гр. Силистра* – стойност 56,67 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Налична работна карата за обекта, надлежно осчетоводена.

2. *Профилактика на ВКМ, ул. Хр. Ботев, гр. Силистра* – стойност 330,36 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Налична работна карата за обекта, надлежно осчетоводена.

3. *Запушване на улична канализация в Тутракан, ул. Ана Вентура* – стойност 162,43 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Налична работна карата за обекта, надлежно осчетоводена.

За услугата пречистване

- Направление ремонт на съоръжения за пречистване:

1. *Отстраняване на авария в ПСОВ Айдемир* – стойност 215,53 лв., изпълнен с вътрешен ресурс и представена работна карата за обекта, количествено-стойностна сметка, складови разписки за изписване на материали.

2. *Отстраняване на авария в ПСОВ Айдемир* – стойност 92,24 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Налична работна карта и количествено-стойностна сметка.

3. *Отстраняване на авария в ПСОВ Силистра* – стойност 143,88 лв., изпълнен с вътрешен ресурс и представена работна карата за обекта, количествено-стойностна сметка, складови разписки за изписване на материали.

- Направление ремонт на помпи за пречистване:

1. *Ремонт на помпа за пречистване изгоряла бобина на контактора с. Айдемир* – стойност 156,78 лв., изпълнен с вътрешен ресурс. Налична работна карата за обекта, надлежно осчетоводена.

Констатации по ремонтната програма:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра поддържа изискуемите технически и счетоводни документи за проверените обекти от ремонтната програма с изключение на чертежи/скици към работните карти, за обекти, изпълнени със собствен ресурс.

2. Всички проверени обекти от ремонтната програма са изпълнени със собствен ресурс и съдържат: работна карта, количествено-стойностна сметка и искане за отпускане на материали. В работните карти се поддържат следните данни: тип услуга и авария, име на обекта, адрес на работа, актив и неговите характеристики, дата и час на започване на ремонтните работи, дата и час на приключване на ремонтните работи, вложен труд, механизация и материали.

3. Създадени са разходни центрове по структурата на ремонтната програма и разходите се отразяват съобразно принципите в ЕСРО.

4. В стойността на извършените ремонти за услугата доставяне на вода на потребители от направление *Профилактика (почистване, продухване, други)* е включена стойността на източените водни маси.

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра следва да създава и поддържа чертежи/ скици към работните карти, за обектите от ремонтната програма, изпълнени със собствен ресурси.

2. ВиК операторът в стойността на извършените ремонти от направление *Профилактика (почистване, продухване, други)* да не включва стойността на източеното количество водни маси по време на извършване на ремонта.

3. Проверка на новопридобити активи през 2017 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp - наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, ексекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други) - по т. 9 от техническата част и т. 4 и т. 8 от икономическата част на Програмата.

Като новопридобити през 2017 г. активи в отчетните данни са посочени следните обекти:

1. КПС 1, КПС 2 - Силистра;
2. РПСОВ- Силистра;
3. ПСОВ Главница;
4. ПСОВ Ситово.

Икономическа информация е представена за КПС 1, КПС 2 - Силистра и РПСОВ- Силистра, тъй като за тях са отчетени разходи за 2017 г. За останалите два обекти ПСОВ Главница и ПСОВ Ситово не е представена информация, тъй като не са въведени в експлоатация нови активи.

В таблицата са съпоставени прогнозираните в бизнес плана бъдещи разходи за нови обекти, включени в Qp и реално отчетените разходи за обектите:

Бъдещи нови активи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните води		
	Разчет	Отчет	Разлика /отчет-разчет/
	2017 г.	2017 г.	
КПС 1, КПС 2 -Силистра	33	17	-16
Бъдещи нови активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води		
	Разчет	Отчет	Разлика /отчет-разчет/
	2017 г.	2017 г.	
РПСОВ- Силистра	368	311	-57
ПСОВ Главница	72	0	-72
ПСОВ Ситово	33	0	-33

Дружеството за *КПС 1, КПС 2 – Силистра* е отчетло разходи за консумираната електрическа енергия за 2017 г. на обща стойност 16 833 лв. за която представи ежемесечни приложения към фактури от ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕОД.

Дружеството е предоставило следните документи за направените разходи в размер на 311 хил. лв. за ПСОВ гр. Силистра:

Сметка 601 Разходи за материали 126 хил. лв.:

1. Представени са фактури за закупени коагуланти и флокуланти, на обща стойност 19 946 лв.

2. Материали за лабораторно- технологични комплекси: представени са фактури на стойност 3 335 лв.

3. Разходи за електрическа енергия: представени са месечни приложения към фактури от ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕОД за РПСОВ за 2017 г. на обща стойност 90 303 лв.

4. Разходи за горива и смазочни материали: представени са документи за горива за технологични нужди за 7 624 лв. и за разход на горива за транспортни средства за 219 лв.

5. Разходи за работно облекло: представени са фактури за закупено работно облекло и искания за получено работно облекло от работниците в ПСОВ, на обща стойност 373 лв.

6. Други материали: представени са фактури и искания за изразходени други материали, на обща стойност 4 281 лв.

Сметка 602 Разходи за външни услуги 67 хил. лв. :

1. Съобщителни услуги: представени са 2 бр. фактури на обща стойност 839лв.

2. Транспортни разходи: представени са фактури и протоколи за извършен транспорт на промишлени отпадъци на обща стойност 28 054 лв. с код 19.08.05. и код 19.08.02. до депо. Представен е договор с фирмата "ЕРБАУЕР" ЕООД, гр. Силистра за 2017 г. за извършената услуга.

3. Депониране на утайки: представени са фактури и протоколи за депониране на промишлени отпадъци с код 19.08.05. и код 19.08.02. до депо на обща стойност 32 543 лв.

4. Разходи за лабораторни проби: представени са 4 бр. фактури за извършени лабораторни анализи на отпадъчните води на стойност 2 503 лв.

5. Разходи за други външни услуги: представени са 2 бр. фактури за експертиза на утайките от ПСОВ Силистра на обща стойност 3 450 лв.

Сметка 604 Разходи за възнаграждения 82 хил. лв. :

ВиК операторът е представил разпечатка на сметка 604 по месеци за начислени и изплатени работни заплати през 2017 г. По време на проверката бяха представени трудови договори на 14 бр. работници. Стойността на отчетените разходи за заплати отговарят на стойността на представените документи за разход на работни заплати в размер на 82 368 лв.

Сметка 605 Разходи за осигуровки 26 хил. лв.:

По време на проверката ВиК операторът е представил разпечатка на сметка 605 по месеци за начислени и преведени осигуровки през 2017 г. Стойността на отчетените разходи за осигуровки отговарят на стойността на представените документи за направените разходи общо за 26 хил. лв. в т. ч. за осигуровки за 16 936 лв. и разходи за ваучери за храна за 9 424 лв.

Сметка 606 Данъци и такси отчетени са 10 хил. лв.

По време на проверката бяха представени платежни нареждания за изплатен данък недвижимо имущество и такса битови отпадъци за ПСОВ 2017 г. в размер на 2 618 лв. и такса заустване на отпадъчни води в размер на 7 302 лв.

Сметка 609 Други разходи отчетени 0, 279 лв.

По време на проверката бяха представени документи за извършени разходи за

безплатна храна, съгласно нормативен документ в размер на 134 лв. и охрана на труда в размер на 145 лв.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра съставя и поддържа досиета с изискуемите технически документи за обектите от новопридобити активи.

2. ВиК операторът е създал отчетност за извършените оперативни разходи за новите обекти за 2017 г. от одобрения бизнес план 2017 – 2021 г. съгласно изискванията на ЕСРО, но не са посочени коректно разходите за материали за текущ и аварийен ремонт, в Справка № 7.1. *Разходи за регулирани услуги*, а са отчетени като други материали.

3. При проверката се установи, че разходите за КПС1 и КПС 2 в размер на 17 хил. лв. и ПСОВ Силистра в размер на 311 хил.лв. са реално отчетени и са представени документи, удостоверяващи извършените разходи.

Препоръка:

ВиК операторът следва да спазва Инструкцията за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите, (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.).

4. 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 - по т. 1 от икономическата част на Програмата.

От изисканата информация от ВиК оператора и направената проверка се установи, че е въведена сметка *207 Активи в процес на изграждане* по услуги и направления от инвестиционната програма съгласно изискванията ЕСРО, но се използва за отчитане на инвестиции свързани с изграждането на публични активи. За инвестиции свързани с придобиване на корпоративни активи се използва *сметка 613 Разходи за придобиване на корпоративни активи*.

Изискана е разпечатка от аналитична оборотна ведомост за синтетична сметка *207 Активи в процес на изграждане* за периода януари - декември 2017 г. с начално салдо по дебит – 179 267 лв., дебитен оборот – 586 949 лв., кредитен оборот – 611 449 лв. и крайно дебитно салдо – 154 767 лв. и за сметка *и сметка 613 Разходи за придобиване на корпоративни активи* с начално салдо по дебит – 55 334 лв., дебитен оборот – 184 674 лв., кредитен оборот – 211 728 лв. и крайно дебитно салдо – 28 280 лв.

В таблицата са съпоставени данните от оборотната ведомост на сметка *207 Активи в процес на изграждане* и *сметка 613 Разходи за придобиване на корпоративни активи* по базовото счетоводство и ЕСРО с отчетените инвестиции за 2017 г. Приложение №3 „Справка № 19 Инвестиционна програма“, и отчетените инвестиции в справка № 5 „Дълготрайни активи“ от представените отчетни данни на дружеството.

(хил.лв.)

Наименование	Оборот Д-т 207; Д-т 613 (Оборотна ведомост) от базовото счетоводство	Оборот Д-т 207; Д-т 613 (Оборотна ведомост) от ЕСРО	Отчетени инвестиции за 2017 г. (Приложение 3)	Отчетени инвестиции за 2017 г. (Справка №5)
Доставяне	559	559	575	722
Отвеждане	28	28	31	39
Пречистване	0	0	8	10
Обслужване на клиенти			128	
Транспорт и администрация			29	
613 - Разходи за придобиване на корпоративни ДА	170	184		
Общо регулирана дейност:	757	771	771	771

Съгласно представената оборотна ведомост от базовото счетоводство за периода от 01.01.2017 до 31.12.2017 г., дебитният оборот на сметка 207 *Разходи за придобиване на дълготрайни активи* е 586 949 хил. лв. и са отчетени инвестиции само за публични активи. В сметка 613 *Разходи за придобиване на корпоративни активи* са отчита инвестиции за корпоративни активи в размер на 169 691 хил.лв.

Съгласно представената оборотна ведомост от ЕСРО за периода от 01.01.2017 до 31.12.2017 г., дебитният оборот на сметка 207 *Разходи за придобиване на дълготрайни активи* е 586 949 хил. лв. и са отчетени инвестиции само за публични активи. ВиК операторът отчита инвестиции за корпоративни активи в сметка 613 *Разходи за придобиване на корпоративни активи* в размер на 184 674 хил.лв. Отчетените с 14 хил. лв. по-вече инвестиции в регулаторното счетоводство е в резултат на придобиване на корпоративни дълготрайни активи под прага на същественост, определен от ВиК оператора в размер на 700 лв.

Отчетените от ВиК оператора реализирани инвестиции за регулирана дейност през 2017 г. са в размер на 771 хил. лв.

Действително реализираните инвестиции за регулаторна дейност се намаляват от инвестициите за изграждане на публични активи с 9,5 хил. лв. в резултат на констатиран неправилно включен разход в стойността на инвестиции от направлени *Довеждащи водопроводи и Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м*

В тази връзка, действително реализираните инвестиции от „ВиК“ ООД, гр. Силистра за регулирана дейност през 2017 г. са в размер **на 761,8 хил. лв.** Изпълнението на инвестиционната програма за регулираните услуги спрямо одобрената по бизнес план е 97,93%, като от планираните инвестиции в собствени актив са изпълнени 53,94%, а от инвестициите в публични активи са изпълнени 132,43 %. Изпълнението по услуги е представено в таблицата:

Наименование	Планирани и осъществени инвестиции, (хил. лв.)		Изпълнение спрямо планираните инвестициите (%)
	Разчет	Отчет – признат за регулаторни цели	
Общо - публични активи водоснабдяване	394	542	137,49%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	341	171	50,13%
Общо водоснабдяване	736	713	96,95%
Общо - публични активи канализация	26	34	130,64%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	0,409	5	1153,79%
Общо канализация	26	39	146,43%
Общо - публични активи пречистване	16	1	8,17%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	0,245	9	3516,33%
Общо пречистване	16	10	62,23%
Общо инвестиции в публични активи	436	577,4	132,43%
Общо инвестиции в собствени активи	342	184,4	53,94%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ РЕГУЛИРАНИ УСЛУГИ:	778	762	97,93%
Дял от общите инвестиции в публични активи	56,0%	75,79%	

Дял от общите инвестиции в собствени активи	43,96%	24,21%	
---	--------	--------	--

Съгласно бизнес плана на дружеството за периода 2017-2021 г. дружеството не изплаща дългосрочен заем.

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, както следва:

Параметър (хил. лв.)	Одобрен бизнес план	Отчетени	Разлика	Изпълнение (%)
Финансиране със собствени средства	436	577	-141	132,34%
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	0	0	0
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	436	577	-141	132,34%
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	17	11	6	64,71%
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - включени в цените	418	566	-148	135,41%

Дружеството представи и фактури за извършени инвестиции по договора с АВиК-Силистра през 2017 г. на обща стойност 611 хил. лв.

От амортизациите на публични активи предоставени за експлоатация, включени в цените на ВиК услугите за 2017 г., дружеството е използвало за инвестиции в публични активи през 2017 г. 135,41%.

Констатации:

1. ВиК операторът отчита направените инвестиции в дебитния оборот на сметка 207 *Разходи за придобиване на дълготрайни активи* за публични активи и в Дебитния оборот на сметка 613 *Разходи за придобиване* на корпоративни активи.

2. Стойността на инвестициите за изграждане на публични активи се намалява с 9,5 хил. лв. в резултат на включени неприсъщи разходи в сметка 207 *Разходи за придобиване на дълготрайни активи*.

3. Реализираните инвестиции през 2017 г. за регулираните услуги за публични активи са 577,4 хил., а корпоративните са 184,4 хил. лв., или всичко 761,8 хил. лв. и представляват 97,93%, изпълнение на одобрените инвестиции в бизнес плана за 2017 г.

Препоръка:

Да отчита инвестициите свързани с придобиване на корпоративните активи в сметка 207 *Разходи за придобиване на дълготрайни активи*, съгласно Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.).

5. Проверка на начина на водене и отчитане на амортизационен план съгласно правилата за водене на ЕСРО - по т. 5 от икономическата част на Програмата.

Общата сума на заприходените активи през 2017 г. е 822 хил. лв., от които собствени активи - 211 хил. лв. и публични активи, изградени със собствени средства - 611 хил. лв., а именно:

Сметка/ Подсметка	Собствени активи	Общо за 2017 г. (хил.лв.)
202 02	Административни и обслужващи сгради	1

203 01	Машины	21
203 02	Апаратура	8
203 03	Строителна и специализирана механизация	112
203 06	Друго специализирано оборудване	3
205 01	Тежкотоварни автомобили	10
205 03	Автомобили	32
205 04	Други транспортни средства	0
206 01	Стопански инвентар и офис оборудване	5
206 02	Офис оборудване	4
208	Компютърна техника	13
212	Програмни продукти	2
Общо придобити собствени активи:		211

Сметка/ Подсметка	Публични активи, изградени със собствени средства	Общо за 2017 г. (хил.лв.)
202 02	Производствени сгради	12
203 0401	Помпи, вкл. хидрофорни уредби	71
203 0402	Ел. табла	64
203 0501	Измервателни устройства	212
203 0502	Арматури (спирателни кранове, хидранти, редуцир вентили, въздушници и др.)	21
204 0102	Електропровод	8
204 0205	Водопроводи, вкл. СВО	204
204 0206	Канализация, вкл. СКО	19
Общо придобити публични активи, изградени със собствени средства:		611
Обща сума на придобитите активи:		822

При проверката на амортизационния план за регулаторни цели се установи, че същият 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 под сметки.

Сметките за отчитане на дълготрайните активи са организирани на аналитични нива по дейности и услуги: доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води, други регулирани и нерегулирани дейности, административна и спомагателна дейност.

Всички дълготрайни активи са въведени в общ регистър, като публичните предоставени за ползване от общината през 2017 г. са заведени в група *91 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи*, а новопридобитите собствени активи и публични изградени със собствени средства са отчетени в група *20 Дълготрайни материални активи* и *21 Дълготрайни нематериални активи*.

Стойностите на дълготрайните активи включени в амортизационния план към 31.12.2017 г. разделени по категории активи според тяхната собственост и финансиране са представени в следната таблица:

№	Описание	Амортизационен план към 31.12.2017 г.
I.	Собствени Дълготрайни Активи	
1.	Отчетна стойност	4 744
2.	Годишна амортизационна квота	293
3.	Начислена до момента амортизация	2 985

4.	Балансова стойност	1 759
II. Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства		
1.	Отчетна стойност	611
2.	Годишна амортизационна квота	11
3.	Начислена до момента амортизация	11
4.	Балансова стойност	600
III. Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка		
1.	Отчетна стойност	96 495
2.	Годишна амортизационна квота	1 794
3.	Начислена до момента амортизация	7 782
4.	Балансова стойност	88 713
	ОБЩО отчетна стойност:	101 850
	ОБЩО годишна амортизация:	2 098
	ОБЩО натрупана амортизация:	10 778
	ОБЩО балансова стойност:	91 072

При проверка в счетоводната програма на дружеството се установи, че новопридобитите дълготрайни активи през 2017 г. са отчетени в амортизационния план за регулаторни цели на стойност 822 хил. лв. и са отразени съответно в справка № 5 Дълготрайни активи.

През 2017 г. ВиК операторът съгласно Анекс № 2 от 11.12.2017 г. към *Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системи и съоръжения и предоставяне на ВиК услуги и Приемо-предавателен протокол* е приел новоизградени и реконструирани водопроводи от община Тутракан на обща стойност 709 604,95 лв. Активите са заведени в група 91 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи в амортизационния план на дружеството.

Констатации:

1. В амортизационния план на дружеството за регулаторни цели са включени собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2017 г. отчетени в група 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи по услуги и системи, а публичните ДА предоставени за ползване от общината 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.

5. Проверка на начина на разпределение на оперативните разходи по услуги и системи - по т. 6 от икономическата част на Програмата.

Дружеството не разполага с утвърдени от управителя Правила за водене на ЕСРО, които са разработени в съответствие с изискванията на КЕВР за водене на ЕСРО, вкл. разпределението на оперативните разходи по услуги.

За 2017 г. ВиК операторът не е разпределил административни и спомагателни разходи по дейности и услуги, а са отчетени в услугата доставяне вода на потребителите. В края на годината са разпределени не преки разходи за амортизация на база преките разходи по услуги. Коефициентът се определя в допълнителна справка във формат Excel, в която се прави и конкретното разпределение на общите разходи за амортизации.

Констатация:

ВиК операторът не е създал отчетност за разпределение на административните и спомагателни разходи по ВиК услуги съгласно изискванията на ЕСРО.

Препоръка:

Да разпределя административните и спомагателни разходи съгласно изискванията на Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална

дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.).

6. Проверка на фактури за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор - по т. 7 от икономическата част на Програмата.

Дружеството не купува и не доставя вода на друг ВиК оператор.

7. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории - по т. 9 от икономическата част на Програмата.

През 2017 г. ВиК операторът е прилагал цени на ВиК услуги, утвърдени с две ценови решения на КЕВР, описани както следва:

услуга, цена в лв./м ³ без ДДС	Решение на КЕВР №	
	Ц-53/31.10.2012 г.	БП-Ц-7/09.06.2017 г.
Доставяне вода на потребителите	1,89	1,972
Отвеждане на отпадъчни води на потребителите	0,12	0,161
Пречистване на отпадъчните води на битови и приравнените към тях потребители		0,446
Пречистване на отпадъчните води на промишлени и други стопански потребители		
степен на замърсяване 1		0,49
степен на замърсяване 2		0,718
степен на замърсяване 3		0,896

Представена е Заповед № 32 от 26.06.2017 г на управителя на дружеството за въвеждане на цените и копие на публикации във вестник „Телеграф“ от 23.06.2017 г. и „Силистренски бряг“ от 23-25.06.2017 г. Цените на ВиК услуги се публикуват и на интернет страницата на дружеството.

Представени са фактури от всички категории потребители, избрани на случаен принцип, от различни населени места (гр. Силистра, гр. Тутракан, гр. Алфатар, гр. Айдемир, с. Посев, с. Ситово и с. Главиница) – битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители - вкл. етажна собственост, болница („МБАЛ – Силистра“ АД, ползва трите предоставяни от ВиК оператора услуги; „МБАЛ“ ЕООД, гр. Тутракан, ползва услугите доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води), училище (ПГ по строителство „Пеньо Пенев“ гр. Силистра), детска градина („Ян Бибиян“ гр. Силистра; „Патилано“ гр. Тутракан), община (гр. Алфатар), банка (ЦКБ гр. Тутракан); промишлени и стопански потребители (ПК „Метал“, ОбП „Регионално депо за битови отпадъци“ гр. Силистра).

за битови и приравнени към тях обществени, търговски и др., в т.ч.:

- битови потребители, вкл. етажна собственост от гр. Силистра и гр. Айдемир,
- обществени потребители (ПГ по строителство „Пеньо Пенев“ гр. Силистра, детска градина „Ян Бибиян“ гр. Силистра).

За гореописаните битови и приравнени към тях потребители на които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води и за които са предоставени фактури, при проверката бе констатирано, че ВиК операторът е фактурирал услугата по цена за битови и приравнени към тях потребители.

за промишлени и др. стопански потребители, в т.ч.:

- **степен на замърсеност 1** - следните потребители - ПК „Метал“; ОБП „Регионално депо за битови отпадъци“ гр. Силистра; „МБАЛ – Силистра“ АД;
- **степен на замърсеност 2** - ПК „Метал“ за периода 11.10.2017 г. – 20.11.2017 г.

Между „ВиК“ ООД, гр. Силистра и ПК „Метал“, по реда на Наредба № 7 от 14.11.2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места (Наредба № 7 / 14.11.2000 г.) е сключен Договор № 54 от 08.02.2011 г., като в чл. 15 е посочено, че *„при състав на отпадъчните води, отговарящ на изискванията от приложение № 1 потребителят заплаща за отвеждането на отпадъчните води по действащите цени“*, а в чл. 16, т. 1 в табличен вид са посочени стойности на показатели и пределно допустими концентрации (ПДК) от които се определя цената за степен на замърсеност 1 и 2., като отново е записано *„потребителят заплаща за отвеждането на отпадъчните води“*, т.е. съгласно записа потребителят заплаща за отвеждането, а не за пречистването на отпадъчни води. С Решение БП-Ц-7 / 09.06.2017 г. на ВиК оператора са утвърдени цени за услугата пречистване на отпадъчни води по степени на замърсеност, а за услугата отвеждане на отпадъчни води, цената е единна за всички потребители.

ВиК операторът не е представил анекс за осъвременяването на договора, а в чл. 25, абз. втори от договора е отбелязано, че *„договорът се прекратява от оператора и при въвеждане в експлоатация на градската пречиствателна станция за отпадъчни води“*. Във връзка с измененията в условията на договора, а именно че от 01.06.2017 г. ВиК операторът е приел за експлоатация и поддръжка ПСОВ Силистра, следва „ВиК“ ООД, гр. Силистра да актуализира гореописания договор с ПК „Метал“.

За услугата пречистване на отпадъчните води, през 2017 г. ВиК операторът е фактурирал ПК „Метал“ за периода 11.10.2017 г. – 20.11.2017 г. по цена за замърсеност степен 2, за което е издадена Заповед № 72 / 01.11.2017 г. на Управителя на дружеството, във връзка с протокол от изпитване № E2205A от 25.09.2017 г.

Съгласно представен Протокол от изпитване № E2205A/25.09.2017 г.:

- стойността на изследваният показател на отпадъчните води - БПК₅, формирани от ПК „Метал“, попада в допустимите граници за степен на замърсеност 1 (съгласно чл. 16., т. 1 от горепосочения договор). В случая анализът е показал стойност на БПК₅ от 122±9 мг/л.
- стойностите на изследваните показатели на отпадъчните води – ХПК и неразтворени вещества (НВ), формирани от ПК „Метал“, попадат в допустимите граници за степен на замърсеност 2 (съгласно чл. 16., т. 1 от горепосочения договор). В случая анализът е показал стойност на ХПК от 423 мг/л., а на НВ – 125 мг/л.

Съгласно разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания за образуване на цените на ВиК услуги, чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017 – 2021 г. приети с решение на КЕВР по т. 3 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., поправени с решение на КЕВР по т.8 от Протокол №118 от 07.06.2016 г. (Указания НРЦВКУ), КЕВР утвърждава цени за услугата пречистване на отпадъчни води по степени на замърсеност, съгласно гранични стойности на показателя БПК₅. Следователно ВиК операторът не може да прилага тези цени при превишаване на гранични стойности на други показатели (напр. ХПК, неразтворени вещества, нефтопродукти, рН и др.), посочени в сключените със стопанските потребители договори. За тях може да налага санкции, изрично посочени в клаузи от сключен договор.

В случая с ПК „Метал“ стойността от извършения анализ на отпадъчните води по

БПК₅ е 122±9 мг/л. и отговаря на определената в т. 12.2. от Указания НРЦВКУ гранична стойност на показателя БПК₅ за степен на замърсеност 1 (до 200 мг/л). ВиК операторът е фактурирал коректно потребителя по цена за пречистване по степен на замърсеност 1 за отчетните периоди от 13.06.2017 г. до 10.07.2017 г. и от 11.10.2017 г. до 13.11.2017 г., но не и за следващия период от 11.10.2017 г. до 20.11.2017 г., когато го е фактурирал по степен на замърсеност 2 (видно от издадените фактури).

Между „ВиК“ ООД, гр. Силистра и ОБП „РДБО“, по реда на Наредба № 7 / 14.11.2000 г. е сключен Договор № 100 от 12.07.2017 г., като в чл. 16, т. 2 в табличен вид са посочени стойности на показатели и граници на ПДК по конкретни показатели, определящи цената за фактуриране на пречистените отпадъчни води по степен на замърсеност 1, 2 и 3.

Съгласно представен протокол от изпитване № E2206/ 25.09.2017 г. стойностите на изследваните показатели на отпадъчните води формирани от ОБП „РДБО“ попадат в допустимите граници за степен на замърсеност 1 (съгласно чл. 16, т. 2 от горепосочения договор). В случая анализът е показал стойност на БПК₅ от 7,0±0,5 мг/л. и отговаря на определената в т. 12.2. от Указания НРЦВКУ гранична стойност на показателя БПК₅ за степен на замърсеност 1 (до 200 мг/л).

ВиК операторът е фактурирал коректно ОБП „РДБО“ по цена за пречистване по степен на замърсеност 1 за отчетните периоди от 19.09.2017 г. до 18.10.2017 г. и от 18.10.2017 г. до 16.11.2017 г. (видно от издадените фактури).

Между „ВиК“ ООД, гр. Силистра и „МБАЛ – Силистра“ АД, по реда на Наредба № 7 / 14.11.2000 г. е сключен Договор № 343 от 11.12.2017 г. В Приложение № 1 към договора са посочени ПДК на определени показатели на отпадъчните води, формирани от „МБАЛ – Силистра“ АД, постъпващи за пречистване в ПСОВ Силистра. В чл. 8, ал. 2 към договора е посочено, че *„При изпускане в канализационната мрежа на води със замърсеност над посочените показатели в Приложение № 1 ... възложителят заплаща цена на услугата пречистване на отпадъчни води съобразно степента на тяхната замърсеност“*. В договора обаче, не са указани граничните стойности на концентрацията на изследваните показатели, които определят съответна степен на замърсеност. В Приложение № 1 към договора, са посочени ПДК на конкретни показатели, като за БПК₅ е посочена ПДК от 200 мг/л. Не е представено копие на протокол/и за вземане на проби от формираните отпадъчни води и изпитването им, от 2017 г. за доказване на степента на замърсеност.

В изпълнение на заповед № 43/17.07.2017 г. на Управителя от 17.07.2017 г. е била съставена комисия, за установяване степените на замърсеност „на клиенти обществен сектор“ (в т.ч. „МБАЛ-Силистра“ АД). В резултат комисията е установила, че различни обекти на „МБАЛ - Силистра“ АД (общо 5 бр.), следва да бъдат фактурирани за услугата пречистване на отпадъчни води, по цена за степен на замърсеност 1 (3 обекта) и 2 (2 обекта). Във връзка с решението на комисията, за услугата пречистване на отпадъчните води, ВиК операторът през 2017 г. е фактурирал обект на „МБАЛ – Силистра“ АД (партида с кл. № 640/1) по цена за степен на замърсеност 1 (видно от представените фактури за отчетни периоди в интервала от 17.07.2017 г. до 06.12.2017 г.).

От 2018 г. от отпадъчните води формирани от „МБАЛ – Силистра“ АД, ВиК операторът взема проби и се извършват анализи.

Констатации:

1. През 2017 г. ВиК операторът прилага утвърдените цени на ВиК услуги, съгласно Решение № Ц-53/31.10.2012 г. на КЕВР, в сила от 01.11.2012 г. и Решение № БП-Ц-7/09.06.2017 г. на КЕВР, в сила от 01.07.2017 г.

2. От представените копия на фактури за 2017 г. е видно, че единичната цена на предоставените услуги е до втория знак след десетичната запетая. Съгласно Заповед № 32

/ 26.06.2017 г., Управителят на „ВиК“ ООД, гр. Силистра разпорежда, считано от 01.07.2017 г. да влязат в сила утвърдени от КЕВР цени на предоставяните ВиК услуги, като ги посочва в лева/куб. м. до третия знак след десетичната запетая, в табличен вид без и с вкл. ДДС.

3. „ВиК“ ООД, гр. Силистра през 2017 г. (след приемането на ПСОВ Силистра за експлоатация и поддръжка от 01.06.2017 г. до края на 2017 г.) е фактурирало услугата „пречистване на отпадъчните води“ на „МБАЛ – Силистра“ АД по цени за „промишлени и други стопански потребители“ със степен на замърсеност 1. ВиК операторът не е представил документи за 2017 г., указващи категорично принадлежността на този потребител към промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1, в съответствие с разпоредбите на т. 12.2. от Указания НРЦВКУ (извършени контролни пробонабирания от пункт на заустване на формираните отпадъчни води от дейността на потребителя, респ. протоколи от извършени анализи и доказателства, че генерираните отпадъчни води от потребителя налагат допълнителни разходи от страна на ВиК оператора, съгл. §1, т. 1 от ДР на Наредба №7 / 14.11.2000 г.

4. В сключения Договор № 343 от 11.12.2017 г. между „ВиК“ ООД, гр. Силистра и „МБАЛ – Силистра“ АД са посочени ПДК на показатели във формираните от болничното заведение отпадъчни води, като в чл. 8, ал. 2 е записано че цената за услугата пречистване на отпадъчните води е съобразно тяхната замърсеност. Никъде обаче не е посочена конкретна стойност на превишението, която да определя цена за съответна степен на замърсеност.

5. ВиК операторът има сключен Договор № 54 от 08.02.2011 г. с ПК „Метал“. В чл. 15 и чл. 16 т. 1 фигурират записи свързани с отвеждането на отпадъчни води и тяхното фактуриране по степени на замърсеност. В чл. 25, абз. втори от договора е отбелязано, че *„договорът се прекратява от оператора и при въвеждане в експлоатация на градската пречиствателна станция за отпадъчни води“*. С приемането на ПСОВ Силистра, от 01.06.2017 г., за експлоатация и поддръжка са настъпили изменения в условията на договора, като ВиК операторът не е представил Анекс към сключения договор.

Препоръки:

1. При издаване на фактури на потребителите единичната цена на предоставените услуги следва да отговаря на утвърдената с Решение № БП-Ц-7/09.06.2017 г. на КЕВР, т.е. до трети знак след десетичната запетая.

2. „ВиК“ ООД, гр. Силистра следва да спазва разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания НРЦВКУ при фактурирането на потребителите за услугата пречистване на отпадъчни води, по цена за степен на замърсеност 1 или по-висока.

3. „ВиК“ ООД, гр. Силистра следва да преразгледа Договор № 343 от 11.12.2017 г. с „МБАЛ - Силистра“ АД, като вземе предвид направените по-горе констатации (отразените в т. 3 и т. 4 от „Констатации“).

4. „ВиК“ ООД, гр. Силистра следва да актуализира Договор № 54 от 08.02.2011 г. с ПК „Метал“, като вземе предвид по-горе направените констатации (отразените в т. 5 от „Констатации“).

С писмо, с вх. № В-17-32-8/28.11.2018 г. (изх. № ДК 12/ 28.11.2018 г. на „ВиК“ ООД, гр. Силистра), ВиК операторът информира, че „... няма възражения по направените констатации от проверката и приема препоръките на работната група, като се ангажира да ги изпълни заследващия отчетен период – 2018 г.“.

За да предостави услугата „пречистване на отпадъчните води“ на потребителя „МБАЛ – Силистра“ АД, гр. Силистра по цена за пречистване на отпадъчните води за промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1, за „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Силистра е следвало да са налице условията, посочени в т. 12.2. от Указания НРЦВКУ. За периода от 01.06.2017 г. до 31.12.2017 г.

„ВиК“ ООД, гр. Силистра не е извършило контролни пробонабирания от пункта на заустване на формираните отпадъчни води от дейността на този потребител в градска канализация, респективно не е представило протоколи от извършените анализи; и не е установило, и не е доказало, че в резултат от дейността на потребителя се генерират отпадъчни води, които могат да се квалифицират като „производствени отпадъчни води“, съгласно цитираната разпоредба в §1, т. 1 от ДР на Наредба № 7 от 14.11.2000 г. Във връзка с горното, „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Силистра не е доказало и не е обосновоало принадлежността на потребителя към категорията потребители по смисъла на §1, т. 3, буква „в“ от ДР на НРЦВКУ, както и не е доказало и не е обосновоало принадлежността към степен на замърсеност 1.

На основание на гореизложеното, „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Силистра е следвало да предостави услугата „пречистване на отпадъчните води“ на потребителя „МБАЛ-Силистра“ АД, гр. Силистра по цена за пречистване на отпадъчните води на битови и приравнените към тях потребители, като в периода 18.12.2017 – 28.12.2017 г. е следвало да бъде приложена цена 0,446 лв./куб. м без ДДС (утвърдена с решение на КЕВР № БП-Ц-7 / 09.05.2017 г.).

Предвид гореизложеното (констатациите и препоръките по т. 8) е изпратена покана изх. № В-17-32-8/04.12.2018 г. за съставяне на актове за установяване на административни нарушения до управителя дружеството и са съставени АУАН № ВК-38/06.12.2018 г., АУАН № ВК-39/06.12.2018 г. и АУАН № ВК-40/ 06.12.2018 г. по чл. 36, ал. 2 от ЗРВКУ за нарушение по чл. 14, ал. 4 от ЗРВКУ за фактури, издадени на „МБАЛ - Силистра“ АД.

9. Обобщение на констатациите от проверката

ВиК операторът:

1. Не е внедрил всички регистри, изискуеми съгласно т. 83 и т. 84 от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги през 2017 г. - регистър на активите и ГИС.

2. ВиК операторът поддържа наличната информация за измерени количества вода на вход ВС, контролни разходомери и дейта логери, изразходвана електрическа енергия във файлове формат Ексел, които по начина на съхранение на информацията и достъпът до нея не са база данни.

3. База данните за изчисляване на неизмерената законна консумация е разработена в ПП „ВиК – Център“, но не е регламентирана със заповед на управителя, като за нея липсват методология за изчисляване и утвърдена официална процедура за начина и реда на поддържането ѝ.

4. ВиК операторът поддържа изискуемите технически и счетоводни документи за проверените обекти от инвестиционната програма, с изключение на екзекутивна документация. Създадени са разходни центрове по инвестиционните направления, но инвестиции свързани с придобиване на корпоративни активи не се осчетоводяват в сметка 207 *Активи в процес на изграждане*.

5. В стойността на инвестициите от направления *Довеждащи водопроводи и Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м* са включени не присъщи разходи при формиране стойността на актива на обща стойност с 9,5 хил.лв.

Реализираните инвестиции през 2017 г. за регулираните услуги за публични активи са 577,4 хил., а корпоративните са 184,4 хил. лв., или всичко 761,8 хил. лв. и представляват 97,93%, изпълнение на одобрените инвестиции в бизнес плана за 2017 г.

6. ВиК операторът поддържа изискуемите технически и счетоводни документи за проверените обекти от ремонтната програма с изключение на чертежи/скици към работните карти, за обекти, изпълнени със собствен ресурс. Създадени са разходни центрове по структурата на ремонтната програма и разходите се отразяват съобразно принципите в ЕСРО.

7. В стойността на извършените ремонти за услугата доставяне на вода на

потребители от направление *Профилактика (почистване, продухване, други)* е включена стойността на източените количества водни маси.

8. ВиК операторът е създал отчетност за извършените оперативни разходи за новите обекти за 2017 г. от одобрения бизнес план 2017 – 2021 г. съгласно изискванията на ЕСРО, но не са посочени коректно разходите за материали за текущ и аварийен ремонт, в Справка № 7.1. *Разходи за регулирани услуги*, а са отчетени като други материали.

9. За 2017 г. са отчетени допълнителни разходи, включени в Qr за КПС1 и КПС 2 в размер на 17 хил. лв. и ПСОВ Силистра в размер на 311 хил.лв.

10. В амортизационния план на дружеството за регулаторни цели са включени собствени ДА и публични ДА, чрез прилагане на линеен метод и амортизационни норми, определени в Правилата за ЕСРО.

11. Дружеството не разполага с утвърдени от управителя Правила за водене на ЕСРО, които са разработени в съответствие с изискванията на КЕВР за водене на ЕСРО, вкл. разпределението на оперативните разходи по услуги.

12. През 2017 г. ВиК операторът е прилагал цени на ВиК услуги, утвърдени с две ценови решения на КЕВР, като 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 ВиК услуги, с изключение на посочената във фактурите единичната цена на предоставените услуги, която е до втория знак след десетичната запетая.

13. По отношение на договорите с промишлените предприятия, сключени по реда на Наредба № 7 от 14.11.2000 г., се констатира, че някои от тях са сключени отдавна (напр. този с ПК „Метал“ е от 2011 г.), записите на определени клаузи в тях не отговарят на съвременната ситуация – приемането от 01.01.2017 г. за експлоатация и поддръжка на ПСОВ Силистра, поради което договорите следва да бъдат анексирани.

Изказвания по т.2.:

Докладва И. Стаменов. Плановата проверка на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра е извършена на място в централния офис на оператора в периода 14 - 15.06.2018 г. в изпълнение на утвърдения график за планови проверки през 2018 г. и в съответствие с утвърдената програма за извършване на планови проверки, включваща 18 точки. За резултатите от извършената проверка е съставен двустранен Констативен протокол на 15.06.2018 г., връчен веднага на ВиК оператора. След извършен преглед и анализ на предоставените от оператора копия на документи, работната група е съставила втори Констативен протокол, който е връчен на управителя на проверяваното дружество на 26.11.2018 г. В тридневния срок от връчването на протокола, в който проверяваното лице има право да даде обяснения, е постъпило писмо на 28.11.2018 г., в което ВиК операторът информира, че няма възражения по препоръките на работната група и ги приема.

При анализа на представените копия на фактури по потребителски групи е констатирано, че дружеството за услугата „печистване на отпадъчните води“ е фактурирало „МБАЛ – Силистра“ АД по цени за степен на замърсеност 1, без да представя протоколи от извършени анализи на отпадъчните води, формирани от потребителя. По този начин не доказва принадлежността на този потребител към групата на стопанските потребители и е следвало да фактурира „МБАЛ – Силистра“ АД по цена за битови потребители. На управителя на ВиК оператора са съставени на 06.12.2018 г. 3 бр. АУАН за нарушения по чл. 14, ал. 4 от ЗРВКУ, които са връчени.

Въз основа на изложеното в доклада и на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на КЕВР, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

II. На „ВиК“ ООД, гр. Силистра да се дадат следните препоръки:

1. Да внедри липсващите регистри - регистър на активите и ГИС, със съответна заповед на управителя на дружеството, и разработи и утвърди процедура за начина на работа и реда на поддържането им.

2. Да надгради наличната информация, поддържана във файлове формат Ексел, за: измерените количества вода на вход ВС, контролни разходомери и дейта логери, изразходваната електрическа енергия до база данни, чрез осигуряване съхраняването на данните на сървър, достъп регламентиран с потребителски имена и пароли.

3. База данните за изчисляване на неизмерената законна консумация да се регламентира със заповед на управителя, като разработи и утвърди официална процедура за начина и реда на поддържането ѝ, както и методология за изчисляването ѝ.

4. Да съставя чертежи и скици към работните карти на обектите от инвестиционната и ремонтната програма, изпълнени със собствен ресурс.

5. Да отчети инвестициите, свързани с придобиване на корпоративните активи в сметка 207 Разходи за придобиване на дълготрайни активи, съгласно Правилата за водене на ЕСРО.

6. Да не включва в стойността на инвестициите и съответно в стойността на активите от направления Довеждащи водопроводи и Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м и в стойността на ремонтите от направление Профилактика (почистване, продухване, други) стойността на източено количество водни маси.

7. Да спазва Инструкцията за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите.

8. Да разработи Правила за водене на ЕСРО за дружеството, които да са в съответствие с изискванията на Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР).

9. Цените на предоставяните от „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Силистра ВиК услуги за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители следва да отговарят на утвърдените с Решение № Ц-7/09.06.2017 г. на КЕВР при издаване на фактури на потребителите, т.е до трети знак след десетичната запетая.

10. ВиК операторът следва да актуализира договорите със стопанските потребители, сключени по реда на Наредба № 7 от 14.11.2000 г., като при определяне на граничните стойности на показателите и пределно допустими концентрации, от които се определя цената за степен на замърсеност, е необходимо да има предвид разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания НРЦВКУ.

11. Срокът за изпълнение на препоръките по точки от т. 1 до т. 4 от ВиК“ ООД, гр. Силистра е 31.12.2018 г., съгласно т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги, според която ВиК оператори от групата на големите и средните дружества създават регистрите и базите данни не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г. или до края на 2018 г.

12. Срокът за изпълнение на препоръките от т. 5 до т. 10 от „ВиК“ ООД, гр. Силистра е 31.12.2018 г.

И. Н. Иванов каза т. 12 да се коригира, както е отбелязано при предишния доклад.

А. Йорданов отбеляза, че в основанията наименованието на Методиката за контролните правомощия трябва да се изпише изцяло и както е актуално. А. Йорданов подчерта, че е в основанията за решение.

И. Н. Иванов отбеляза, че това важи и за първия доклад.

П. Трендафилова каза, че е много интересно как са остойностили тези водни маси, които източват при ремонти и аварии, при инвестиции. П. Трендафилова попита на каква стойност са.

Р. Костова отговори, че в работната карта посочват някакво количество вода и по действащата цена.

И. Н. Иванов установи, че няма други изказвания и подложи на гласуване проекта на решение, прочетен от И. Стаменов.

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 Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, Комисията

РЕШИ:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Силистра.

II. Дадат следните препоръки на „ВиК“ ООД, гр. Силистра:

1. Да внедри липсващите регистри - регистър на активите и ГИС, със съответна заповед на управителя на дружеството и разработи и утвърди процедура за начина на работа и реда на поддържането им.

2. Да надгради наличната информация, поддържана във файлове формат Ексел за: измерените количества вода на вход ВС, контролни разходомери и дейта логери, изразходваната електрическа енергия до база данни, чрез осигуряване съхраняването на данните на сървър, достъп регламентиран с потребителски имена и пароли.

3. База данните за изчисляване на неизмерената законна консумация да се регламентира със заповед на управителя, като разработи и утвърди официална процедура за начина и реда на поддържането ѝ както и методология за изчисляването ѝ.

4. Да съставя чертежи и скици към работните карти на обектите от инвестиционната и ремонтната програма, изпълнени със собствен ресурс.

5. Да отчети инвестициите свързани с придобиване на корпоративните активи в сметка *207 Разходи за придобиване на дълготрайни активи*, съгласно Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.).

6. Да не включва в стойността на инвестициите и съответно в стойността на активите от направления *Довеждащи водопроводи* и *Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м* и в стойността на ремонтите от направление *Профилактика (почистване, продухване, други)* стойността на източеното количество водни маси.

7. Да спазва *Инструкцията за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите*, приета с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.

8. Да разработи Правила за водене на ЕСРО за дружеството, които да са в съответствие с изискванията на Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.).

9. Цените на предоставяните от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра ВиК услуги за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители следва да отговарят на утвърдените с Решение № БП-Ц-7/09.06.2017 г. на КЕВР, при издаване на фактури на потребителите, т.е до трети знак след десетичната запетая.

10. ВиК операторът следва да актуализира договорите със стопанските потребители, сключени по реда на Наредба № 7 от 14.11.2000 г., като при определяне на граничните стойности на показателите и пределно допустими концентрации от които се определя цената за степен на замърсеност, е необходимо да има предвид разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания НРЦВКУ.

11. Срокът за изпълнение на препоръките по точки от т. 1 до т. 4 от ВиК“ ООД, гр. Силистра е 31.12.2018 г., съгласно т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., според която ВиК оператори от групата на големите и средните дружества 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.

12. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 5 до т. 10 в срок до 31.12.2018 г.

В заседанието по **точка втора** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Ремзи Осман – за, Александър Йорданов - за, Владко Владимиров - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Пенка Трендафилова - за), от които **един глас** (Пенка Трендафилова) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.3. Комисията разглежда доклад относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца.**

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-9/22.05.2018 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г., в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2018 г. от длъжностните лица на КЕВР: Ивайло Касчиев, Николина Томова, Гургана Димова, Румяна Костова и Ани Гюрова.

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-17-33-8/28.05.2018 г. КЕВР уведоми ВиК оператора за предстоящата проверка и за осигуряване на достъп, подготовка на необходимите документи.

Обхватът на проверката включваше:

I. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

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 отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. с цел доказване на отчетни 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.

6. Проверка на изпълнени обекти от инвестиционната и ремонтна програма (техническа документация).

7. Проверка на извършените капиталови разходи през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други).

8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други).

9. Проверка на новопридобити активи през 2017 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp - наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други).

II. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

1. 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.

2. Проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избрани обекти по т. I.7. от инвестиционната програма.

3. Проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избрани обекти по т. I.8. от ремонтната програма.

4. Проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избрани новопридобити активи по т. I.9.

5. Проверка на начина на водене и отчитане на амортизационен план съгласно правилата за водене на ЕСРО.

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

7. Проверка на фактури за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор.

8. Проверка на първични счетоводни документи, включително договори за назначаване на персонал, за външни услуги и други, за оперативни разходи които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи (разходи, включени в коефициент Qp).

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

Проверката се извърши в периода от 06.06. до 08.06.2018 г. в изпълнение на утвърдения график с Решение по т. 1 от Протокол № 12/24.01.2018 г. на КЕВР за планови проверки през 2018 г. от Председателя на КЕВР. За резултатите от проверката беше съставен двустранен констативен протокол от 08.06.2018 г., в който е отразена информация за осигурения достъп до наличните системи, регистри и бази данни, и изисканите документи от проверяващия екип.

На основание чл. 38, ал. 1 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия 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 21.11.2018 г. ВиК операторът е представил своето становище по направените констатации и препоръки с писмо вх. № В-17-33-8/27.11.2018 г. (изх. № 3700-31(1)/26.11.2018 г.). Същите са отразени в съответната точка на настоящия доклад.

Техническа част

1. Проверка на наличните регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и т. 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 по т. 1 от Протокол № 226/02.11.2017 г. – по т. 1-4 от техническата част на Програмата.

Предварителна оценка на ВиК оператора на основание т. 67 и в съответствие с т. 66 от Указанията НРКВКУ. Проверка и анализ на направената оценка за качеството на информацията от страна на ВиК оператора, точка 5 от техническата част на Програмата.

8.1 Регистър на активи

Констатации:

Информацията за активите се поддържа в счетоводната програма Ажур. Данните за активите се поддържат във файлове, формат Excel. Няма промяна в общите и специфичните характеристики спрямо проверката, извършена през 2017 г.

Извършва се проучване за избор на софтуерен продукт.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца 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 осигури достъп до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
5. Да създаде възможност за генериране на справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в т. 1.1. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.
8. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

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

Дружеството извършва проучване за избор на софтуерен продукт при спазване препоръките на КЕВР. Посочва, че срокът за внедряването на регистъра, съгласно утвърдения Бизнес план за развитие на дейността на дружеството, е м. декември 2020 г.

Становище на работната група:

Работната група не приема представените обяснения по отношение на срока за внедряване на софтуерния продукт. С влизането в сила на НРКВКУ, Комисията оценява качеството на информацията, предоставяна от ВиК операторите по отношение на променливите, формираци показателите за качество на ВиК услугите, които се съдържат в поддържаните от дружествата регистри и бази данни. Дружеството следва да създаде регистър на активите, съгласно изискванията на т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ със срок на изпълнение до края на 2018 г. на основание т. 64а от указанията.

Към момента на проверката ВиК операторът поддържа информацията само в база данни.

1.2 Географска информационна система (ГИС)

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с такава. Изготвят се документи за процедура за обществена поръчка за закупуване на софтуерен продукт за

ГИС.

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. Враца следва:

1. Да внедри ГИС със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да осигури достъп до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
5. Да създаде възможност за генериране на справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе посочените параметри в „*Специфични характеристики*“ към т.1.2.
8. Данните в регистъра следва се съхраняват на корпоративен сървър.
9. Да осигури въвеждането на всички параметри, посочени в т.1.1. „Регистър на активи“ на Констативен протокол от 25.10.2017 г.
10. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8)“ - 2 834 км. Подадената стойност към КЕВР **не е потвърдена**.

- „Брой СВО (променлива С24)“ - 95 670 бр. Подадената стойност към КЕВР **не е потвърдена**. При проверката са отчетени 95 703 бр. водомери на СВО (към момента).

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.*
- 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). При направената проверка е установено, че дружеството не е внедрило регистър на активите и не разполага с ГИС, отчетените стойности за 2017 г. **не са потвърдени**, поради което поставената оценка не се приема и се дава оценка „Лошо качество“ на информацията (3).

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

Дружеството е стартирало процедура за закупуване на софтуерен продукт, съгласно Закона за обществените поръчки при спазване на препоръките на КЕВР. Посочва, че срокът за внедряването на регистъра, съгласно утвърдения Бизнес план за развитие на дейността на дружеството, е м. декември 2021 г.

Становище на работната група:

Работната група не приема представените обяснения по отношение на срока за внедряване на софтуерния продукт. Дружеството следва да въведе ГИС, съгласно изискванията на т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ със срок на изпълнение до края на 2018 г.

1.3 Регистър на аварии

Констатации:

Представена е Заповед № 77 от 31.05.2018 г. за внедряване на регистър на аварията – „ВиК Център“ версия 5.00, с разписана инструкция за начина на работа при регистрирането на аварията. Извършва се въвеждане на информация за всички възникнали аварии от 01.01.2018 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. Враца следва да изпълни дадените препоръки в т. 1.3. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги (променлива D28)“ – 1 886 бр. Отчетена стойност по време на проверката от справка в Excel формат – 1 889 бр.

- „Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a)“ – 201 бр. Посочената стойност в справката, подадена в КЕВР с отчетните данни за 2017 г., 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 всички променливи ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че към 12.2017 г. дружеството не е внедрило регистър на аварията, поради което оценката не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

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

Дружеството е внедрило регистъра на аварийите със Заповед № 77 от 31.05.2018 г., съгласно срока в утвърдения Бизнес план за развитие на дейността на дружеството – м. декември 2018 г. В процеса на внедряване „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца се съобразява с всички препоръки направени от КЕВР.

1.4 Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води

Констатации:

ВиК операторът разполага с неакредитирана лаборатория за питейни води. Изследванията на контролните проби се възлагат на акредитиран лабораторен измервателен комплекс в гр. Плевен. Данните се поддържат на хартиен носител. Дружеството поддържа база данни в Excel формат, като се обобщават ръчно.

Извършва се проучване за избор на софтуерен продукт.

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. Враца 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 осигури достъп 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. Да въведе липсващите параметри, посочени в т.1.4. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.
9. Данните в регистъра следва се съхраняват на корпоративен сървър.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 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) – 8 480 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) – 8 480 бр.

Стойностите **не са доказани** при проверката, т.к. се получават чрез ръчно сумиране от отделни справки.

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 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че дружеството не е внедрило регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, отчетените стойности за 2017 г. не са доказани, поради което оценката не се приема и се дава оценка „Лошо качество“ на информацията (3).

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

Дружеството посочва, че поддържа регистър и има готовност да внедри препоръчан от КЕВР софтуерен продукт.

Становище на работната група:

Работната група не приема представените обяснения, тъй като към момента на проверката ВиК операторът поддържа информацията само в база данни. Съгласно изискванията на т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ дружеството следва да въведе регистъра със срок на изпълнение до края на 2018 г., като покрие изискванията на съдържанието на техническите параметри, посочени в извлечение по т. 1.4 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № 226/02.11.2017 г. на КЕВР.

Регистърът на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, който дружеството следва да поддържа е за целите на регулаторната дейност, като изборът на софтуерен продукт е на база на това доколко отговаря на подробния профил на изискванията на дружеството, съобразени с цитираните по-горе изисквания.

1.5 Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води

Констатации:

ВиК операторът няма внедрен регистър на лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води. Данните се поддържат на хартиен носител и в таблица във формат Excel.

Извършва се проучване за избор на софтуерен продукт.

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. Враца следва:

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води в дигитален вид със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да осигури достъп до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
5. Да създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в т.1.5. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.
8. Данните в регистъра следва се съхраняват на корпоративен сървър.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период (променлива iD96)“ – 144 бр.

Отчетена стойност по време на проверката от справка в Excel формат – 140 бр. Подадената стойност към КЕВР **не е потвърдена**.

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 всички променливи ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че дружеството

не е внедрило регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, отчетените стойности за 2017 г. не са доказани, поради което оценката не се приема и се дава оценка „Лошо качество“ на информацията (3).

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

Дружеството посочва, че поддържа регистър и има готовност да внедри препоръчан от КЕВР софтуерен продукт.

Становище на работната група:

Работната група не приема представените обяснения, тъй като към момента на проверката ВиК операторът поддържа информацията само в база данни. Съгласно изискванията на т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ дружеството следва да въведе регистъра със срок на изпълнение до края на 2018 г., като покрие изискванията на съдържанието на техническите параметри, посочени в извлечение по т. 1.4 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № 226/02.11.2017 г. на КЕВР.

Регистърът на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, който дружеството следва да поддържа е за целите на регулаторната дейност, като изборът на софтуерен продукт е на база на това доколко отговаря на подробния профил на изискванията на дружеството, съобразени с цитираните по-горе изисквания.

1.6 Регистър на оплаквания от потребители

Констатации:

От 2016 г. данните се поддържат в програмен продукт „Акстър“ – деловодна програма на дружеството. Утвърдени са вътрешни правила за прилагането на административната информационна система на 06.07.2017г. Добавена е информация за клиентски номер на жалбоподателя.

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. Враца следва:

1. Да издаде заповед на управителя за внедрения регистър на оплаквания от потребители, с разписани правила и отговорности за поддържането му.
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.
5. Да въведе липсващите параметри, посочени в т.1.6. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период (променлива iF99)“ – 116 бр. Отчетена стойност при проверката – 115 бр.
- „Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98)“ – 116 бр. Отчетена стойност при проверката – 115 бр.

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 изброени 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 регистър на оплаквания от потребители, утвърдени са вътрешни правила за прилагането на програмен продукт „Акстър“, поради което поставената оценка се приема.

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

Дружеството посочва, че регистърът на оплакванията на потребителите е внедрен. Дружеството ще се съобрази с препоръките на КЕВР.

1.7 Регистър за утайките от ПСОВ

Констатации:

ВиК операторът не разполага с регистър за утайките от ПСОВ. Ежедневно се въвеждат данни в таблични справки – база данни в Excel формат за всяка ПСОВ. Извършва се проучване за избор на софтуерен продукт.

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. Враца следва:

1. Да внедри регистър на утайките от ПСОВ със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да осигури достъп до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
5. Да създаде възможност регистъра да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в т. 1.7. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.
8. Данните в регистъра следва се съхраняват на корпоративен сървър.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 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)“ – 389 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)“ – 433 т.с.в.

Стойностите на променливите wA15 и wA14 за 2017 г. **не са потвърдени**. Сумира се количеството на утайката за всяка ПСОВ в тон, а сухото вещество се изчислява за всяка ПСОВ.

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 не е внедрило регистър на утайките от ПСОВ, отчетените стойности за 2017 г. не са потвърдени, поради което поставената оценка не се приема и се дава оценка „Лошо качество“ на информацията (3).

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

Дружеството поддържа регистър на утайките от ПСОВ, но ще се съобрази с препоръките от КЕВР. Изразява готовност да внедри препоръчан от КЕВР софтуерен продукт със срок за въвеждане на регистъра – м. декември 2018г.

Становище на работната група:

Работната група не приема представените обяснения, тъй като към момента на проверката ВиК операторът поддържа информацията само в база данни. Съгласно изискванията на т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ дружеството следва да въведе регистъра със срок на изпълнение до края на 2018 г., като покрие изискванията на съдържанието на техническите параметри, посочени в извлечение по т. 1.7 от техническата част, съгласно извлечение от Протокол № 226/02.11.2017 г. на КЕВР.

Изборът на софтуерен продукт е на базата на това доколко той отговаря на подробния профил на изискванията на дружеството, съобразени с цитираните по-горе изисквания.

1.8 Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)

Констатации:

Информацията за водомерите на СВО се поддържа в модул към ПП Инкасо. Няма разписана процедура за внедряването.

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. Враца следва:

1. Да издаде заповед на управителя за внедрения регистър на водомерите на СВО, с

разписани правила и отговорности за поддържането му.

2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да въведе липсващите параметри, посочени в т.1.8. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.
4. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 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)“ – 5 906 бр. Отчетена стойност на променливата – 5 965 бр. – основна и непитейна системи.

- „Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44)“ – 60 631 бр. Стойността на променлива iD44 **не е потвърдена**. Справка се прави от Инкасо програмата към определена дата, сумират се ръчно година за година.

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). Дружеството има внедрен регистър на водомерите на СВО – модул към ПП Инкасо. При направената проверка за първата променлива е отчетена стойност за 2017 г. общо за основна и непитейна системи, а за втората променлива стойността не е потвърдена, поради което се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

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

Дружеството поддържа регистър на водомерите на СВО в модул към програмен продукт „Инкасо“ и ще се съобрази с препоръките на КЕВР.

1.9 Система за отчитане и фактуриране

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, представляваща специализиран софтуер – ПП „ИНКАСО“. Няма издадена Заповед на управителя на дружеството и въведена официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.

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. Враца следва:

1. Да издаде заповед на управителя, с разписани правила и отговорности за поддържането на ПП.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 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) – 7 758 029 м³. Отчетената стойност е потвърдена. Ежемесечно се подава информация от ПП „ИНКАСО“ и се нанася в справка в Excel формат.

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 променливите, за които се генерира информация от Системата за отчитане и фактуриране, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). Системата за фактуриране и отчитане и фактуриране не е внедрена със заповед на управителя и не е разработена официална процедура за поддържането ѝ. В тази връзка поставената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

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

Дружеството е внедрило система за отчитане и фактуриране, представляваща специализиран софтуер – програмен продукт „Инкасо“ и ще се съобрази с препоръките на КЕВР.

1.10 Счетоводна система

Констатации от проверката на място:

ВиК операторът разполага със счетоводна система (програмен продукт Ажур-Л), като е внедрен отделен модул за регулаторно счетоводство, отговарящ на изискванията на Правилата за водене на ЕСРО. Предоставени са Заповед 05/05.01.2017 г. и копие от утвърдена счетоводна политика за регулаторни цели на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца, които се прилагат считано от 01.01.2017 г. и напълно кореспондират с Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г.

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. В Справка № 2 „Променливи“:

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, но не се прилагат в цялост Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР, в т.ч.:

- не отчита разходите за ремонт съгласно принципите за отчитане на ремонтната програма и не отделя разходи за възнаграждения за оперативен ремонт;
- не води правилно сметка 207 и не отчита извършените инвестиции в правилните аналитични сметки и подсметки на сметка 207 в съответствие със сметкоплана по ЕСРО;
- разпределението на непреките разходи по ВиК услуги и системи не е изяснено, като коефициентите на разпределение на непреките разходи не са посочени и не е посочена стойността на непреките разходи, подлежащи на разпределение, както и делът от тях разпределен за всяка услуга и система.

В тази връзка неспазването на утвърдените от КЕВР принципи за отчитане на ремонтната програма и завеждане на извършените инвестиции коректно в сметка 207 при регулаторното отчитане, съобразени с Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г., поставената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

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

Дружеството е внедрило счетоводна система – програмен продукт Ажур-Л. Посочва, че е внедрен и отделен модул за регулаторно счетоводство, отговарящ на изискванията на КЕВР.

Становище на работната група:

Работната група приема представените обяснения за сведение, но към момента на проверката ВиК операторът има внедрен отделен модул за регулаторно счетоводство, без да прилага в цялост Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР.

1.11 База данни с измерените количества вода на вход ВС

Констатации:

Дружеството разполага с база данни само за закупените водни количества от „ВиК“ ООД, гр. Монтана по направления ХВ „Среченска бара“ и от ПС „Кобиляк“. Подадената вода от собствени водоизточници се определя приблизително, не се знае отчитат ли се водомерите. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2017 г.

Предстои избор на софтуерен продукт.

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. Враца следва:

1. Да внедри база данни с измерените водни количества на вход ВС 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

въведените данни.

4. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
5. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
6. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.10. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.
8. Базата данни следва се съхранява на корпоративен сървър.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива A3) – 21 221 335 м³. Отчетената към КЕВР стойност на променливата **не е потвърдена**.

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 „Добро качество“ на информацията (1). Поставената оценка не се приема поради липса на база данни с измерените количества вода на вход ВС, както и поради невъзможността отчетените стойности да бъдат потвърдени, като се дава оценка „Лошо качество“ на информацията (3).

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

Дружеството поддържа база данни с измерените количества вода на вход ВС и ще се съобрази с препоръките на КЕВР. Изразява готовност да внедри препоръчан от КЕВР софтуерен продукт.

Относно количествата вода на вход ВС, ВиК операторът посочва, че количествата вода, посочени в справки №2 и №4 от Приложенията към Годишният отчет за изпълнение на бизнес плана за развитие на дейността на дружеството за 2017г. са 21 367 748 куб.м.

1.12 База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

Дружеството не експлоатира ПСПВ.

1.13 База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Констатации:

Поддържа се информация във формат Excel, вкл. за утайките. Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Предстои избор на софтуерен продукт.

Препоръка:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца следва:

1. Да внедри база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във

въведените данни.

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. Да въведе параметрите, посочени в т.1.12. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2)“ – 11 313 473 м³. При проверката на място отчетената стойност е 11 881 990 м³. Подадената стойност към КЕВР **не е потвърдена**.

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). При направената проверка е установено, че дружеството поддържа тази база данни, но не е внедрена със заповед на управителя и няма официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни, както и не е потвърдена подадената стойност към КЕВР. Определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2017 г. не се приема и се дава оценка „Лошо качество“ на информацията (3).

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

Дружеството посочва, че поддържа база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ и ще се съобрази с препоръките на КЕВР. Изразява готовност да внедри препоръчан от КЕВР софтуерен продукт.

Уточнява, че общото количество отпадъчни води на вход ПСОВ е 11 881 990 куб.м.

1.14 База данни за контролни разходомери и дейта логери

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за контролни разходомери и дейта логери за гр. Враца. Няма систематизирана информация за контролните водомери по мрежата и за измервателните уреди, монтирани на водоизточниците, за цялата територия, обслужвана от оператора. Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на БД. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2017 г.

Предстои избор на софтуерен продукт.

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. Враца следва:

1. Да издаде заповед на управителя, с разписани правила и отговорности за поддържането на базата данни;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
4. Да въведе липсващите параметри, посочени в т.1.13. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой водомери на водоизточници“ – 94. Към момента на проверката – 101 бр., непрекъснато се актуализира. Отчетната стойност за 2017 г. **не е потвърдена** при проверката;

- „Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници)“ – 2 647. Отчетната стойност за 2017 г. **не е потвърдена** при проверката.

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

От тази база данни се генерира информация за:

- iDMAмБроят 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 iDMAм ВиК операторът е посочил оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че поддържаната от дружеството база данни за контролните разходомери и водомери на водоизточниците не е за цялата територия, обслужвана от оператора. Определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2017 г. не се приема, като се дава оценка „Лошо качество“ на информацията (3).

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

Дружеството посочва, че разполага с база данни за контролни разходомери и дейта логери и работи по увеличаване на броя на монтираните разходомери и дейта логери.

1.15 База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Констатации:

Към момента на проверката ВиК операторът няма създадена такава база данни и не поддържа информация за изчисляване на неизмерената законна консумация. Няма промяна спрямо проверката, извършена през 2017 г.

Предстои избор на софтуерен продукт.

Препоръка:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца 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 осигури достъп до базата данни с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
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. Да въведе липсващите параметри, посочени в т. 1.14. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Подадена нефактурирана вода A13 (Q3A)“ – 364 321 м³.

Отчетната стойност за 2017 г. **не е потвърдена** при проверката.

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 „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че дружеството не поддържа тази база данни, както и не е потвърдена подадената стойност към КЕВР. Определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2017 г. не се приема и се дава оценка „Лошо качество“ на информацията (3).

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

Дружеството посочва, че поддържа база данни с неизмерената законна консумация, като уточнява че за 2017 г. неизмерената законна консумация е 364 321 куб.м. Дружеството е внедрило софтуерен продукт „ВиК-център“ чрез който се доказват съответните водни количества. Срокът за въвеждане на базата данни е м. декември 2018г.

Становище на работната група:

Работната група не приема представените обяснения. Към момента на проверката е констатирано, че ВиК операторът не поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, което е отразено в съставения двустранен констативен протокол от 06.06.2018 г. При направената проверка е установено, че дружеството не поддържа тази база данни и не е потвърдена на място подадената стойност към КЕВР.

1.16 База данни за изразходваната електрическа енергия

Констатации:

Информацията се поддържа във формат Excel, в таблични справки, в които се попълва информация от фактурите. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни.

Предстои избор на софтуерен продукт.

Препоръка:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца следва:

1. Да издаде заповед на управителя, с разписани правила и отговорности за поддържането на базата данни;
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 създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
5. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
6. Базата данни следва се съхранява на корпоративен сървър.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 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*)“ – 12 229 280 кВтч.

- „Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчни води от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива *wD13*)“ – 2 942 515 кВтч.

При проверката на място стойностите са потвърдени 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:

- *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). При направената проверка е установено, че поддържаната база данни отговаря на изискванията, но няма заповед за внедряването и утвърдена процедура. Отчетените стойности за 2017 г. са потвърдени, поради което оценката за качеството на информация за 2017 г. се приема, но дружеството следва да изпълни дадените указания до края на 2018 г.

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

Дружеството посочва, че поддържа база данни за изразходваната електрическа енергия и следи стриктно за нейното изразходване по ВС и производствени звена. Препоръките на КЕВР ще се вземат под внимание, като срокът за въвеждането на базата данни е – м. декември 2018г.

1.17 База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Констатации:

ВиК операторът поддържа информация за сключени и изпълнени договори за присъединяване в отдел „Инкасо“ - база данни във формат Excel и на хартиен носител. Няма промяна спрямо проверката на базата данни, извършена през 2017 г.

Предстои избор на софтуерен продукт.

Препоръка:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца следва:

1. Да внедри база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване със заповед на управителя, които да обхващат цялата територия на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да създаде възможност за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
4. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
5. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
6. Да въведе параметрите, посочени в „Специфични характеристики“ към т.1.16. на Констативен протокол от 25.10.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2017 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) - 79 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) - 127 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите **не са потвърдени** 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). При направената проверка е установено, че дружеството поддържа база данни, но няма заповед на управителя и официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни, отчетените стойности за 2017 г. не са потвърдени, поради което определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2017 г. не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

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

Дружеството посочва, че поддържа база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване и ще се съобрази с препоръките на КЕВР.

1.18 База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора

Констатации от проверката на място:

Базата данни се поддържа в програмен продукт „Омекс“. Налични са три модула на програмата – Заплати, Кадри и Хонорари. Програмата позволява множество справки по задание.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора информация за длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора представлява база данни.

Няма писмена заповед или друг писмен документ, регламентиращи внедряването ѝ и дружеството не е утвърдило конкретни разписани процедури за воденето и поддържането на този регистър. Софтуерът не поддържа информация относно еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ), % на разпределение на ЕПЗ, възнаграждения и соц. осигуровки по услуги.

Няма промяна в специфичните характеристики спрямо проверката от 2017 г. ВиК операторът следва да изпълни дадените препоръки, след извършената планова проверка през 2017 г.

Проверка на отчетните от ВиК оператора данни за 2017 г. в Справка № 2 „Променливи“:

При посещението на място, бе извършена проверка за достоверност на отчетените стойности за 2017 г., посочени в Справка № 2 „Променливи“, за следните променливи:

- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1)“ – 407 бр. и
- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1)“ – 58 бр.

Стойностите са потвърдени, като стойността на B1 включва и персонала за ВС „Друг ВиК оператор“ и ВС „Непитейни качества“.

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

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

- *В1: 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, ВиК оператора е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1) на основание т. 67, в съответствие с т. 66 от Указанията за прилагане на НРКВКУ.

При направената проверка е установено, че дружеството:

- разполага с База данни с длъжностите и задълженията на персонала, но през 2017 г. липсва заповед за въвеждането ѝ и утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ;
- Софтуерът не поддържа информация относно еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ), % на разпределение на ЕПЗ, възнаграждения и соц. осигуровки по услуги.

В тази връзка поставената от ВиК оператора предварителна оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на 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 - Враца“ ООД следва:

1. Да издаде заповед на управителя, с разписани правила и отговорности за поддържането на базата данни;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни;
3. Да изготвя и поддържа база данни за общия брой на персонала разпределен по ВиК услуги, ЕПЗ разделени по услуги, % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

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

„ВиК“ ООД гр. Враца поддържа база данни в програмен продукт „Омекс“.

Дружеството ще се съобрази с препоръките на КЕВР.

Дружеството е в преговори с програмистите на софтуерният продукт да доработят програмата за поддържане на база данни за общия брой на персонала разпределен по В и К услуги, ЕПЗ разделени по услуги, % на разпределение на броя лица по щатно разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги. Срокът за въвеждане на базата данни е м. декември 2018г.

Ако КЕВР счете за необходимо, дружеството с удоволствие ще внедри незабавно препоръчан от КЕВР софтуерен продукт за регистри и бази данни.

2. Проверка на изпълнени обекти от инвестиционната и ремонтна програма - по т. 6 - 8 от техническата част и по т. 2 - 3 от икономическата част на Програмата.

2.1. Проверка на извършените капиталови разходи през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други) и начина на отчитане и осчетоводяване.

Избрани са следните обекти от Инвестиционната програма по услуги и направления – общо 19 бр.:

Водоснабдяване

- Водоеми и речни водохващания – 2 бр.:
 1. Ремонт водоем с. Баница;
 2. Хидроизолация на водоем с. Буковец, Бяла Слатина;
- Довеждащи съоръжения – 2 бр.:
 3. Подмяна на външен водопровод Г. Бешовица;
 4. Напорен и хранителен водопровод Крушовица;
- Резервоари – 2 бр.:
 5. Резервоар за вода за вкопана ПС „Челопек“;
 6. Резервоар за вода за вкопана ПС „Челопек“;
- Помпени станции – 2 бр.:
 7. Хайредин ГПС;
 8. Ав. сграда Хидровъзел Среченска бара;
- Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м – 4 бр.:
 9. Хранителен водопровод от водоем към с. Мраморе;
 10. Район Криводол, Галатин – реконструкция на водопровод;
 11. Район Оряхово, Водопровод от ПС Раней за ПС-2 гр. Оряхово;
 12. Район Борован, Реконструкция на водопроводна мрежа в с. Малорад;
- СКАДА за водоснабдяване – 2 бр.:
 13. Район Бяла Слатина, Модем Модбус;
 14. Район Хайредин, Модем Модбус;
- Автомобили за водоснабдяване – 1 бр.:
 15. Район Оряхово, Самосвал Ивеко с тристранно разтоварване;
- Друго специализирано оборудване за водоснабдяване – 1 бр.:
 16. Район Роман, Хоризонтална помпа ПС „Хърчене“;

Отвеждане на отпадъчни води

- Рехабилитация и разширение на канализационната мрежа над 10 м – 1 бр.:
 17. Реконструкция на канализация – ул. „Васил Кънчов“, гр. Враца;

Пречистване на отпадъчни води

- Пречиствателни станции за отпадъчни води – 1 бр.:
 18. Ремонт на покрив – административна сграда, ПСОВ „Козлодуй“;
- Строителна и специализирана механизация за ПСОВ – 1 бр.:
 19. Мини челен товарач за ПСОВ „Козлодуй“.

При проверката на избраните обекти от инвестиционната програма за 2017 г. се констатира, че същите не съдържат необходимата техническа документация. Представени са констативни протоколи за приемане на извършени строително-монтажни работи (СМР) и количествено-стойностни сметки. Не се попълват работни карти за обектите. Разходите за труд се подават от служител Инвестиции, като се изчисляват въз основа на дължината на тръбите по коефициенти. Информацията се подава в счетоводния отдел със справки, а стойността на труда се осчетоводява, като се сторнира от фонд работна заплата, за да се капитализира. Разходите за горива се разпределят според транспортните средства и механизацията, като има протокол за изразходвано гориво за съответното транспортно средство, към който се прилага и съответния разходен документ (фактура за гориво/касова бележка). Липсват документи за установяване на извършени инвестиции в публични активи. Досиетата на линейните обекти не съдържат одобрени инвестиционни проекти или екзекутивна документация. В част от досиетата на обектите са приложени схеми или снимков материал. Обектите са изпълнени от ВиК оператора и от външни фирми.

Проверените обекти са осчетоводени по дебита на сметка 207 *Активи в процес на*

изграждане, като 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 заприходена в група 20 или 21. За сметките в групите *20 Дълготрайни материални активи* и *21 Дълготрайни нематериални активи* са въведени подсметки според вида на активите, организирани на аналитични нива съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели.

Всеки обект е отразен с 9 цифров код – първата цифра обозначава района, следващите четири цифри указват годината на изграждане и последните четири цифри са за пореден номер на обекта.

За проверените обекти от инвестиционната програма, които са изпълнени от външни фирми, дружеството е представило договор за строителство, приемо-предавателен протокол (акт) и фактура за извършено плащане.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца не поддържа всички необходими технически и икономически 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, по които се отнасят извършените инвестиции, съобразно принципите на ЕСРО.

3. 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.

Препоръка:

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

2.2. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2017 г. на избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други) и начина на отчитане и осчетоводяване.

За 2017 г. отчитането на оперативните ремонти не се извършва по обекти и направления от Ремонтната програма. Разходите за материали за оперативен ремонт се отчитат в сметка 601, подсметка 09 *Материали за аварийен и текущ ремонт* по услуги 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. През 2017 г. дружеството не е попълвало работни карти и не са начислявани разходи за труд за оперативни ремонти.

Данните за оперативните ремонти в Ремонтната програма са обобщени ръчно от дневника на аварийите.

Начинът на отчитане на Ремонтната програма възпрепятства възможността за избор на конкретни обекти по направления и по време на проверката са представени единствено счетоводни документи, свързани с ремонтната програма, в т.ч. 3 бр. искане за отпускане на материали и копие от дневник на аварийите, и 2 бр. фактури към външен изпълнител – 1

бр. за възстановяване на пътна настилка в район Мездра и 1 бр. за извършване на СМР – ремонт на покрив ПС Люти брод. Липсва техническа документация – работни карти/протоколи за извършени СМР, количествено-стойностни сметки и др.

Дружеството е представило дневник на сметки за материали за оперативен ремонт за трите регулирани услуги - 601/1109, 601/1209 и 601/1309 и на сметки за външни услуги за оперативен ремонт - 602/1101, 602/1201 и 602/1301. От проверката на оборотите на посочените сметки се констатира, че представените фактури за изпълнение на оперативен ремонт с външен изпълнител са отчетени в сметка 602/1101, но представените 3 бр. искания за отпускане на материали не са отчетени в сметка 601/1109. В представеното искане

№ 9000004129 от 02.10.2018 г., за звено 09 – район Козлодуй, с обяснителен текст: ул. Хаджи Димитър, фигурират тръби с различен диаметър, с дължина над 10 м. и се констатира, че същото представлява капиталов ремонт и е отчетено в см. 207/0111 – *Рехабилитация и разширение на водопроводна мрежа на 10 м.*

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца не поддържа досиета на обектите от ремонтната програма за 2017 г. и липсва техническа документация.

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

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца следва да създаде и поддържа досиета на обектите от ремонтната програма, съдържащи техническа документация и да изготвя работни карти за всеки обект с включени материали, използвана механизация и транспортни средства, брой работници заети в отстраняването на аварията и съответните разходи за вложения труд.

2. Отчетността на извършените оперативни ремонти следва да е съобразно структурата на ремонтната програма по обекти и направления от ремонтната програма въз основа на изготвени работни карти за всеки обект съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

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

„ВиК“ ООД гр. Враца е започнало внедряване на програмен продукт „ВиК-център“ през месец април 2018 г. и работи по изпълнение на препоръките от КЕВР. Дружеството е предало необходимата документация на общините от Врачанска област за изготвяне на протоколи за установяване на извършените инвестиции. Забавянето е породено от процедурното изискване - завеждането на извършените инвестиции в публични активи да става след разглеждане и одобряване от съответните общински съвети.

3. Проверка на новопридобити активи през 2017 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Q_p - наличие на досие на обекта (техническа документация - съгласувани работни проекти, протоколи от изпитване, екзекутивни чертежи, количествени сметки, протокол за вложен труд, други) - по т. 9 от техническата част и т. 4 и т. 8 от икономическата част на Програмата.

Съгласно Решение № БП-Ц-22/30.11.2017 г., за 2017 г. не са предвидени допълнителни разходи за нови дейности или новопридобити активи.

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

Дружеството потвърждава изложеното по-горе.

4. 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 - по т. 1 от икономическата част на Програмата.

От изисканата информация от ВиК оператора и направената проверка се установи, че е въведена сметка 207 *Активи в процес на изграждане* по услуги и направления от инвестиционната програма съгласно изискванията 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.

Представена е разпечатка от аналитична оборотна ведомост за синтетична сметка 207 *Активи в процес на изграждане* за периода януари - декември 2017 г. с начално дебитно салдо – 837 хил.лв., дебитен оборот – 1 968 хил.лв., кредитен оборот – 2 346 хил.лв. и крайно дебитно салдо – 457 хил.лв., като в сметката са отчетени инвестициите в корпоративни активи и в публични активи. От представените оборотни ведомости е видно, че подсметките и аналитичните сметки съответстват на одобрения сметкоплан по ЕСРО. При отчитане на обектите по инвестиционни направления в сметка 207 се констатира неспазване на принципите на ЕСРО, като към подсметките неправилно са отнесени аналитични сметки, отнасящи се за друга подсметка.

В таблицата са съпоставени данните от оборотната ведомост на сметка 207 *Активи в процес на изграждане* от регулаторното счетоводство с отчетените инвестиции за 2017 г. в Приложение №3, Справка № 19 „Инвестиционна програма“ и отчетените инвестиции в справка № 5 „Дълготрайни активи“ от представените отчетни данни на дружеството.

(хил.лв.)

ВиК услуги направление	Оборот Д-т 207 (Оборотна ведомост) от регулаторното счетоводство	Отчетени инвестиции за 2017 г. Справка № 19 (Приложение 3)	Отчетна стойност на ДА постъпили през периода Справка № 5 (Приложение №3 към Баланса)
Доставяне - ВС Основна	1 494	1 546	1 664
Доставяне - ВС Непитейни качества	0	0	0
Доставяне - ВС Друг ВиК оператор	0	0	0
Отвеждане	36	36	36
Пречистване	245	268	268
Обслужване на клиенти	79	0	
Транспорт и администрация	105	118	
ОБЩО регулирана дейност	1 960	1 968	1 968
Общо нерегулирана дейност	8		8
ОБЩО за дружеството	1 968	1 968	1 976

Съгласно представените оборотни ведомости от регулаторното счетоводство за периода от 01.01.2017 до 31.12.2017 г. и отчетните данни, се констатира разлика за регулираната дейност между дебитния оборот на сметка 207 *Активи в процес на изграждане* (в размер на 1 960 хил. лв.) и отчетените инвестиции за регулирана дейност в Приложение 3 и стойността на инвестициите отразени в справка № 5 от отчетните справки по ЕСРО (в размер на 1 968 хил. лв. и в двете отчетни справки). Разликата е в размер на 8 хил.лв., колкото са и отчетените инвестиции в нерегулирана дейност. Същите са отчетени в аналитична сметка 207/0602 *Стопански инвентар и офис оборудване*, която по своята същност е сметка за регулирана дейност, към подсметка 207/06 *Активи в процес на изграждане за административна и спомагателна дейност*.

В отчетните справки „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е отчетело инвестиции в размер на 1 968 хил.лв., от които за транспорт и администрация 118 хил.лв. В резултат на констатираното неправилно отчитане на инвестициите за нерегулирана

дейност в размер на 8 хил.лв. в аналитична сметка за инвестиции в корпоративни активи за регулирана дейност, от отчетените инвестиции в собствени активи за *Транспорт и администрация* не се признават за регулирана дейност инвестиции в размер на 8 хил.лв.

В тази връзка извършените от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца инвестиции за регулирана дейност през 2017 г. се признават в размер на 1 960 хил. лв. Изпълнението на инвестиционната програма за регулираните услуги спрямо одобрената по бизнес план е 51%, като от планираните инвестиции в собствени активи са изпълнени 68 %, а от инвестициите в публични активи са изпълнени 43 %. Изпълнението на планираните инвестиции, разпределени по услуги и водоснабдителни системи и разделени на корпоративни и публични активи, е представено в таблицата:

Наименование	Планирани и осъществени инвестиции, (хил.лв.)		Изпълнение на планираните инвестиции (%)
	Разчет	Отчет	
Доставяне ВС Основна, в т.ч.:	2 601	1 638	63%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	549	540	98%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 268	1 098	48%
Отвеждане на отпадъчните води	605	38	6%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	517	2	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	138	36	26%
Пречистване на отпадъчните води	370	284	77%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	113	265	235%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	288	19	7%
Доставяне ВС Непитийни качества	9	0	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	8	0	0%
Доставяне ВС Друг ВиК оператор	0	0	-
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ:	3 873	1 960	51%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 180	807	68%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 702	1 153	43%

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.)	Одобрен бизнес план	Отчетени	Разлика (хил.лв.)	Изпълнение (%)
Финансиране със собствени средства	2 702	1 153	1 549	42,67%
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	0	0	-
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	2 702	1 153	1 549	42,67%
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	153	0	153	0,00%
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - включени в цените	2 549	1 153	1 396	45,23%

От амортизациите на публични активи предоставени за експлоатация, включени в цените на ВиК услугите за 2017 г., дружеството е използвало за инвестиции в публични активи през 2017 г. 45,23%.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е въвело сметка 207 в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО, но неправилно отнася някои аналитични сметки към подсметките.

2. При извършената проверка на информацията за регулирана дейност в оборотната

ведомост на см. 207 и отчетните справки по ЕСРО на дружеството се констатира, че в отчета на инвестициите в собствени активи за регулирана дейност са включени инвестиции за нерегулирана дейност в размер на 8 хил.лв.

3. Реализираните инвестиции през 2017 г. за регулираните услуги се признават в размер на 1 960 хил.лв. и представляват 51% изпълнение спрямо одобрените инвестиции в бизнес плана за 2017 г.

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца следва да отчита извършените инвестиции в коректните аналитични сметки и подсметки на сметка 207 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.

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

От 01.01.2018 г. дружеството работи, като спазва всички препоръки на КЕВР. Изпълнението на одобрените инвестиции в публични активи за 2017г. няма как да се реализира, тъй като одобрените цени на ВиК услуги са в сила едва от 01.12.2017 г. Технологията на отчитане на потребените количества вода, тяхното генериране в програмният продукт „Инкасо“ и фактурирането им се реализират реално най-малко един месец след консумирането на услугите от потребителите.

Становище на работната група:

Предоставената информация се приема за сведение.

5. Проверка на начина на водене и отчитане на амортизационен план съгласно правилата за водене на ЕСРО - по т. 5 от икономическата част на Програмата.

Амортизационният план за регулаторни цели на дружеството 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.

Всички дълготрайни активи са въведени в общ регистър, като публичните предоставени за експлоатация с Договора с АВиК през 2017 г. са заведени в група 91 *Чужди ДМА и ДНМА*, а новопридобитите собствени активи и публични изградени със собствени средства са отчетени в група 20 *Дълготрайни материални активи*. Всички ДА имат отразена амортизация съответно в групи 24 и 96.

В края на периода заприходените в гр. 91 активи имат отчетна стойност – 96 560 675 лв., годишна амортизация – 2 591 275 лв., натрупана амортизация – 17 804 797 лв. и балансова стойност – 78 755 877 лв. През 2017 г. са заприходени публични активи от 2016 г. в размер на 4 100 489 лв. и публични активи в община Козлодуй на стойност 16 654 264 лв.

Кредитният оборот на сметка 207 е в размер на 2 346 хил.лв., а общата сума на заприходените в гр. 20 и гр. 21 активи през 2017 г. е 2 360 хил. лв., от които собствени активи - 541 хил. лв. и публични активи, изградени със собствени средства – 1 818 хил. лв.

При проверка в счетоводната програма на дружеството се установи, че новопридобитите дълготрайни активи през 2017 г., заприходени в гр. 20 и 21 са на стойност 2 360 хил. лв., а в амортизационния план за регулаторни цели и в справка № 5 са отразени дълготрайни активи на стойност 2 321 хил. лв., от които 2 060 хил.лв. са публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства. Констатира се и разлика при стойността на активите заприходени по сметките в гр. 20 и отчетените по същите сметки в справка № 5 по ЕСРО.

Констатираните разлики са отразени в таблицата:

Счетоводна сметка / подсметка	Собствени дълготрайни активи	Оборот Д-т гр. 20 и гр. 21 от регулаторното счетоводство (Оборотна ведомост)	Отчетна стойност на ДА - трансфери Справка № 5 (Приложение №3 към Баланса)
	Дълготрайни Материални Активи	535	255
20201	Административни и обслужващи сгради	25	0
203	Машины, апаратура и специализирано оборудване	256	7
20301	Машины	22	2
20303	Строителна и специализирана механизация	217	0
20306	Друго специализирано оборудване	17	5
20403	Други съоръжения	0	1
205	Транспортни средства	234	234
20501	Тежкотоварни	234	234
208	Компютърна техника	10	10
20601	Стопански инвентар	9	2
20602	Офис оборудване	1	0
20603	Мобилни телефони	1	1
	Дълготрайни Нематериални Активи	6	6
219	Други ДНМА	6	6
	Собствени Дълготрайни Активи	541	261
Счетоводна сметка / подсметка	Публични активи, изградени със собствени средства	Оборот Д-т гр. 20 и гр. 21 от регулаторното счетоводство (Оборотна ведомост)	Отчетна стойност на ДА - трансфери Справка № 5 (Приложение №3 към Баланса)
20202	Производствени сгради	0	19
2030401	Помпи, вкл. хидрофорни уредби	122	103
2030402	Ел. табла	0	8
2030501	Измервателни устройства	54	269
2030502	Арматури (спирателни кранове, хидранти, редуцир винтили, въздушници, др.)	11	11
2030503	Оборудване за СКАДА	18	19
2040201	Язовири	0	0
2040202	Водоеми и водохващания	302	302
2040204	Сондажни и шахтови кладенци	1	1
2040205	Водопроводи, вкл.СВО	1243	1 243
2040206	Канализация, вкл. СКО	36	36
2040208	Други ВиК съоръжения	33	35
20403	Други съоръжения	0	14
	Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства	1 818	2 060
	ОБЩО придобити ДА	2 360	2 321

Стойностите на дълготрайните активи, включени в амортизационния план към 31.12.2017 г., разделени по категории активи според тяхната собственост и финансиране, са представени в следната таблица:

№	Описание	Амортизационен план към 31.12.2017 г. (хил.лв.)
I	Собствени Дълготрайни Активи	
1.	Отчетна стойност	23 233
2.	Годишна амортизационна квота	1 104

3.	Начислена до момента амортизация	12 130
4.	Балансова стойност	11 103
II. Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства		
1.	Отчетна стойност	2 060
2.	Годишна амортизационна квота	0
3.	Начислена до момента амортизация	0
4.	Балансова стойност	2 060
III. Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка		
1.	Отчетна стойност	89 669
2.	Годишна амортизационна квота	2 477
3.	Начислена до момента амортизация	17 082
4.	Балансова стойност	72 587
	ОБЩО отчетна стойност:	114 962
	ОБЩО годишна амортизация:	3 581
	ОБЩО натрупана амортизация:	29 212
	ОБЩО балансова стойност:	85 620

Дружеството представи фактури за извършени инвестиции по договора с АВиК-Враца през 2017 г. на обща стойност 1 775 хил. лв., които са по-малко от новопридобити активи, публична държавна и публична общинска собственост в регулираната дейност, заприходени в гр. 20 в размер на 1 818 хил.лв.

Разликата е в резултат на нефактуриране на завършените публични активи единствено на община Хайредин, защото общината не е регистрирана по ДДС. Завършените обекти в тази община са в крайното салдо на сметка 207.

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 2017 г., а публичните ДА предоставени за експлоатация с Договора с АВиК - Враца 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. Кредитното салдо на сметка 207 не съответства на дебитния оборот на групи 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*

4. Отчетените в справка № 5 по ЕСРО собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2017 г. не съответстват на заведените ДА в група 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи* в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.

5. Отчетените в амортизационния план на дружеството за регулаторни цели публични ДА предоставени за експлоатация с Договора с АВиК – Враца не съответстват на заведените в група 91 *Чужди дълготрайни материални и нематериални активи* в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.

Препоръки:

1. Кредитният оборот на сметка 207 трябва да съответства на дебитния оборот на групи 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*

2. Данните в отчетните справки за дълготрайните активи и амортизационния план за регулаторни цели следва да съответстват на данните от счетоводството на дружеството и на заприходените активи в групи 20 *Дълготрайни материални активи*, 21 *Дълготрайни нематериални активи* и 91 *Чужди дълготрайни материални и нематериални активи*.

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

Дружеството посочва, че ще се съобрази с всички препоръки на КЕВР.

6. Проверка на начина на разпределение на оперативните разходи по услуги и системи - по т. 6 от икономическата част на Програмата.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е посочило, че коефициентът за разпределение на непреките разходи (административни и спомагателни разходи) по услуги се определя на база преки разходи. В счетоводната програма още при въвеждане на конкретен разход се оказва кои са преките разходи и кои са непреките (за косвените се използва код 16). Самото разпределение е направено в края на годината от фирмата поддържаща счетоводната програма.

От представените документи не могат да се видят коефициентите на разпределение на административни и спомагателни разходи по услуги и системи. Стойността на коефициентите не може да се види от счетоводната система, тъй като разпределението е извършено автоматично от фирмата поддържаща счетоводната програма и не са посочени от дружеството. ВиК операторът не е изготвял допълнителна справка, поясняваща коефициентите на разпределение на непреките разходи и отнасянето на конкретния дял от административни и спомагателни разходи към съответната регулирана услуга и система.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е създадо отчетност за извършените административни и спомагателни разходи съгласно изискванията на ЕСРО.

2. Коефициентите на разпределение на непреките разходи не са посочени и не е изяснено как ВиК операторът е разпределил административни и спомагателни разходи по услуги и системи.

Препоръка:

1. Да се изяснят коефициентите на разпределение на административните и спомагателни разходи по услуги и системи. Коефициентите следва да са определени съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г.

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

Дружеството посочва, че ще се съобрази с всички препоръки на КЕВР.

7. Проверка на фактури за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор - по т. 7 от икономическата част на Програмата.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца закупува вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана – от ХВ Среchenска бара и от ВС Кобиляк за гр. Криводол. Същевременно и продава вода на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана.

Предоставени са копия на:

- 12 броя фактури за 2017 г. за продадена вода на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана;
- 12 броя фактури за 2017 г. за закупена вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана - от ХВ Среchenска бара;
- 3 броя фактури за закупена вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана - от ВС Кобиляк.

В таблицата са съпоставени разходите за доставяне на вода от друг доставчик и приходите от продажба на вода на друг ВиК оператор по отчетни данни за 2017 г. и по

представените документи /фактури / от проверката.

Доставена вода на др. ВиК оператор	по ЕСРО		по отчетни данни		по фактури	
	куб. м	приходи в лв.	куб. м	приходи в лв.	куб. м	приходи в лв. без ДДС
„ВиК“ ООД, гр. Монтана	118 800	13 662	118 800	14 000	118 800	13 662
Закупена вода от др. ВиК оператор	куб. м	разходи в лв.	куб. м	разходи в лв.	куб. м	разходи в лв. без ДДС
„ВиК“ ООД, гр. Монтана от ХВ Среchenска бара	-	992 000	16 505 800	992 000	16 505 800	990 348
„ВиК“ ООД, гр. Монтана от ВС Кобиляк					50 063	8 511
общо	-	992 000	16 505 800	992 000	16 555 863	998 859

От представените фактури за доставяне на вода на друг ВиК оператор е видно, че „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е фактурирало доставената вода на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана за периода 01.01.2017 г. – 31.12.2017 г. по цена 0,115 лв./м³ без ДДС, в съответствие с утвърдената от КЕВР цена за доставяне на вода на Друг ВиК оператор.

Разходите за 2017 г. за доставяне на вода от друг доставчик по представени в хода на проверката документи /фактури и протоколи/ са в размер на 999 хил.лв., докато разходите за доставяне на вода от друг доставчик в представените отчетни данни за 2017 г. са в размер на 992 хил.лв.

Констатация:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е отчетло разходи за доставяне на вода от друг доставчик за 2017 г. със 7 хил. лв. по-малко от представените в хода на проверката документи /фактури и протоколи/.

Препоръка:

1. В отчетните справки и ЕСРО следва да се отчитат всички разходи и приходи по фактури за продадена/закупена вода от друг ВиК оператор.

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

Дружеството посочва, че разходите от 7 хил.лв. за доставяне на вода от друг доставчик за 2017 г. са отразени във ВС Доставена вода на друг ВиК оператор/„ВиК“ ООД, гр. Монтана/.

Становище на работната група:

Предоставената информация от страна на ВиК оператора се приема, като отчетените в ЕСРО и в отчетните справки разходи за доставка на вода от други ВиК оператор са в размер на 999 хил.лв. и съответстват на представените фактури.

Закупена вода от др. ВиК оператор	по ЕСРО	по отчетни данни	по фактури
	разходи в хил.лв.	разходи в хил.лв.	разходи в хил.лв.
„ВиК - Монтана“ ООД, от ХВ Среchenска бара	999	999	990
„ВиК - Монтана“ ООД от ВС Кобиляк			9
общо	999	999	999

8. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез

представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории - по т. 9 от икономическата част на Програмата.

През 2017 г. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е предоставяло ВиК услуги по цени, съгласно Решение № Ц-33/29.07.2016 г. на КЕВР, в сила от 01.08.2016 г. и цени, съгласно Решение № БП-Ц-22/30.11.2017 г. на КЕВР, в сила от 01.12.2017 г., описани както следва:

услуга, цена в лв./м ³ без ДДС	Решение на КЕВР №	
	Ц-33/29.07.2016 г.	БП-Ц-22/30.11.2017 г.
Доставяне вода на потребителите - ВС Смесена	1,48	1,692
Доставяне вода на потребителите - ВС Гравитачна	1,17	
Отвеждане на отпадъчни води на потребителите	0,23	0,249
Пречистване на отпадъчните води на:		
битови и приравнените към тях потребители	0,31	0,333
промишлени и други стопански потребители		
степен на замърсяване 1	0,78	0,459
степен на замърсяване 2	0,94	0,569
степен на замърсяване 3	1,10	0,686
Доставяне вода на с непитейни качества	1,25	1,519
Доставяне вода на друг ВиК оператор	0,12	0,120

Цените за Доставка на вода с непитейни качества и Доставка вода на друг ВиК оператор, прилагани за периода 01.01.2017 г. – 30.11.2017 г., са утвърдени с Решение № Ц-42/26.09.2012 г.

Цените съгласно Решение № Ц-33/29.07.2016 г. на КЕВР, в сила от 01.08.2016 г., са публикувани в централен всекидневник в. „Телеграф“ и в местен всекидневник в. „Конкурент“ - и двата вестника от 01.06.2016 г. Цените съгласно Решение № БП-Ц-22/30.11.2017 г. на КЕВР, в сила от 01.12.2017 г., са публикувани в централен всекидневник в. „СЕГА“ и в местен всекидневник в. „Конкурент“ - и двата вестника от 01.12.2017 г., и на интернет страницата, в съответствие с изискванията на чл. 20 от ЗРВКУ и чл.26, ал.2 от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите.

Управителят на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е издал Заповед № 93 от 29.07.2017 г. за прилагане на цените, утвърдени съгласно Решение № Ц-33/29.07.2016 г. на КЕВР, в сила от 01.08.2016 г. и Заповед № 190 от 01.12.2017 г. за прилагане на цените, утвърдени съгласно Решение № БП-Ц-22/30.11.2017 г. на КЕВР, в сила от 01.12.2017 г.

Представени са общо 93 бр. фактури от всички категории потребители на случаен принцип на подбор от различни селища (Враца, Мездра, Козлодуй, Бяла Слатина, Оряхово, Мизия, Криводол, Роман и Зверино) – битови потребители, вкл. етажна собственост; бюджетни обществени потребители – община, болница, училища, детска градина; промишлени и стопански потребители – хранителни магазини, мебелен магазин, хлебопекарна, автомивка и фризьорски салон.

При 30 бр. от представените фактури през отчетния период е настъпила промяна на цените на ВиК услугите. Проверката показва, че за 23 бр. от тях ВиК операторът спазва разпоредбата на чл. 31, ал. 3 от Общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца одобрени с Решение № ОУ-09/11.08.2014 г. на КЕВР. В останалите фактури не е отразена настъпилата промяна в цените на ВиК услугите от 01.12.2017 г. и потребените кубичи са фактурирани изцяло по цени на ВиК услугите, прилагани до 30.11.2017 г. В 6 бр. фактури на битови потребители не е ясен периодът на отчитане, респ. коя е действащата цена. В 6 бр. фактури на потребители, за които услугата „пречистване на отпадъчните води“ се

инкасира по степен на замърсеност 1, е отразена промяната от 01.12.2017 г. в цените на услугите „доставяне на вода“ и „отвеждане на отпадъчните води“, но услугата „пречистване на отпадъчните води“ се инкасира по цената на същата услуга, прилагана до 30.11.2017 г., която е по-висока от утвърдената от 01.12.2017 г.

От произволно избраните фактури са констатирани следните пропуски и нарушения:

1. Не е посочен периодът на отчитане във фактурите на следните битови потребители от гр. Враца, гр. Мездра, гр. Роман и с. Зверино:

1.1 Янчо Тодоров Иванов, гр. Враца, ул. „Кр. Българията“ № 28, ап.6, аб. номер: 2113103, представени фактури № 0030174319/01.03.2017 г.; № 0030840086/01.12.2017 г. и № 0030913175/02.01.2018 г.

1.2 Петър Славейков Митов, гр. Враца, ул. „Кр. Българията“ № 60, аб. номер: 2113047, представени фактури № 0030174294/03.03.2017 г.; № 0030840063/01.12.2017 г. и № 0030913152/02.01.2018 г.

1.3 Тодор Велчев Харалампиев, гр. Мездра, ул. „Витоша“ №13, аб. номер 2131046, представени фактури № 0030175001/01.03.2017 г.; № 0030840774/01.12.2017 г. и № 0030913865/02.01.2018 г.

1.4 Тихомир Йорданов Тодоров, гр. Мездра, бл. Ален Мак 2, ап.2, аб. номер 2131018, представени фактури № 0030174996/01.03.2017 г.; № 0030840760/01.12.2017 г. и № 0030913851/02.01.2018 г.

1.5 Борис Славчев Марков, гр. Роман, бул. „Христо Ботев“ №4, аб. номер: 32005, представени фактури № 0030129279/01.03.2017 г.; № 0030794771/01.12.2017 г. и № 0030867833/02.01.2018 г.

1.6 Иван Христов Цветков, с. Зверино, аб. Номер: 91019, представени фактури № 0030121689/01.03.2017 г.; № 0030786853/01.12.2017 г. и № 0030860166/02.01.2018 г.

2. За следните бюджетни обществени потребители услугата „пречистване на отпадъчни води“ е фактурирана по цена за промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1.

2.2 ПМГ „Акад. Иван Ценов“, гр. Враца, бул. Демокрация № 18, код: 9009442, представени фактури:

✓ № 0000341842/07.03.2017 г. с 3 позиции за периоди, както следва: за позиция 1 (Матем. Гимназия) от 25.01.2017 г. до 23.02.2017 г., за позиция 2 (Матем. Гимназия) – от 13.01.2017 г. до 23.02.2017 г. и за позиция 3 (ПМГ, Физкултурен салон) от 28.01.2017 г. до 23.02.2017 г.

✓ № 0000367758/05.12.2017 г. с 2 позиции за периоди, както следва: за позиция 1 (Матем. Гимназия) от 27.10.2017 г. до 29.11.2017 г., за позиция 2 (ПМГ, Физкултурен салон) – от 30.10.2017 г. до 29.11.2017 г.

✓ № 0000370619/08.01.2018 г. с 3 позиции за периоди, както следва: за позиция 1 (Матем. Гимназия) от 29.11.2017 г. до 28.12.2017 г., за позиция 2 (Матем. Гимназия) – от 29.11.2017 г. до 29.12.2017 г. и за позиция 3 (ПМГ, Физкултурен салон) от 29.11.2017 г. до 28.12.2017 г.

2.2 Дом мед-соц. Грижи за деца, гр. Враца, код: 9000835, представени фактури:

✓ № 0000340306/07.03.2017 г. с 2 позиции – „болница“ и „болница/ляв“ за периода 28.01.2017 г. – 23.02.2017 г.;

✓ № 0000366255/05.12.2017 г. с 2 позиции – „болница“ и „болница/ляв“ за периода от 13.10.2017 г. до 13.11.2017 г.;

✓ № 0000370619/08.01.2018 г. с 2 позиции за периоди, както следва: за позиция 1 (болница) от 13.11.2017 г. до 08.12.2017 г., за позиция 2 (болница /ляв/) – от 13.11.2017 г. до 13.12.2017 г.

2.3 Банка „ЦКБ“ АД - Враца, гр. Враца, ул. „Христо Ботев“, код: 9010268, представени фактури:

✓ № 0000342177/07.03.2017 г. с 2 позиции – „офис“ за периода 01.02.2017 г. - 02.03.2017 г. и „ЦКБ“ за периода 03.02.2017 г. - 02.03.2017 г.;

✓ № 0000368086/05.12.2017 г. с 1 позиция – „офис“ за периода от 13.11.2017 г. до 04.12.2017 г.;

✓ № 0000370949/08.01.2018 г. за периода 04.12.2017 г. - 04.01.2018 г.

2.4 ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина, код: 9010134, представени фактури № 0000342117/07.03.2017 г. за периода 03.02.2017 – 02.03.2017 г.; № 0000368028/05.12.2017 г. за периода 03.11.2017 – 01.12.2017 г.; № 0000370888/08.01.2018 г. за периода 01.12.2017 – 02.01.2018 г.

2.5 Община – Бяла Слатина, ул. Климент Охридски № 68, код: 9000414, представени фактури № 0000340202/07.03.2017 г. за периода 03.02.2017 – 02.03.2017 г., № 0000366144/05.12.2017 г. за периода 03.11.2017 – 01.12.2017 г., № 0000368993/08.01.2018 г. за периода 01.12.2017 – 02.01.2018 г.

2.6 „Банка Пиреос България“ АД, клон – гр. Козлодуй, ул. Христо Ботев бл. 71, код: 9101093, представени фактури № 0000342812/07.03.2017 г. за периода 20.01.2017 – 20.02.2017 г., № 0000368731/05.12.2017 г. за периода 16.10.2017 – 20.11.2017 г., № 0000371590/08.01.2018 г. за периода 20.11.2017 – 18.12.2017 г.;

2.7 СУ „Христо Ботев“, гр. Козлодуй, код: 9008330, представени фактури № 0000341476/07.03.2017 г. за периода 03.02.2017 – 06.03.2017 г.; № 0000367399/05.12.2017 г. за периода 04.11.2017 – 30.11.2017 г., № 0000370268/08.01.2018 г. за периода 30.11.2017 – 04.01.2018 г.

2.8 Център за спешна медицинска помощ, гр. Козлодуй, ул. „Кирил и Методий“ 1, код: 9100270, представени фактури № 0000342369/07.03.2017 г. за периода 31.01.2017 – 06.03.2017 г.; № 0000368292/05.12.2017 г. за периода 03.11.2017 – 04.12.2017 г., № 0000371162/08.01.2018 г. за периода 04.12.2017 – 04.01.2018 г.

2.9 ДГ „Роза“, гр. Мездра, ул. „Г. Кирков“ №2, код: 9009520, представени фактури № 0000341878/07.03.2017 г. за позиция ЦДГ-2 за периода 01.02.2017 – 01.03.2017 г.; № 0000367790/05.12.2017 г. за позиция ЦДГ-2 за периода 01.11.2017 – 01.12.2017 г., № 0000370652/08.01.2018 г. за позиция ЦДГ-2 за периода 01.12.2017 – 03.01.2018 г.;

2.10 Община, гр. Мездра, ул. Христо Ботев, код: 9000084, представени фактури № 0000340135/07.03.2017 г., № 0000366075/05.12.2017 г., № 0000368929/08.01.2018 г.

За посочените обществени потребители не са представени протоколи от взети проби и изпитване за доказване на степен на замърсеност на отпадъчните води, както и сключени договори по Наредба №7/2000 г. за условията и реда за зауставане на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места. Представен е сключен договор № Вр.ф 0356/21.02.2008 г. за предоставяне на ВиК услуги единствено с ПМГ „Акад. Иван Ценов“, гр. Враца, по Наредба № 4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи и не са включени клаузи за пречистване на производствени отпадъчни води. В т. 2 на договора е посочено, че „в обекта ще се извършва следната стопанска дейност **обучителна**“.

3. Обществени и търговски потребители, приравнени към битовите, на които услугата „пречистване на отпадъчните води“ по степен на замърсеност 1 е фактурирана по цена, по-висока от утвърдената, за периода на фактурата, без да е отразена промяната на цените от 01.12.2017 г. (актуализирани са цените за услугите „доставяне на вода“ и „отвеждане на отпадъчните води“):

3.1 ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина, фактура № 0000370888/08.01.2018 г. за периода 01.12.2017 – 02.01.2018 г.;

3.2 Община Бяла Слатина, ул. Климент Охридски № 68, фактура № 0000368993/08.01.2018 г. за периода 01.12.2017 – 02.01.2018 г.;

3.3 Таня Иванова – фризьорски салон, ул. Г. Петков № 2, гр. Бяла Слатина, фактура

№ 0000369877/08.01.2018 г. за периода 01.12.2017 – 02.01.2018 г.;

3.4 ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра – смесен магазин, фактура № 0000369232/08.01.2018 г. за периода 01.12.2017 – 03.01.2018 г.;

3.5 ДГ „Роза“, гр. Мездра, ул. „Г. Кирков“ №2, фактура № 0000370652/08.01.2018 г. за позиция ЦДГ-2 за периода 01.12.2017 – 03.01.2017 г.;

3.6 Община, гр. Мездра, ул. Христо Ботев, фактура № 0000368929/08.01.2018 г. (част от обектите се инкасира по степен на замърсеност 1, вкл. общинско жилище и детски комплекс).

4. За „Банка Пиреос България“ АД, клон - гр. Козлодуй, ул. Христо Ботев бл. 71, не са актуализирани цените на ВиК услугите от 01.12.2017 г. във фактура № 0000371590/08.01.2018 г. за периода 20.11.2017 – 18.12.2017 г. (услугата „пречистване на отпадъчните води“ по степен на замърсеност 1 е на старата, по-висока цена).

5. ЕТ „Веска Стоянова 91“, гр. Враца, ул. Кр. Българията № 62А, в представена фактура № 0000370139/08.01.2018 г. за позиция „хлебарница“ за периода 30.11.2017 – 28.12.2017 г. – цените за услугите отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води, по степен на замърсеност 3 са закръглени до втория знак и са по-високи от утвърдените (сумите по фактурата са пресметнати със закръглените стойности на единичните цени).

За всички обществени и стопански потребители, за които са представени фактури и на които дружеството предоставя услугата „пречистване на отпадъчните води“ по степен на замърсеност, са поискани 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. Такива са представени единствено за „Бовато 2“ ООД – автомивка – II степен на замърсеност.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца прилага утвърдените цени по групи потребители от 01.08.2016 г. съгласно Решение № Ц-33/29.07.2016 г. на КЕВР и от 01.12.2017 г. съгласно Решение № БП-Ц-22/30.11.2017 г. на КЕВР.

2. Дружеството не посочва периода на отчитане във фактурите на битовите потребители от гр. Враца, гр. Мездра, гр. Роман и с. Зверино: Янчо Тодоров Иванов, гр. Враца; Петър Славейков Митов, гр. Враца; Тодор Велчев Харалампиев, гр. Мездра; Тихомир Йорданов Тодоров, гр. Мездра; Борис Славчев Марков, гр. Роман и Иван Христов Цветков, с. Зверино.

3. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е предоставяло услугата „пречистване на отпадъчните води“ на обществени, търговски и др. потребители, приравнени към битовите: ПМГ „Акад. Иван Ценов“, гр. Враца; Дом мед-соц. грижи за деца, гр. Враца; Банка „ЦКБ“ АД – Враца; ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина; Община – Бяла Слатина; „Банка Пиреос България“ АД, клон - гр. Козлодуй; СУ „Христо Ботев“, гр. Козлодуй; Център за спешна медицинска помощ, гр. Козлодуй; ДГ „Роза“, гр. Мездра; ЕТ „Веска Стоянова 91“, гр. Враца (ст. 1 и 3); Фризьорски салон, МОЛ: Таня Иванова, гр. Бяла Слатина; ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра, Община, гр. Мездра, по цени за „промишлени и други стопански потребители“ със степен на замърсеност 1. Дружеството не е представило документите, доказващи принадлежността на тези потребители към промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1, в съответствие с разпоредбите на т. 12.2. от Указания НРЦВКУ, включително сключен договор по Наредба №7/14.11.2000 г. с потребителя; извършени контролни пробонабирания от пункт на

заустване на формираните отпадъчни води от дейността на потребителя, респ. протоколи от извършени анализи; и доказателства, че генерираните отпадъчни води от потребителя налагат допълнителни разходи от страна на ВиК оператора, съгл. §1, т.1 от ПРЗ на Наредба №7/14.11.2000 г.

4. Дружеството е инкасирано услугата „пречистване на отпадъчните води“ по степен на замърсеност 1 на цена, по-висока от утвърдената, за периода на фактурата, без да е отразена промяната на цените от 01.12.2017 г. (с изкл. на услугите „доставяне на вода“ и „отвеждане на отпадъчните води“) във фактурите, издадени на 08.01.2018 г. на следните обществени и търговски потребители, приравнени към битовите: ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина; Община Бяла Слатина; Фризьорски салон, МОЛ: Таня Иванова, гр. Бяла Слатина; ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра; ДГ „Роза“, гр. Мездра; Община, гр. Мездра.

5. Не са актуализирани цените на ВиК услугите от 01.12.2017 г. във фактура № 0000371590/08.01.2018 г. на „Банка Пиреос България“ АД, клон - гр. Козлодуй, издадена за отчетен период 20.11.2017 – 18.12.2017 г. (услугата „пречистване на отпадъчните води“ по степен на замърсеност 1 е на старата, по-висока цена).

6. Цените за услугите отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води, по степен на замърсеност 3 във фактура № 0000370139/08.01.2018 г. на ЕТ „Веска Стоянова 91“, гр. Враца, за позиция „хлебарница“, за периода 30.11.2017 – 28.12.2017 г., са закръглени до втория знак и са по-високи от утвърдените.

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца да осигури посочване на период на отчитане във фактурите, издавани на битовите потребители от гр. Враца, гр. Мездра, гр. Роман и с. Зверино.

2. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца да представи сключени договори по Наредба № 7 от 14.11.2000 г. с потребителите: ПМГ „Акад. Иван Ценов“, гр. Враца; Дом мед-соц. грижи за деца, гр. Враца; Банка „ЦКБ“ АД – Враца; ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина; Община – Бяла Слатина; „Банка Пиреос България“ АД, клон - гр. Козлодуй; СУ „Христо Ботев“, гр. Козлодуй; Център за спешна медицинска помощ, гр. Козлодуй; ДГ „Роза“, гр. Мездра; ЕТ „Веска Стоянова 91“, гр. Враца (ст. 1 и 3); Фризьорски салон, МОЛ: Таня Иванова, гр. Бяла Слатина; ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра, Община, гр. Мездра, както и протоколи от извършени анализи на контролни проби от пунктовете на заустване на формираните отпадъчни води от дейността на тези потребители в градската канализация. Да се представи обосновка как е определена принадлежността на изброените обществени и търговски потребители към промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1.

3. За фактурите, издадени на 08.01.2018 г. на ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина; Община Бяла Слатина; Фризьорски салон, МОЛ: Таня Иванова, гр. Бяла Слатина; ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра; ДГ „Роза“, гр. Мездра; Община, гр. Мездра, да се обоснове инкасирането на услугата „пречистване на отпадъчните води“ по степен на замърсеност 1 на цена, по-висока от утвърдената, за периода на фактурата, без да е отразена промяната на цените от 01.12.2017 г.

4. Да се обоснове прилагането на цените на ВиК услугите от 01.12.2017 г. във фактура № 0000371590/08.01.2018 г. на „Банка Пиреос България“ АД, клон - гр. Козлодуй, издадена за отчетен период 20.11.2017 – 18.12.2017 г.

5. Да се обоснове прилагането на закръглени и по-високи от утвърдените цени за услугите отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води, по степен на замърсеност 3 във фактура № 0000370139/08.01.2018 г. на ЕТ „Веска Стоянова 91“, гр. Враца, за позиция „хлебарница“, за периода 30.11.2017 – 28.12.2017 г.

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

8.1. Съгласно Решения на КЕВР №БП-Ц-22/30.11.2017г. и №Ц-34/15.12.2017г.

цените на ВиК услугите по Решение №БП-Ц-22/30.11.2017г. са действали само за периода 01.12-31.12.2017 г.

8.2. Дружеството е предприело мерки, като незабавно е подадена необходимата информация на програмистите на програмнен продукт „Инкасо“ за извършване на корекции и въвеждане на периода на отчитане във фактурите на посочените в т.8.1. потребители.

8.3. За посочените потребители прилагаме 30 бр. протоколи от взети проби и изследвани показатели, с които се доказва степента на замърсеност на отпадъчните води. Въз основа на протоколите експертите на дружеството от лабораторията са разпределили потребителите по степени на замърсеност, като са отчели и съществуващата съпътстваща стопанска дейност в отделните обекти.

8.4. За 6-те потребители цената не е коригирана в месец декември 2017г. поради технически проблем в програмният продукт „Инкасо“. Дружеството незабавно е предприело мерки за отстраняване на проблема свързан с цената на услугата по пречистване на отпадъчните води. В последващите фактури цената е отразена коректно.

8.5. За цитирания потребител - „Банка Пиреос България“, промяната в цената е забавена поради технологичният период продължаващ най-малко един месец след реалното ползване на услугите от потребителя. Периодът обхваща: ползване на услугите, отчитане на водомерите, генерирането на информацията в програмния продукт „Инкасо“ и фактурирането. Промяната в цената е отразена в издадената през следващия месец фактура.

8.6. За цитирания потребител – ЕТ „Веска Стоянова 91“, /позиция „хлебарница“/ закръглението в цените е вследствие на технически проблем в програмния продукт „Инкасо“. Дружеството е предприело мерки за отстраняване на техническия проблем и коригиране на грешката в окръглението на цените, като техническият проблем е отстранен още следващия месец.

Становище на работната група:

По т.т. 8.1 и 8.2. Работната група приема представените обяснения.

По т. 8.3. Работната група не приема представените обяснения.

Представени са протоколи от извършени пробонабирания, с резултатите от анализите на заустваните производствени отпадъчни води в градска канализация, доказващи степента на замърсеност в представените фактури на посочените в т. 3 от Констатациите стопански потребители, като информацията е обобщена в таблицата по-долу:

№	Потребител	Фактура №/ дата	Протокол №/ дата	Стойности на БПК ₅ , mgO ₂ /l
1	ПМГ „Акад. Иван Ценов“, гр. Враца	0000341842/07.03.2017 г.	38/16.03.2017 г. 38/14.09.2017 г.	156
		0000367758/05.12.2017 г.		162
		0000370619/08.01.2018 г.		
2	Дом мед-соц. грижи за деца, гр. Враца	0000340306/07.03.2017 г.	4/15.03.2017 г. 4/07.06.2017 г.	163
		0000366255/05.12.2017 г.		163
		0000369105/08.01.2018 г.		
3	Банка „ЦКБ“ АД – Враца	0000342177/07.03.2017 г.	31/14.06.2017 г. 31/15.09.2017 г.	156
		0000368086/05.12.2017 г.		168
		0000370949/08.01.2017 г.		
4	ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина	0000342117/07.03.2017 г.	11/17.03.2017 г. 11/06.12.2017 г.	184
		0000368028/05.12.2017 г.		163
		0000370888/08.01.2017 г.		
5	Община – Бяла Слатина	0000340202/07.03.2017 г.	10/ 06.12.2017 г.	152
		0000366144/05.12.2017 г.		
		0000368993/08.01.2018 г.		
6	„Банка Пиреос България“ АД, клон - гр. Козлодуй	0000342812/07.03.2017 г.	19/17.03.2017 г. 19/27.09.2017 г.	172
		0000368731/05.12.2017 г.		168
		0000371590/08.01.2018 г.		
7	СУ „Христо Ботев“, гр. Козлодуй	0000341476/07.03.2017 г.	20/17.03.2017 г. 20/13.12.2017 г.	151
		0000367399/05.12.2017 г.		163

8	Център за спешна медицинска помощ, гр. Козлодуй	0000370268/08.01.2018 г.	21/17.03.2017 г.	164
		0000342369/07.03.2017 г.		
		0000368292/05.12.2017 г.		
		0000371162/08.01.2018 г.		
9	ДГ „Роза“, гр. Мездра	0000341878/07.03.2017 г.	3/21.06.2017 г.	180
		0000367790/05.12.2017 г.		
		0000370652/08.01.2018 г.		
10	ЕТ „Веска Стоянова 91“, гр. Враца	0000341878/07.03.2017 г.	53/23.01.2017 г.	659
		0000367269/05.12.2017 г.	53/15.09.2017 г.	624
		0000370139/08.01.2018 г.	53/21.11.2018 г.	не работи
11	Фризьорски салон, МОЛ: Таня Иванова, гр. Бяла Слатина	0000341086/07.03.2017 г.	9/17.03.2017 г. 9/15.09.2017 г.	181
		0000367000/05.12.2017 г.		172
		0000369877/08.01.2018 г.		
12	ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра	0000341086/07.03.2017 г.	1/14.09.2017 г.	152
		0000366374/05.12.2017 г.		
		0000369232/08.01.2018 г.		
13	Община, гр. Мездра	0000340135/07.03.2017 г.	2/21.06.2017 г.	166
		0000366075/05.12.2017 г.		
		0000368929/08.01.2018 г.		

За да предостави услугата „пречистване на отпадъчните води“ на потребителите: ПМГ „Акад. Иван Ценов“, гр. Враца; Дом мед-соц. грижи за деца, гр. Враца; Банка „ЦКБ“ АД – Враца; ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина; Община – Бяла Слатина; „Банка Пиреос България“ АД, клон - гр. Козлодуй; СУ „Христо Ботев“, гр. Козлодуй; Център за спешна медицинска помощ, гр. Козлодуй; ДГ „Роза“, гр. Мездра; Фризьорски салон, МОЛ: Таня Иванова, гр. Бяла Слатина; ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра, Община, гр. Мездра, по цена за пречистване на отпадъчните води за промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1, за ВиК операторът следва да са налице условията, посочени в т. 12.2. от Указания НРЦВКУ, което видно от дадените обяснения не е така. Дружеството е представило протоколи от извършени контролни пробонабирания, но независимо от измерената стойност по БПК₅, съгласно разпоредбата в §1, т. 1 от ДР на Наредба № 7 от 14.11.2000 г., формираните отпадъчни води от дейността на тези потребители не могат да се квалифицират като „производствени отпадъчни води“, поради **липса на стопанска или производствена дейност, както и поради фактът, че формираните отпадъчни води от тези потребители не се различават от фекално-битовите отпадъчни води, резултат от човешкия метаболизъм и битово-домакинските дейности.** Работната група приема представените протоколи от извършени пробонабирание за ЕТ „Веска Стоянова 91“.

Предвид горното е изпратена покана изх. № В-17-33-8/20.11.2018 г. за съставяне на актове за установяване на административни нарушения до управителя на дружеството. Съставени и връчени са: АУАН №№ ВК-14 до ВК-37 от 29.11.2018 г. (24 бр.) по чл. 36, ал. 2 от ЗРВКУ за нарушение по чл. 14, ал. 4 от ЗРВКУ за фактури, издадени на горепосочените потребители, които се причисляват към категорията „обществени, търговски и други потребители, които са приравнени на потребителите по буква „а“ (потребители, на които се предоставят водоснабдителни и/или канализационни услуги за питейно-битови нужди) по смисъла на §1, т. 3, буква „б“ от ДР на НРЦВКУ.

По т. 8.4 Работната група приема представените обяснения.

По т. 8.5 по отношение прилагането на цените на ВиК услугите от 01.12.2017 г. във фактура № 0000371590/08.01.2018 г. на „Банка Пиреос България“ АД, клон - гр. Козлодуй, издадена за отчетен период 20.11.2017 – 18.12.2017 г., работната група не приема коментара на ВиК оператора.

В издадената фактура 0000371590/08.01.2018 г. на „Банка Пиреос България“ АД, клон - гр. Козлодуй, за отчетен период 20.11.2017 – 18.12.2017 г. е настъпила промяна на цените на ВиК услугите от 01.12.2017 г. Съгласно разпоредбата на чл. 31, ал. 3 от Общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца, одобрени с Решение № ОУ-09/11.08.2014 г. на КЕВР *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.

Проверката показва, че за отчетния период дружеството не е приложило цитираната клауза, като на потребителя са предоставени услуги по цени, прилагани до 30.11.2017 г.

По т. 8.6 Работната група приема представените обяснения.

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. Не за всички регистри и бази данни, предмет на плановата проверка за 2018 г. има конкретно разписани вътрешни правила/процедури;

3. В наличните регистри и база данни не се поддържат всички изискуеми обозначения.

4. Има създадени разходни центрове по инвестиционни направления, по които се отнасят извършените инвестиции, съобразно принципите на ЕСРО и 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 поддържа досиета на обектите от ремонтната програма за 2017 г. и липсва техническа документация. Не е създал отчетност по ВиК услуги и системи за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма и не съставя работни карти за извършените ремонтни дейности съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

6. Въвел е сметка 207 в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО, но неправилно отнася някои аналитични сметки към подсметките, като в отчета на инвестициите в собствени активи за регулирана дейност са включени инвестиции за нерегулирана дейност в размер на 8 хил.лв.

От отчетените инвестиции за 2017 г. в размер на 1 967 хил. лв. за регулирана дейност са реализирани 1 960 хил. лв., които представляват 51% изпълнение спрямо одобрените инвестиции в бизнес плана за 2017 г.

7. 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 2017 г., а публичните ДА предоставени за експлоатация с Договора с АВиК - Враца са заведени в гр. 91 *Чужди дълготрайни материални и нематериални активи*, като годишните амортизации на активите, собствени и публични са изчислени чрез прилагане линеен метод с амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.

8. Кредитното салдо на сметка 207 не съответства на дебитния оборот на групи 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*

9. Отчетените в справка № 5 по ЕСРО собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2017 г. не съответстват на заведените ДА в група 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи* в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.

10. Отчетените в амортизационния план на дружеството за регулаторни цели публични ДА предоставени за експлоатация с Договора с АВиК – Враца не съответстват на заведените в група 91 *Чужди дълготрайни материални и нематериални активи* в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.

11. Създал е отчетност за извършените административни и спомагателни разходи съгласно изискванията на ЕСРО, но коефициентите на разпределение на непреките

разходи не са посочени и не е изяснено как са разпределени разходите за административна и спомагателна дейност по услуги и системи.

12. Отчетените в ЕСРО разходи за доставка на вода от Друг ВиК оператор и приходи от доставена вода на Друг ВиК оператор, съответстват на първичните отчетни документи (фактури).

13. 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 неправомерно инкасиране на предоставяната услуга за пречистване на отпадъчните води, за което на 29.11.2018 г. са съставени и връчени 24 бр. АУАН №№ ВК-14 до ВК-37 по чл. 36, ал. 2 от ЗРВКУ за нарушение по чл. 14, ал. 4 от ЗРВКУ.

Изказвания по т.3.:

Докладва Н. Томова. Проверката на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Враца е извършена през м. юни по одобрена програма. Н. Томова обърна внимание, че на стр. 2 от доклада е допусната техническа грешка. Проверката е извършена в периода 06 – 08.06.2018 г., а Констативният протокол е от 08.06.2018 г. Ще бъде поправено. Съставен и връчен е двустранен Констативен протокол на 21.11.2018 г. Дружеството е представило коментари по Констативния протокол, които са отразени в доклада. Има и становище на работната група по коментарите на ВиК оператора. Н. Томова обърна внимание на т. 13 от обобщените констатации. От представените копия на фактури на произволно избрани битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители е установено неправомерно инкасиране на предоставяната услуга за пречистване на отпадъчните води, за което на 29.11.2018 г. са съставени и връчени 24 бр. АУАН №№ ВК-14 до ВК-37 по чл. 36, ал. 2 от ЗРВКУ за нарушение по чл. 14, ал. 1 от ЗРВКУ.

На основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Комисията (Н. Томова каза, че наименованието на Методиката ще бъде коригирано) по ЗЕ и ЗРВКУ, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

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

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя - Регистър на активите, ГИС, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, Регистър на утайките, база данни с измерените количества вода на вход ВС, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. За същите да се издадат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените регистри и бази данни – Регистър на оплакванията от потребители, Регистър на водомерите на СВО, Система за отчитане и фактуриране, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане. Да внедри посочените регистри и бази данни със заповед на управителя.

3. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се осигури покриването на конкретни технически параметри, които като минимум да удовлетворяват изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и да подпомагат ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.

4. Да изготвя и поддържа база данни за общия брой на персонала разпределен по ВиК услуги, ЕПЗ разделени по услуги, % на разпределение на бр. лица по щатно

разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

5. Да поддържа всички необходими технически и икономически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

6. Да създаде и поддържа досиета на обектите от ремонтната програма, съдържащи техническа документация, и да изготвя работни карти за всеки обект с включени материали, използвана механизация и транспортни средства, брой работници заети в отстраняването на аварията и съответните разходи за вложения труд.

7. Да отчита извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма по обекти и направления от ремонтната програма въз основа на изготвени работни карти за всеки обект съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

8. Да отчита извършените инвестиции в коректните аналитични сметки и подсметки на сметка 207 в съответствие със сметкоплана по ЕСРО.

9. Кредитният оборот на сметка 207 и данните в отчетните справки за дълготрайните активи и амортизационния план за регулаторни цели да съответстват на дебитния оборот на групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи.

10. Разходите за административна и спомагателна дейност да се разпределят по услуги и системи с коефициенти за разпределение, определени съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г.

11. Да представи доказателства за извършените промени по отношение на отразяването на промяната на цените от 01.12.2017 г. във фактурите, издадени през м. февруари 2018 г. на следните обществени и търговски потребители, приравнени към битовите: ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина; Община Бяла Слатина; Фризьорски салон, МОЛ: Таня Иванова, гр. Бяла Слатина; ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра; ДГ „Роза“, гр. Мездра; Община, гр. Мездра.

12. Да представи доказателства за извършените промени по отношение на закръглени цени във фактура, издадена през м. февруари на ЕТ „Веска Стоянова 91“, гр. Враца, за позиция „хлебарница“.

13. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 1-3 от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е 31.12.2018 г., съгласно т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., според която ВиК от групата на големите и средните дружества 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.

14. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. т. 4-10 със срок 31.12.2018 г.

15. Да представи информацията и надлежно заверени документи, по т.11 и т. 12. в срок от 1 месец от получаване на уведомлението, с което се изпраща протоколното извлечение от заседанието на Комисията.

И. Н. Иванов отново напомни, първо, т.15 трябва да се коригира така, както и в останалите доклади, второ, да се изпише актуалното наименование на Методиката.

Н. Томова обърна внимание, че т. 15 е друга. Тук е т.14, която е коригирана. Наименованието ще бъде коригирано.

И. Н. Иванов прие отговора.

П. Трендафилова поиска да се коментира констатацията, че на една община (община Хитрино) не могат да се фактурират инвестициите за 2017 г., защото не са регистрирани по ДДС. П. Трендафилова попита как ще се реши този проблем.

И. Касчиев отговори, че това не е проблем, който се контролира от КЕВР, и съответно не може да се реши от Комисията. Отбелязано е в хода на проверката, тъй като освен всичко друго, се изисква информация какви инвестиции дружеството е фактурирало на съответни общини, за да се направят засечки с това, което се води в счетоводството.

П. Трендафилова каза, че точно в тази връзка си мисли, че не би следвало да им се търси, понеже също има констатации, че липсват протоколи за установяване на извършени инвестиции, одобрени от кмета на съответната община. Това са отношения между Асоциация и оператор и затова не би следвало Комисията да търси тези протоколи. Тези протоколи са препоръчителни от министъра на регионалното развитие към общините.

И. Касчиев отговори, че те са доказателство, че тези инвестиции наистина са извършени, особено що се касае за линейните обекти.

П. Трендафилова каза, че освен това може да има обекти, които съгласно регулаторните норми за инвестиция ... не е задължително да съвпадат.

И. Касчиев отговори, че е така, но за линейните обекти специално се изискват всички документи, които операторът трябва да поддържа. В доклада експертите са отбелязали какво е представено.

П. Трендафилова каза, че разбира, но не би трябвало да се счита като нарушение тези протоколи, защото тя не е сигурна, че въобще се разменят такива протоколи между общините и операторите. Инвестициите ги приемат на края на годината на база една обща сума (досега е било така). П. Трендафилова мисли, че това още не е регламентирано между всички оператори и всички общини.

Р. Костова обясни, че ВиК операторът е представил такива протоколи и затова работната група е отбелязала, че ги има.

П. Трендафилова каза, че не навсякъде се правят.

Р. Костова отговори, че само са отбелязали.

И. Н. Иванов отбеляза, че във връзка с прочетеното в т. 13 от констатациите, преди няколко дни са се получили 24 бр. възражения от г-н Престойски на всички тези АУАН-и, които са били съставени и връчени от Комисията. Отговорите трябва да са при работната група. Председателят подчерта, че наистина т. 14 съвсем коректно отразява, че трябва да се създаде организация до 31.12.2018 г.

И. Н. Иванов установи, че няма други изказвания 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 ЗЕ и ЗРВКУ, Комисията

Р Е Ш И:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца.

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

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя - Регистър на активите, ГИС, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, Регистър на утайките, база данни с измерените количества вода на вход ВС, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация; за същите да се издадат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените регистри и бази данни – Регистър на оплакванията от потребители, Регистър на водомерите на СВО, Система за отчитане и фактуриране, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за контролни разходомери и дейта

логери, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане. Да внедри посочените регистри и бази данни със заповед на управителя.

3. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се осигури покриването на конкретни технически параметри, които като минимум да удовлетворяват изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и да подпомагат ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.

4. Да изготвя и поддържа база данни за общия брой на персонала разпределен по ВиК услуги, ЕПЗ разделени по услуги, % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

5. Да поддържа всички необходими технически и икономически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

6. Да създаде и поддържа досиета на обектите от ремонтната програма, съдържащи техническа документация и да изготвя работни карти за всеки обект с включени материали, използвана механизация и транспортни средства, брой работници заети в отстраняването на аварията и съответните разходи за вложения труд.

7. Да отчита извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма по обекти и направления от ремонтната програма въз основа на изготвени работни карти за всеки обект съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

8. Да отчита извършените инвестиции в коректните аналитични сметки и подсметки на сметка 207 в съответствие със сметкоплана по ЕСРО.

9. Кредитният оборот на сметка 207 и данните в отчетните справки за дълготрайните активи и амортизационния план за регулаторни цели да съответстват на дебитния оборот на групи 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*.

10. Разходите за административна и спомагателна дейност да се разпределят по услуги и системи с коефициенти за разпределение, определени съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г.

11. Да представи доказателства за извършените промени по отношение на отразяването на промяната на цените от 01.12.2017 г. във фактурите, издадени през м. февруари 2018 г. на следните обществени и търговски потребители, приравнени към битовите: ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина; Община Бяла Слатина; Фризьорски салон, МОЛ: Таня Иванова, гр. Бяла Слатина; ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра; ДГ „Роза“, гр. Мездра; Община, гр. Мездра.

12. Да представи доказателства за извършените промени по отношение на закръглени цени във фактура, издадена през м. февруари 2018 г. на ЕТ „Веска Стоянова 91“, гр. Враца, за позиция „хлебарница“.

13. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 1-3 от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е **31.12.2018 г.**, съгласно т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., според която ВиК от групата на големите и средните дружества 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.

14. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 4-10 със срок **31.12.2018 г.**

15. Да представи информацията и надлежно заверени документи, по т.11 и т. 12. в срок от 1 месец от получаване на уведомлението, с което се изпраща протоколното

извлечение от заседанието на Комисията.

В заседанието по **точка трета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонов, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Ремзи Осман – за, Александър Йорданов - за, Владко Владимиров - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонов – за, Пенка Трендафилова - за), от които **един глас** (Пенка Трендафилова) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.4. Комисията разглежда доклад относно **проверка по документи във връзка със сигнал с вх. № Е-12-00-281/19.09.2018 г., подаден от „Бар Инвест“ ЕООД срещу Федерацията на научно-техническите съюзи в България (ФНТС) с цел установяване наличие на данни за извършване на дейност по „обществено снабдяване с електрическа енергия“ без необходимата затова лицензия, разпоредена със Заповед № 3-Е-134 от 26.09.2018 г., изменена със Заповед № 3-Е-158 от 25.10.2018 г. на Председателя на Комисия за енергийно и водно регулиране.**

На 19.09.2018 г. в Комисията е постъпил сигнал, подаден от „Бар Инвест“ ЕООД срещу ФНТС за извършване на лицензионна дейност без необходимата затова лицензия. Към писмото са приложени:

1. Протокол с изх. № 97/19.09.2018 г.;
2. Фактура № 0000010590/14.09.2018 г., изд. от ФНТС на „Бар Инвест“ ЕООД.

Със Заповед № 3-Е-134 от 26.09.2018 г., изменена със Заповед № 3-Е-158 от 25.10.2018 г.

на председателя на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) е определена работна група, със задача - извършване на проверка по документи и на място с цел установяване наличие на данни за извършване на дейност по „обществено снабдяване с електрическа енергия“ без необходимата затова лицензия.

С писмо изх. № Е-12-00-281/11.10.2018 г. Комисията е изисквала от ФНТС да бъдат предоставени: фактура за потребена електрическа енергия издадена от доставчик/търговец на електрическа енергия за м.август 2018 г., включваща обект с идентификационен код 32Z103000529642V; фактура за потребена електрическа енергия издадена от ФНТС на „Бар Инвест“ ЕООД за м.август 2018 г.; приемо-предавателен протокол от предаване на гореописания обект във връзка с прекратяване договора за наем между ФНТС и „Бар Инвест“ ЕООД.

С писмо вх. № Е-12-00-281/01.11.2018 г. в Комисията е постъпил отговорът от ФНТС, с приложения към него:

1. Фактура № 3000004349/31.08.2018 г., изд. от „Енергео“ ЕООД на ФНТС
2. Справка за потребена електроенергия от ФНТС и мрежови услуги за м. 08.2018 г.;
3. Фактура № 0000010590/14.09.2018 г., изд. от ФНТС на „Бар Инвест“ ЕООД;
4. Протокол с изх. № 97/19.09.2018 г.;
5. Молба с вх. № 14289/04.07.2018 г. от „Бар Инвест“ ЕООД до ЧСИ Стефан Петров;
6. Приемо-предавателен протокол от 25.06.2018 г.;
7. Покана от „Саво Фуудс“ ЕООД до „Бар Инвест“ ЕООД, получена на 18.06.2018 г.;

8. Писмо с изх. № 33/02.03.2018 г. от ФНТС.

Съгласно разпоредбата на чл. 80, ал. 1 от ЗЕ, за резултатите от извършената проверка е съставен Констативен протокол № Е-10 от 07.11.2018 г. Същият е връчен на г-жа Лилия Йорданова Смедарчина-Ганева, представляващ ФНТС.

В законоустановения тридневен срок, в КЕВР не са постъпили обяснения от ФНТС.

В резултат на събраните в хода на проверката документи са направени следните констатации:

На 31.08.2018 г. е издадена Фактура № 3000004349 от „Енергео“ ЕООД на ФНТС, включваща продажба на електроенергия за м.08.2018 г., задължение към обществото, акциз и мрежови услуги, със сума за плащане 3 004,52 лв.

На 14.09.2018 г. е издадена Фактура № 0000010590 от ФНТС на „Бар Инвест“ ЕООД за консумативи- електроенергия за м.08.2018 г., със сума за плащане 3 004,52 лв.

Сумите за плащане по горесцитираните фактури съвпадат напълно.

След преглед и анализ на предоставена информация, работната група установи, че не са констатирани данни за извършване на дейност по „обществено снабдяване с електрическа енергия“ от ФНТС без необходимата затова лицензия.

Изказвания по т.4.:

Докладва Д. Митрова. На 19.09.2018 г. е постъпил сигнал от „Бар Инвест“ ЕООД срещу ФНТС за извършване на лицензионна дейност без необходимата за това лицензия. Със Заповед на председателя е определена работна група. Съставен е Констативен протокол, който е връчен на представляващ ФНТС. В законоустановения срок в КЕВР не са постъпили обяснения от ФНТС. Констатациите са, че на 31.08.2018 г. е издадена фактура от „Енергео“ ЕООД на ФНТС, на 14.09.2018 г. е издадена фактура от ФНТС на „Бар Инвест“ ЕООД. Сумите за плащане по горесцитираните фактури съвпадат напълно.

След преглед и анализ на предоставена информация, работната група е установила, че не са констатирани данни за извършване на дейност по „обществено снабдяване с електрическа енергия“ от ФНТС, без необходимата за това лицензия.

Предвид гореизложеното, работната група предлага на Комисията за енергийно и водно регулиране да приеме доклада за резултатите от извършената проверка.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и отбеляза, че трябва да се приеме протоколно решение по доклада. Председателят подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното, Комисията

Р Е Ш И:

Приема доклада относно проверка по документи във връзка със сигнал с вх. № Е-12-00-281/19.09.2018 г., подаден от „Бар Инвест“ ЕООД срещу Федерацията на научно-техническите съюзи в България (ФНТС) с цел установяване наличие на данни за извършване на дейност по „обществено снабдяване с електрическа енергия“ без необходимата затова лицензия, разпоредена със Заповед № 3-Е-134 от 26.09.2018 г., изменена със Заповед № 3-Е-158 от 25.10.2018 г. на Председателя на Комисия за енергийно и водно регулиране.

В заседанието по **точка четвърта** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги

Златев, Евгения Харитонов, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Ремзи Осман – за, Александър Йорданов - за, Владко Владимиров - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонов – за, Пенка Трендафилова - за), от които **четири глас** (Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонов) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.5. Комисията, след като разгледа административна преписка, образувана по искане с вх. № Е-12-00-237/26.07.2018 г., от „Стомекс 69“ ЕООД, **относно определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, собственост на „Стомекс 69“ ЕООД**, установи следното:

Административното производство е образувано по постъпило в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) искане, с горепосочения номер от „Стомекс 69“ ЕООД за определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, а именно:

Въздушно електропроводно отклонение 20 kV от ВЕЛ „Борима“ за трафопостове (ТП) в с. Борима: ТП № 5 (LO_0746), ТП № 6 (LO_0747), ТП № 9 (LO_0748), МТП № 10 (LO_0749) и МТП № 11 (LO_0750) - от разединител (РОС) на стомано-решетъчен стълб № 1 след отклонението за трафопост ТП № 5 (LO_0746) до отклонението за МТП № 10 (LO_0749), състоящо се от 7 (седем) броя стомано-решетъчни стълбове (СРС 20 kV), 16 броя стомано-бетонни стълбове (СБС 20 kV) и проводник тип АС 3x50 мм², с дължина на трасето 2148 метра, преминаващо през имоти с идентификатори №№ 05445.88.2, 05445.88.9, 05445.88.21, 05445.88.38, 05445.92.1, 05445.92.2, 05445.92.3, 05445.92.4, 05445.92.5, 05445.92.6, 05445.92.56, 05445.93.2, 05445.93.3, 05445.93.12, 05445.93.13, 05445.93.14, 05445.93.15, 05445.112.27, с. Борима, с ЕКАТТЕ 05445, община Троян, област Ловеч.

Енергийните съоръжения, находящи се в имоти с идентификатори №№ 05445.88.2, 05445.88.9, 05445.88.21, 05445.88.38, 05445.92.1, 05445.92.2, 05445.92.3, 05445.92.4, 05445.92.5, 05445.92.6, 05445.92.56, 05445.93.2, 05445.93.3, 05445.93.12, 05445.93.13, 05445.93.14, 05445.93.15, 05445.112.27, с. Борима, с ЕКАТТЕ 05445, община Троян, област Ловеч представляват елементи от електроразпределителната мрежа и подлежат на изкупуване от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД по реда на § 4, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби (ПЗР) на Закона за енергетиката (ЗЕ).

Заинтересованите страни 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.

С писма с вх. № Е-12-00-237/09.08.2018 г. и № Е-12-00-237/03.09.2018 г., от страна на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, в Комисията са постъпили становища с искане за определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, собственост на „Стомекс 69“ ЕООД.

Предвид гореизложеното, 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 избрани следните 7 седем лица/дружества, на които са изпратени покани на 14.09.2018 г. и 25.10.2018 г. за изготвяне на предложения, включващи срок и цена за изготвяне на пазарна оценка на горепосочените енергийни съоръжения:

- „АЙ СИ ТРЕЙД КОНСУЛТ“ ЕООД;
- Николай Събев Колев;
- Стефан Маринов Биков;
- Стефан Денчев Попов;
- Веско Христов Ангелов;
- Станийка Иванова Атанасова;
- „ХЕМУС КОНСУЛТ“ ЕООД.

В рамките на указания срок оферти са представили следните независими оценители:

- С вх. № Е-12-00-237/11.10.2018 г. от Стефан Денчев Попов;
- С вх. № Е-12-00-237/05.11.2018 г. от Станийка Иванова Атанасова;

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

1. По отношение на предложението, представено от Стефан Денчев Попов:

Цената, предложена за извършване на услугата е **280 (двеста и осемдесет)** лева, а срокът за изготвяне на оценката е **15 (петнадесет)** дни след предоставяне на необходимите документи.

По отношение на предложението, представено от Станийка Иванова Атанасова:

Цената, предложена за извършване на услугата е **390 (триста и деветдесет)** лева, а срокът за изготвяне на оценката е **20 (двадесет)** дни след предоставяне на необходимите документи.

След съпоставяне на направените предложения относно цената на услугата и предложения срок, при критерии „най-ниска цена и най-кратък срок за разработване на оценката”, най-изгодно е предложението, направено от Стефан Денчев Попов.

Изказвания по т.5.:

Докладва Б. Балабанов. Административното производство е образувано по искане от „Стомекс 69“ ЕООД за определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „ЧЕЗ Разпределение България” АД. Обектите, за които се иска тази оценка, са описани подробно. Заинтересованите страни са спазили процедурата, регламентирана в § 4, ал. 3 от ПЗР на ЗЕ. От списъка на независимите оценители в България са избрани 7 лица и дружества, на които са изпратени оферти и предложения за изготвяне на цена.

В рамките на указания срок оферти са представили независимите оценители Стефан Попов и Станийка Атанасова. След съпоставяне на направените предложения относно цената на услугата и предложения срок, при критерии „най-ниска цена и най-кратък срок за разработване на оценката”, най-изгодно е предложението, направено от Стефан Денчев Попов.

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 вземе следното решение:

I. Определя Стефан Денчев Попов да извърши оценка на енергийни обекти, собственост на „Стомекс 69“ ЕООД, включващи: (подробно са описани с точки дължини и видове съоръженията);

II. „Стомекс 69“ ЕООД и „ЧЕЗ Разпределение България” АД да приемат доклада с оценката на енергийните съоръжения, изготвен от Стефан Денчев Попов, при равно

разпределяне на разходите по оценката, възлизащи на 280 (двеста и осемдесет) лева между „Стомекс 69“ ЕООД и „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, 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 Стефан Денчев Попов да извърши оценка на енергийни обекти, собственост на „Стомекс 69“ ЕООД включващи:

Въздушно електропроводно отклонение 20 kV от ВЕЛ „Борима“ за трафопостове (ТП) в с. Борима: ТП № 5 (LO_0746), ТП № 6 (LO_0747), ТП № 9 (LO_0748), МТП № 10 (LO_0749) и МТП № 11 (LO_0750) - от разединител (РОС) на стомано-решетъчен стълб № 1 след отклонението за трафопост ТП № 5 (LO_0746) до отклонението за МТП № 10 (LO_0749), състоящо се от 7 (седем) броя стомано-решетъчни стълбове (СРС 20 kV), 16 броя стомано-бетонни стълбове (СБС 20 kV) и проводник тип АС 3x50 мм², с дължина на трасето 2148 метра, преминаващо през имоти с идентификатори №№ 05445.88.2, 05445.88.9, 05445.88.21, 05445.88.38, 05445.92.1, 05445.92.2, 05445.92.3, 05445.92.4, 05445.92.5, 05445.92.6, 05445.92.56, 05445.93.2, 05445.93.3, 05445.93.12, 05445.93.13, 05445.93.14, 05445.93.15, 05445.112.27, с. Борима, с ЕКАТТЕ 05445, община Троян, област Ловеч.

II. „Стомекс 69“ ЕООД и „ЧЕЗ Разпределение България“ АД да приемат доклада с оценката на енергийните съоръжения, изготвен от Стефан Денчев Попов при равно разпределяне на разходите по оценката, възлизащи на 280 (двеста и осемдесет) лева между „Стомекс 69“ ЕООД и „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, което се удостоверява с приемо-предавателен протокол.

В заседанието по **точка пета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Ремзи Осман – за, Александър Йорданов - за, Владко Владимиров - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Пенка Трендафилова - за), от които **четири глас** (Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.6. Комисията, след като разгледа административна преписка, образувана по искане с вх. № Е-07-00-84/21.06.2018 г. от **Община Бургас, относно определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, собственост на Община Бургас, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „Електроразпределение Юг“ ЕАД**, установи следното:

Административното производство е образувано по постъпило в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) искане с горепосочения номер,

подадено от Димитър Николов, кмет на Община Бургас, за определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „Електроразпределение Юг“ ЕАД, собственост на Община Бургас, а именно:

- ТП „№ 202“ в кв. 5 по действащия ПУП-ПРЗ на ж.к. „Възраждане“, гр. Бургас;
- ТП „№ 7“ (ТП арх. „Гальова“) в кв. 27 по действащия ПУП-ПРЗ на ж.к. „Възраждане“, гр. Бургас.

Заинтересованите страни Община Бургас и „Електроразпределение Юг“ ЕАД 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.

С писмо с вх. № Е-13-262-50/28.06.2018 г. от „Електроразпределение Юг“ ЕАД, в Комисията е постъпило аналогично искане, за определяне на независим оценител за извършване на оценка на гореописаните енергийни обекти.

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 избрани следните 11 (единадесет) лица/дружества, на които са изпратени покани на 04.07.2018 г. и 01.10.2018 г. за изготвяне на предложения, включващи срок и цена за изготвяне на пазарна оценка на горепосочените енергийни съоръжения:

- „Златеви консулт“ ООД;
- Димитър Димов Козаров;
- Диана Траянова Динева;
- Стоян Димов Дялков;
- Христо Периклиев Христов;
- Рилко Горанов Горанов;
- Красимира Димитрова Арабаджиева;
- Иван Димитров Димов;
- Динко Йорданов Динев;
- Диана Матева Терзиева;
- Даниел Динков Динев.

В рамките на указания срок, оферти са представили следните независими оценители:

- Даниел Динев с писмо вх. № Е-13-262-50/11.11.2018 г.;
- Диана Терзиева с писмо вх. № Е-13-262-50/23.10.2018 г.;
- „Златеви консулт“ ООД с писмо вх. № Е-13-262-50/31.10.2018 г.

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:

2. По отношение на предложението, представено от инж. Даниел Динков Динев:

Цената, предложена за извършване на услугата е **1900 (хиляда и деветстотин) лева**, срокът за изготвяне на оценката е **5 (пет) работни дни**, считано от датата на получаване на възлагателното уведомление. Оценката ще бъде изготвена от правоспособен оценител, сертифициран от Камарата на независимите оценители в България. Притежава Сертификат за независим оценител с рег. № 300100071 –М. и С./14.12.2009 г. и с рег. № 100100136 –Н. И./14.12.2009 г. за оценка на недвижими имоти, машини и съоръжения, търговски предприятия и вземания, поземлени имоти в горски територии, земеделски земи и трайни насаждения.

3. По отношение на предложението, представено от г-жа Диана Матева

Терзиева:

Цената, предложена за извършване на услугата е **650 (шестстотин и петдесет) лева**, срокът за изготвяне на оценката е **14 (четирнадесет) работни дни**, считано от датата на получаване на възлагателното уведомление. Оценката ще бъде изготвена от правоспособен оценител, сертифициран от Камарата на независимите оценители в България. Притежава Сертификат за независим оценител с рег. № 300100673/01.12.2010 г.

4. По отношение на предложението, представено от „Златеви консулт“ ООД:

Цената, предложена за извършване на услугата е **600 (шестстотин) лева**, срокът за изготвяне на оценката е **10 (десет) работни дни**, считано от датата на получаване на възлагателното уведомление. Оценката ще бъде изготвена от правоспособен оценител, сертифициран от Камарата на независимите оценители в България. Притежава Сертификат за независим оценител с рег. № 900200228/10.03.2017 г.

След съпоставяне на направените предложения относно цената на услугата и предложения срок, при критерии „най-ниска цена и най-кратък срок за разработване на оценката“, най-изгодно е предложението, направено от **„Златеви консулт“ ООД**.

Изказвания по т.6.:

Докладва Б. Балабанов. Искането е подадено от Димитър Николов, кмет на Община Бургас, за определяне на независим оценител за извършване на оценка на ТП „№ 202“ и ТП „№ 7“ в гр. Бургас. От списъка на лицата, получили лиценз за оценка на недвижими имоти, са избрани 11 такива, на които са изпратени покани. В рамките на указания срок оферти са представили Даниел Динев, Диана Терзиева и „Златеви консулт“ ООД.

След съпоставяне на направените предложения относно цената на услугата и предложения срок, най-изгодно е предложението, направено от „Златеви консулт“ ООД.

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 вземе следното решение:

I. Определя „Златеви консулт“ ООД да извърши оценка на следните енергийни обекти, собственост на Община Бургас, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „Електроразпределение Юг“ ЕАД:

- ТП „№ 202“ в кв. 5;
- ТП „№ 7“ в кв. 27.

II. Община Бургас и „Електроразпределение Юг“ ЕАД да приемат доклада с оценката на енергийните съоръжения, изготвен от „Златеви консулт“ ООД, при равно разпределяне на разходите по оценката, възлизащи на 600 (шестстотин) лева между Община Бургас и „Електроразпределение Юг“ ЕАД, 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 „Златеви консулт“ ООД да извърши оценка на следните енергийни обекти, собственост на Община Бургас, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „Електроразпределение Юг“ ЕАД:

- ТП „№ 202“ в кв. 5 по действащия ПУП-ПРЗ на ж.к. „Възраждане“, гр. Бургас;
- ТП „№ 7“ (ТП арх. „Гальова“) в кв. 27 по действащия ПУП-ПРЗ на ж.к.

„Възраждане“, гр. Бургас.

II. Община Бургас и „Електроразпределение Юг“ ЕАД да приемат доклада с оценката на енергийните съоръжения, изготвен от „Златеви консулт“ ООД при равно разпределяне на разходите по оценката, възлизащи на 600 (шестстотин) лева между Община Бургас и „Електроразпределение Юг“ ЕАД, което се удостоверява с приемо-предавателен протокол.

В заседанието по **точка шеста** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонов, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Ремзи Осман – за, Александър Йорданов - за, Владко Владимиров - за, Георги Златев – за, Евгения Харитонов – за, Пенка Трендафилова - за), от които **четири глас** (Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонов) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.7. Комисията, като разгледа преписка, образувана по **заявление с вх. № Е-13-41-71 от 02.07.2014 г. от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД, с което е представило за одобряване „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ (ОУ) и след проведеното на 12.12.2017 г. открито заседание, установи следното:**

На основание чл. 21, ал. 1, т. 4, чл. 104а, ал. 1 от Закона за енергетиката (ЗЕ) и чл. 126, ал. 1 от Наредбата № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ) със заявление с вх. № Е-13-41-71 от 02.07.2014 г. „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД (ЕСО ЕАД) е представило за одобряване в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) проект на „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ (ОУ). Със Заповед № З-Е-206 от 13.12.2016 г., която е заменена със Заповед № З-Е-193 от 28.11.2017 г. е сформирана работна група за разглеждане на представения проект на ОУ.

Съгласно чл. 21, ал. 1, т. 4, във връзка с чл. 104а, ал. 1 от ЗЕ и чл. 126, ал. 1 от НЛДЕ, КЕВР одобрява общите условия на договорите за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти. По силата на чл. 126, ал. 2 от НЛДЕ публично известните ОУ се изготвят и прилагат от оператора на електропреносната мрежа. Според чл. 128, ал. 1 от НЛДЕ проекта на ОУ се оповестява от енергийното предприятие на крайните клиенти по подходящ начин и се обявява в центровете за работа с крайните клиенти най-малко 30 дни преди представянето на писмено заявление за одобряването им от КЕВР като за публичното обсъждане се води протокол (чл. 128, ал. 2 от НЛДЕ). По силата на чл. 129, ал. 1 от НЛДЕ към заявлението за одобряване на ОУ се прилагат: становищата и бележките по проекта, получени в хода на публичното обсъждане на ОУ, както и протоколът от публичното обсъждане; становище на енергийното предприятие по получените коментари и бележки в хода на публичното обсъждане на проекта на ОУ; решение на управителните органи на енергийното предприятие за приемане на ОУ. В изпълнение разпоредбите на чл. 128 и чл. 129 от НЛДЕ към подаденото заявление ЕСО ЕАД е приложило следните документи: разпечатка от публикациите на електронната страница на ЕСО ЕАД, от което е видно, че дружеството е оповестило проекта на ОУ; становища и бележки, получени в хода на публичното обсъждане на проекта на ОУ от „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД, „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД и „Енергиен оператор по измерване и информационни технологии“ ЕАД; протокол от 11.03.2014 г. от обществено обсъждане на проект на ОУ; становище по

получените коментари и бележки в рамките на процедурата по публично обсъждане на проекта на ОУ; заверено копие от протокол № 3 от 20.06.2014 г. от заседание на Управителния съвет на ЕСО ЕАД за приемане на ОУ.

Съгласно чл. 21, ал. 1, т. 5 от ЗЕ КЕВР одобрява и правила за работа с потребителите на енергийни услуги, които по аргумент от чл. 38в, ал. 3 от ЗЕ са част от ОУ. По силата на чл. 38в, ал. 1 от ЗЕ енергийните предприятия, страни по договорите с потребители на енергийни услуги, представят за одобрение от Комисията правила за работа с техните потребители на енергийни услуги. В тази връзка следва да се вземе предвид, регламентираната в § 1, т. 41б от Допълнителните разпоредби на ЗЕ легалната дефиниция на понятието „потребител на енергийни услуги“, съгласно която такъв е и ползвателя на преносна мрежа за снабдяването му с енергия. Според чл. 38в, ал. 2 от ЗЕ правилата за работа с потребители 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.

Предвид разпоредбата на чл. 148, ал. 2 от Закона за защита на потребителите (ЗЗП), в която е предвидено, че държавният орган одобрява и изменя общи условия на договорите с потребители само ако Комисията за защита на потребителите прецени, че те не съдържат неравноправни клаузи, с писмо изх. № Е-13-41-71 от 25.10.2018 г. е поискана информация от ЕСО ЕАД относно наличието на присъединени към електропреносната мрежа потребители, които попадат в обхвата на дефиницията на § 13, т. 1 от Допълнителните разпоредби на ЗЗП. На 05.11.2018 г. е получено становище от ЕСО ЕАД, че към електропреносната мрежа – собственост на ЕСО ЕАД няма присъединени потребители, попадащи в обхвата на дефиницията на § 13, т. 1 от Допълнителните разпоредби на ЗЗП, а именно физически лица, които придобиват стоки или ползват услуги, които не са предназначени за извършване на търговска или професионална.

Анализът на проекта на Общи условия е отразен в доклад с вх. № Е-Дк-818 от 28.11.2017 г., който е приет с решение на КЕВР по т. 1 от протокол № 256 от 01.12.2017 г.

В съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 5 от ЗЕ КЕВР е провела открито заседание на 12.12.2017 г., на което е разгледан докладът относно подаденото заявление за одобряване на представения проект на Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти.

Във връзка с проведеното открито заседание в Комисията е постъпило становище с вх. № Е-13-262-49 от 18.12.2017 г. от „Електроразпределение Юг“ ЕАД, съдържащо предложения за изменение и допълнение на ОУ, а именно:

1. Привеждане на определенията в раздел II от проекта на ОУ в съответствие с Регламент (ЕС) 2016/1388 от 17 август 2016 година за установяване на мрежов кодекс относно присъединяването на потребители (Регламент (ЕС) 2016/1388);

2. Доразвиване на условията по чл. 1 от проекта на ОУ, свързани с предмета на договора;

3. По-задълбочено разписване на правата и задължения на двете страни по отношение на срокове, предоставяне и получаване на информация, процедура по изграждане на измервателни системи за контролно измерване, процедура по инсталиране на резервни източници на захранване, санкции и обезщетения;

4. Съобразяване на раздел 7, касаещ техническите условия и условията за качество, с новите изисквания на националните норми и тези на Регламент (ЕС) 2016/1388, както и с действащия стандарт за качество БДС EN 50/160:2010/A1:2015; 5. Прецизиране на текстовете, в които се определят специфичните технически изисквания за обекти на клиенти, присъединени към мрежа средно напрежение, които според „Електроразпределение Юг“ ЕАД не попадат в лицензионната територия и съответно правомощия на ЕСО ЕАД;

6. Редакция на част от условията по раздел VIII, касаещ измерване на електрическа енергия за определяне и промяна на предоставената мощност за недопускане на ситуации, при които клиенти да захранват през своите съоръжения други потребители;

7. Регламентиране на ясни процедури и критерии за коригиране на сметки на клиенти, при които е установено неточно, неправилно измерване или неизмерване на електрическата енергия.

Във връзка с постъпилото становище от „Електроразпределение Юг“ ЕАД, следва да се има предвид, че дружеството не е предложило конкретни редакционни промени на текстовете от проекта на Общи условия, които да бъдат обсъдени. В същото са коментирани законодателни актове на Европейския съюз, и по-конкретно Регламент (ЕС) 2016/1388, като в тази връзка са дадени и общи препоръки по отношение на проекта на ОУ.

На следващо място отношение на исканията на „Електроразпределение Юг“ ЕАД описано по-горе в т. 1, т. 2 и т. 4 следва да се има предвид, че видно от цитирания Регламент (ЕС) 2016/1388, същият урежда обществените отношения, свързани с присъединяването на обекти и съоръжения към съответната електрическа мрежа, докато с настоящия проект на общи условия следва да се уредят отношенията между вече присъединени клиенти към електропреносната мрежа на ЕСО ЕАД, т.е. друг тип отношения. Така в чл. 104а от ЗЕ е посочено, че КЕВР одобрява общи условия за пренос и разпределение на електрическа енергия, а съгласно чл. 116, ал. 7 от ЗЕ Комисията с изричен подзаконов нормативен акт приема условията и реда за присъединяване към съответната мрежа, за преустановяване на присъединяването или снабдяването с електрическа енергия, както и граница на собственост на електрическите съоръжения. В тази връзка КЕВР е приела Наредба № 6 от 24.02.2014 г. за присъединяване на производители и клиенти на електрическа енергия към преносната или към разпределителните електрически мрежи (Наредба № 6 от 24.02.2014 г.).

Отделно от горното, преносът на електрическа енергия е услуга от обществен интерес съгласно чл. 86, ал. 2 от ЗЕ, а този тип услуги следва да се предоставят на крайните клиенти с определено качество (арг. § 1, т. 66б от Допълнителните разпоредби на Закона за енергетиката). В тази връзка качеството на тази услуга е уредено както в цитираният от „Електроразпределение Юг“ ЕАД стандарт БДС EN 50/160:2010/A1:2015, така и в нарочен акт, приет от КЕВР, а именно: Методика за отчитане изпълнението на целевите показатели и контрол на показателите за качество на електрическата енергия и качество на обслужването на мрежовите оператори, обществените доставчици и крайни снабдители приета с протоколно решение № 87 от 17.06.2010 г. на КЕВР.

По отношение на искането на „Електроразпределение Юг“ ЕАД, описано по-горе в т. 3 следва да се има предвид, че текстовете, уреждащи този тип отношения са достатъчно подробни и не се нуждаят от прецизиране.

По отношение на искането на „Електроразпределение Юг“ ЕАД, описано по-горе в т. 5 следва да се има предвид, че същите са достатъчно ясни в предложения проект на Общи условия. В тази връзка, границата на собственост между съоръженията на оператора на преносната и съответно оператора на разпределителната мрежа се определят с Наредба № 6 от 24.02.2014 г. – арг. от 116а, ал. 3 от ЗЕ, докато с проекта на Общи условия се определят друг тип отношение, както беше посочено по-горе.

По отношение на искането на „Електроразпределение Юг“ ЕАД, описано по-горе в т. 6 не са посочени конкретни разпоредби, които да бъдат променени. Отделно от това видно от публикувания на интернет страницата на КЕВР и подложен на обществено обсъждане доклад относно заявление от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД за одобряване на „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ в т. 38 КЕВР е анализирила чл. 26 от проекта на Общи условия и е поискала от ЕСО ЕАД да предложи нов текст на разпоредбата. В тази връзка с представения с писмо с

вх. № Е-13-41-101 от 24.01.2018 г. от ЕСО ЕАД преработен проект на ОУ, дружеството е уредило по нов начин този тип обществени отношения в чл. 25.

По отношение на искането на „Електроразпределение Юг“ ЕАД, описано по-горе в т. 7 следва да се има предвид, че установяването на случаите на неизмерена, неправилно измерена или неточно измерена електрическа енергия, съответно коригиране на сметките на клиентите в тази връзка се уреждат с Правилата за измерване на количеството електрическа енергия (арг. от чл. 83, ал. 1, т. 6 от ЗЕ).

С писмо с вх. № Е-13-41-101 от 24.01.2018 г. ЕСО ЕАД е представило писмено становище относно доклад с вх. № Е-Дк-818 от 28.11.2017 г., както и преработен проект на ОУ и проект на Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа.

С Решение № ОУ–1/20.09.2018 г. КЕВР е дала на ЕСО ЕАД задължителни указания да измени и допълни проекта на „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ и проекта на Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа.

С писмо с вх. № Е-13-41-71 от 08.10.2018 г. дружеството е представило преработени проекти на „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ и на „Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа“.

При прегледа на представените коригирани проекти Комисията установи, че ЕСО ЕАД точно е изпълнило дадените задължителни указания.

Предложените с писмо № Е-13-41-71 от 08.10.2018 г. от ЕСО ЕАД проект на „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ и проект на „Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа“ съответстват на изискванията на ЗЕ и приложимите нормативни актове и осигуряват баланс между интересите на страните по договора.

Изказвания по т.7.:

Докладва Б. Балабанов. На основание чл. 21, ал. 1, т. 4, чл. 104а, ал. 1 от Закона за енергетиката и чл. 126, ал. 1 от Наредбата № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката със заявление от 02.07.2014 г. „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД е представило за одобряване в КЕВР проект на „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“. Със Заповед от 13.12.2016 г., заменена със Заповед от 28.11.2017 г., е сформирана работна група за разглеждане на представения проект на ОУ. В предложението за решение подробно са описани задълженията на Комисията и нормативните за това изисквания. Анализът на проекта на ОУ е отразен в доклад с вх. № Е-Дк-818 от 28.11.2017 г., който е приет с решение на КЕВР по т. 1 от Протокол № 256 от 01.12.2017 г.

В съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 5 от ЗЕ, КЕВР е провела открито заседание на 12.12.2017 г., на което е разгледан доклад относно подаденото заявление за одобряване на представения проект на Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти.

Във връзка с проведеното открито заседание в Комисията е постъпило становище с от 18.12.2017 г. от „Електроразпределение Юг“ ЕАД, съдържащо 7 бр. предложения за изменение и допълнение на ОУ. В доклада са разгледани подробно всичките седем предложения, разписани са и мотивите на работната група.

С писмо от 24.01.2018 г. ЕСО ЕАД е представило писмено становище относно доклада, както и преработен проект на ОУ и проект на Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа. С Решение № ОУ–1/20.09.2018 г. КЕВР е дала на ЕСО ЕАД задължителни указания да измени и допълни проекта на „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ и проекта на Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа.

С писмо от 08.10.2018 г. дружеството е представило преработените проекти. При прегледа се е установило, че ЕСО ЕАД точно е изпълнило дадените задължителни

указания. Предложените проекти съответстват на изискванията на ЗЕ и приложимите нормативни актове, и осигуряват баланс между интересите на страните по договора.

Б. Балабанов прочете:

Предвид гореизложеното, Комисията за енергийно и водно регулиране счита, че са налице законовите изисквания за одобряване на предложените от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД общи условия, както и правилата за работа с крайни клиенти към тях, поради което на основание чл. 130, ал. 2, т. 1 от Наредба № 3 за лицензиране на дейностите в енергетиката

Р Е Ш И:

Одобрява предложените с вх. № Е-13-41-71 от 08.10.2018 г. от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ и на „Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа“, които стават част от приложение № 5 към лицензия № Л-419-04/18.12.2013 г. за дейността „пренос на електрическа енергия“.

Решението подлежи на обжалване в 14 (четиринадесет) дневен срок пред Административен съд София – град.

И. Н. Иванов обобща, че ЕСО ЕАД се е съобразило със задължителните указания и вероятно няма да има обжалване на решението. Пред Комисията най-после е финалното заседание за Общи условия и Правила за работа с потребителите.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение, прочетен от Б. Балабанов.

Предвид гореизложеното, Комисията за енергийно и водно регулиране счита, че са налице законовите изисквания за одобряване на предложените от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД общи условия, както и правилата за работа с крайни клиенти към тях, поради което на основание чл. 130, ал. 2, т. 1 от Наредба № 3 за лицензиране на дейностите в енергетиката

Р Е Ш И:

Одобрява предложените с вх. № Е-13-41-71 от 08.10.2018 г. от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ и на „Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа“, които стават част от приложение № 5 към лицензия № Л-419-04/18.12.2013 г. за дейността „пренос на електрическа енергия“.

В заседанието по **точка седма** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитоновна, Пенка Трендафилова.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов - за, Ремзи Осман – за, Александър Йорданов - за, Владко Владимиров - за, Георги Златев – за, Евгения Харитоновна – за, Пенка Трендафилова - за), от които **четири глас** (Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитоновна) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

Иван Н. Иванов отбеляза, че ЕСО ЕАД вече има Общи условия и Правила за работа с потребителите. Трябва да се продължи с ЕРП-тата.

Е. Харитоновна каза, че Комисията толкова време е „дундуркала“ тези Общи условия, че е срамът. От 24 януари, на 20 септември им се дават задължителни указания. За 16 страници.

РЕШЕНИЯ ОТ ЗАСЕДАНИЕТО:

По т.1. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Русе.

II. Дава следните препоръки на „ВиК“ ООД, гр. Русе:

1. Да внедри липсващите регистри и бази данни - регистър на активите, регистър на аварияте, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър за лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, регистър на утайките от ПСОВ, със съответна заповед на управителя на дружеството и процедура за начина на работа и реда на поддържането им.

2. Да регламентира със заповед на управителя на дружеството, за наличните регистри и база данни – регистър на оплакванията от потребителите, регистър на водомерите на СВО, система за отчитане и фактуриране, счетоводна система, база данни с измерените количества вода на вход ВС, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данните с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.

3. Да приеме официална процедура за начина и реда на поддържане за внедрените регистри – регистър на оплакванията от потребителите, регистър на водомерите на СВО, система за отчитане и фактуриране, счетоводна система.

4. Да въведе липсващата информация (специфични характеристики) в регистри и база данните, съгласно констатациите в техническата част.

5. Да изготвя и поддържа база данни за общия брой на персонала разпределен по ВиК услуги, ЕПЗ разделени по услуги, % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

6. Да отчита инвестициите съгласно Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.), като прилага принципите за коректно отчитане на инвестициите и въведе работни карти отчитащи извършената работа.

7. Да съставя чертежи/скици за обектите от инвестиционната и ремонтната програма, изпълнени със собствен ресурс.

8. Да представи документи удостоверяващи монтажа на приходните водомерите, както и работни карти за отчитане на вложения труд и осигуровки.

9. Да отчита по дебита на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА* всички инвестиции включително и лизинговите вноски при закупуване на транспортни средства.

10. 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.

11. В справка № 19 *Инвестиционна програма* да отчита инвестиции само за регулирана дейност.

12. Да отчита в група 20 *Дълготрайни материални активи*, активите – публична собственост, изградени със средства на ВиК оператора, съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели.

13. Да отчита обектите от ремонтната програма съгласно Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.), като прилага принципите на отчитане на ремонтната програма. Да създаде отчетност по ВиК услуги за извършените оперативни ремонти съобразно

структурата на ремонтната програма и да поддържа изискуемите технически и счетоводни документи за обекти от ремонтната програма.

14. При прилагането на цени за услугата „пречистване на отпадъчни води“ по степен на замърсеност за стопанските потребители, следва да спазва разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания НРЦВКУ.

15. Сроктът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-5 от ВиК“ ООД, гр. Русе е 31.12.2018 г., съгласно т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., според която ВиК оператори от групата на големите и средните дружества 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.

16. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т.т. 6-14 от „ВиК“ ООД, гр. Русе е 31.12.2018 г.

17. В срок от 3 дни от получаване на протоколното извлечение да представи копия на фактури, издадени за потребените ВиК услуги през 2017 г. за следните потребители:

17.1 „ДИОН“ ООД, гр. Русе;

17.2 Иванка Славова Минчева (фризьорски салон), гр. Бяла, в т.ч. доказателства за фактурирането на услугата пречистване на отпадъчните води по цени за съответните степени на замърсеност (протоколи от извършени анализи на формираните отпадъчни води, сключен договор по Наредба № 7 от 14.11.2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места).

18. В едномесечен срок да представи доказателства за извършените промени във връзка с изпълнението на препоръката по т. 14, като представи протоколи от пробонабиране с измерване на концентрацията на показателя БПК₅ в изпълнение на изискванията на т. 12.2. от Указания НРЦВКУ и копия на фактури, доказващи приложената цена за услугата пречистване на отпадъчни води по съответната степен на замърсеност за цитираните по-горе потребители.

По т.2. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Силистра.

II. Дадат следните препоръки на „ВиК“ ООД, гр. Силистра:

1. Да внедри липсващите регистри - регистър на активите и ГИС, със съответна заповед на управителя на дружеството и разработи и утвърди процедура за начина на работа и реда на поддържането им.

2. Да надгради наличната информация, поддържана във файлове формат Ексел за: измерените количества вода на вход ВС, контролни разходомери и дейта логери, изразходваната електрическа енергия до база данни, чрез осигуряване съхраняването на данните на сървър, достъп регламентиран с потребителски имена и пароли.

3. База данните за изчисляване на неизмерената законна консумация да се регламентира със заповед на управителя, като разработи и утвърди официална процедура за начина и реда на поддържането ѝ както и методология за изчисляването ѝ.

4. Да съставя чертежи и скици към работните карти на обектите от инвестиционната и ремонтната програма, изпълнени със собствен ресурс.

5. Да отчита инвестициите свързани с придобиване на корпоративните активи в сметка 207 *Разходи за придобиване на дълготрайни активи*, съгласно Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.).

6. Да не включва в стойността на инвестициите и съответно в стойността на активите от направления *Довеждащи водопроводи* и *Рехабилитация и разширение на*

водопроводната мрежа над 10 м и в стойността на ремонтите от направление Профилактика (почистване, продухване, други) стойността на източеното количество водни маси.

7. Да спазва *Инструкцията за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите*, приета с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.

8. Да разработи Правила за водене на ЕСРО за дружеството, които да са в съответствие с изискванията на Правилата за водене на ЕСРО (приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., изменени с решение по т. 1 от Протокол №252 от 29.11.2017 г., с начална дата на прилагане на измененията 01.01.2018 г.).

9. Цените на предоставяните от „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Силистра ВиК услуги за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители следва да отговарят на утвърдените с Решение № БП-Ц-7/09.06.2017 г. на КЕВР, при издаване на фактури на потребителите, т.е до трети знак след десетичната запетая.

10. ВиК операторът следва да актуализира договорите със стопанските потребители, сключени по реда на Наредба № 7 от 14.11.2000 г., като при определяне на граничните стойности на показателите и пределно допустими концентрации от които се определя цената за степен на замърсеност, е необходимо да има предвид разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания НРЦВКУ.

11. Срокът за изпълнение на препоръките по точки от т. 1 до т. 4 от ВиК“ ООД, гр. Силистра е 31.12.2018 г., съгласно т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., според която ВиК оператори от групата на големите и средните дружества 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.

12. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 5 до т. 10 в срок до 31.12.2018 г.

По т.3. както следва:

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

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

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя - Регистър на активите, ГИС, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, Регистър на утайките, база данни с измерените количества вода на вход ВС, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация; за същите да се издадат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените регистри и бази данни – Регистър на оплакванията от потребители, Регистър на водомерите на СВО, Система за отчитане и фактуриране, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за контролни разходи и дейта логери, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане. Да внедри посочените регистри и бази данни със заповед на управителя.

3. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се осигури покриването на конкретни технически параметри, които като минимум да удовлетворяват изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и да подпомагат ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.

4. Да изготвя и поддържа база данни за общия брой на персонала разпределен по

ВиК услуги, ЕПЗ разделени по услуги, % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

5. Да поддържа всички необходими технически и икономически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

6. Да създаде и поддържа досиета на обектите от ремонтната програма, съдържащи техническа документация и да изготвя работни карти за всеки обект с включени материали, използвана механизация и транспортни средства, брой работници заети в отстраняването на аварията и съответните разходи за вложения труд.

7. Да отчита извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма по обекти и направления от ремонтната програма въз основа на изготвени работни карти за всеки обект съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

8. Да отчита извършените инвестиции в коректните аналитични сметки и подсметки на сметка 207 в съответствие със сметкоплана по ЕСРО.

9. Кредитният оборот на сметка 207 и данните в отчетните справки за дълготрайните активи и амортизационния план за регулаторни цели да съответстват на дебитния оборот на групи 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*.

10. Разходите за административна и спомагателна дейност да се разпределят по услуги и системи с коефициенти за разпределение, определени съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т.1 от Протокол №252/29.11.2017 г.

11. Да представи доказателства за извършените промени по отношение на отразяването на промяната на цените от 01.12.2017 г. във фактурите, издадени през м. февруари 2018 г. на следните обществени и търговски потребители, приравнени към битовите: ДГ „Радост“, гр. Бяла Слатина; Община Бяла Слатина; Фризьорски салон, МОЛ: Таня Иванова, гр. Бяла Слатина; ЕТ „Дафиком“, гр. Мездра; ДГ „Роза“, гр. Мездра; Община, гр. Мездра.

12. Да представи доказателства за извършените промени по отношение на закръглени цени във фактура, издадена през м. февруари 2018 г. на ЕТ „Веска Стоянова 91“, гр. Враца, за позиция „хлебарница“.

13. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 1-3 от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е **31.12.2018 г.**, съгласно т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., според която ВиК от групата на големите и средните дружества 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.

14. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 4-10 със срок **31.12.2018 г.**

15. Да представи информацията и надлежно заверени документи, по т.11 и т. 12. в срок от 1 месец от получаване на уведомлението, с което се изпраща протоколното извлечение от заседанието на Комисията.

По т.4. както следва:

Приема доклада относно проверка по документи във връзка със сигнал с вх. № Е-12-00-281/19.09.2018 г., подаден от „Бар Инвест“ ЕООД срещу Федерацията на научно-техническите съюзи в България (ФНТС) с цел установяване наличие на данни за извършване на дейност по „обществено снабдяване с електрическа енергия“ без необходимата затова лицензия, разпоредена със Заповед № 3-Е-134 от 26.09.2018 г.,

изменена със Заповед № 3-Е-158 от 25.10.2018 г. на Председателя на Комисия за енергийно и водно регулиране.

По т.5. както следва:

I. Определя Стефан Денчев Попов да извърши оценка на енергийни обекти, собственост на „Стомекс 69“ ЕООД включващи:

Въздушно електропроводно отклонение 20 kV от ВЕЛ „Борима“ за трафопостове (ТП) в с. Борима: ТП № 5 (LO_0746), ТП № 6 (LO_0747), ТП № 9 (LO_0748), МТП № 10 (LO_0749) и МТП № 11 (LO_0750) - от разединител (РОС) на стомано-решетъчен стълб № 1 след отклонението за трафопост ТП № 5 (LO_0746) до отклонението за МТП № 10 (LO_0749), състоящо се от 7 (седем) броя стомано-решетъчни стълбове (СРС 20 kV), 16 броя стомано-бетонни стълбове (СБС 20 kV) и проводник тип АС 3x50 мм², с дължина на трасето 2148 метра, преминаващо през имоти с идентификатори №№ 05445.88.2, 05445.88.9, 05445.88.21, 05445.88.38, 05445.92.1, 05445.92.2, 05445.92.3, 05445.92.4, 05445.92.5, 05445.92.6, 05445.92.56, 05445.93.2, 05445.93.3, 05445.93.12, 05445.93.13, 05445.93.14, 05445.93.15, 05445.112.27, с. Борима, с ЕКАТТЕ 05445, община Троян, област Ловеч.

II. „Стомекс 69“ ЕООД и „ЧЕЗ Разпределение България“ АД да приемат доклада с оценката на енергийните съоръжения, изготвен от Стефан Денчев Попов при равно разпределяне на разходите по оценката, възлизащи на 280 (двеста и осемдесет) лева между „Стомекс 69“ ЕООД и „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, което се удостоверява с приемо-предавателен протокол.

По т.6. както следва:

I. Определя „Златеви консулт“ ООД да извърши оценка на следните енергийни обекти, собственост на Община Бургас, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „Електроразпределение Юг“ ЕАД:

- ТП „№ 202“ в кв. 5 по действащия ПУП-ПРЗ на ж.к. „Възраждане“, гр. Бургас;
- ТП „№ 7“ (ТП арх. „Гальова“) в кв. 27 по действащия ПУП-ПРЗ на ж.к. „Възраждане“, гр. Бургас.

II. Община Бургас и „Електроразпределение Юг“ ЕАД да приемат доклада с оценката на енергийните съоръжения, изготвен от „Златеви консулт“ ООД при равно разпределяне на разходите по оценката, възлизащи на 600 (шестстотин) лева между Община Бургас и „Електроразпределение Юг“ ЕАД, което се удостоверява с приемо-предавателен протокол.

По т.7. както следва:

Одобрява предложените с вх. № Е-13-41-71 от 08.10.2018 г. от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ и на „Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа“, които стават част от приложение № 5 към лицензия № Л-419-04/18.12.2013 г. за дейността „пренос на електрическа енергия“.

Приложения:

1. Доклад с вх. № В-Дк-304/07.12.2018 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

2. Доклад с вх. № В-Дк-305/07.12.2018 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

3. Доклад вх. № В-Дк-306/07.12.2018 г. - Планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

4. Доклад с вх. № Е-Дк-1057 от 04.12.2018 г. - проверка по документи във връзка със сигнал, подаден от „Бар Инвест“ ЕООД срещу Федерацията на научно-техническите съюзи в България (ФНТС) с цел установяване наличие на данни за извършване на дейност по „обществено снабдяване с електрическа енергия“ без необходимата затова лицензия

5. Доклад с вх. № Е-Дк-1058 от 04.12.2018 г. и Решение на КЕВР № ЛО-7 от 12.12.2018 г. - искане от „Стомекс 69“ ЕООД за определяне на независим оценител за извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД

6. Доклад с вх. № Е-Дк-1059 от 04.12.2018 г. и Решение на КЕВР № ЛО-8 от 12.12.2018 г. искане от Община Бургас за определяне на независим оценител и извършване на оценка на енергийни обекти, представляващи елементи от електроразпределителната мрежа на „Електроразпределение Юг“ ЕАД

7. Решение на КЕВР № ОУ-3 от 12.12.2018 г. - одобряване на предложените с вх. № Е-13-41-71 от 08.10.2018 г. от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД „Общи условия за ползване на електропреносната мрежа от крайни клиенти“ и на „Правила за работа с крайни клиенти на електропреносната мрежа“

ЧЛЕНОВЕ НА КЕВР:

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

.....
(Р. Осман)

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н.ИВАНОВ

.....
(А. Йорданов)

.....
(В. Владимиров)

.....
(Г. Златев)

.....
(Е. Харитонова)

.....
(П. Трендафилова)

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

Р. ТОТКОВА

Протоколирал:

(А. Фикова - главен експерт)