



ПРОТОКОЛ

№ 213

София, 13.10.2017 година

Днес, 13.10.2017 г. от 10:09 ч. се проведе закрито заседание на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), ръководено от председателя доц. д-р Иван Н. Иванов.

На заседанието присъстваха членовете на Комисията Светла Тодорова, Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Харитонов, Димитър Кочков и Юлиан Митев – за главен секретар *съгласно Заповед № 767/27.09.2017 г. (без право на глас).*

На заседанието присъстваха Е. Маринова – директор на дирекция „Правна“, П. Младеновски – директор на дирекция „Електроенергетика и топлоенергетика“, М. Трифонов – началник на отдел „Цени и лицензии: електрически мрежи, търговия и пазари“, И. Касчиев – главен директор на главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“, Й. Колева - началник на отдел „Контрол и решаване на спорове - водоснабдителни и канализационни услуги“ и експерти на КЕВР.

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

ДНЕВЕН РЕД:

1. Доклад относно проект на позиция на Комисията за енергийно и водно регулиране по предложение за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия.

Работна група: Елена Маринова, Пламен Младеновски, Агапина Иванова, Вера Георгиева, Величка Маринова, Радослав Райков, Радостина Методиева, Веселин Тодоров

2. Доклад и проект на решение относно открита с Решение № О1-Л-139-11 от 19.03.2014 г. процедура за отнемане на издадената на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД лицензия № Л-139-11 от 13.08.2004 г. за извършване на дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“.

Работна група: Пламен Младеновски, Елена Маринова, Милен Трифонов, Силвия Петрова, Радостина Методиева, Радослав Райков, Петя Андонова, Цветанка Камбурова

3. Доклад с вх. № В-Дк-108/06.10.2017 г. относно изменение и допълнение на

Правила за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО), приети от КЕВР с решение по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.

Приложение: проекти на изменени документи, както следва:

- *Правила към единния сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите;*
- *Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите;*
- *Електронен модел за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите.*

Работна група по Заповед № 3-В-105 от 01.12.2014 г.: Ивайло Касчиев, Елена Маринова, Йоланта Колева, Надежда Иванова, Йовка Велчева, Даниела Стоилова, Хриси Йорданова, Румяна Костова, Лолита Косева, Ани Гюрова, Силвия Маринова

4. Доклад вх. № В-Дк-100 от 18.09.2017 г. относно планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Йоланта Колева, Николина Томова, Гергана Димова, Иван Стаменов, Розина Кабзамалова, Анелия Керкова, Красимира Пеева, Даниела Стоилова, Ани Гюрова, Василена Иванова, Лолита Косева, Румяна Костова, Силвия Маринова, Хриси Йорданова, Христина Ангелова

5. Доклад с вх. № В-Дк-103 от 25.09.2017 г. относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Румяна Костова, Николина Томова

По т.1. Комисията разглежда доклад относно проект на позиция на Комисията за енергийно и водно регулиране по предложение за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия.

В контекста на политиката на Европейския съюз (ЕС) в сектор „Енергетика“ през 2016 г. Европейската комисия (ЕК) е инициирала изменения в европейското законодателство, обединени в пакт от инициативи с наименование „Чиста енергия за всички европейци“. Пакетът се състои от ключовите предложения на ЕК за прилагане на енергийния съюз. Той включва както законодателни предложения, така и незаконодателни инициативи за създаване на благоприятна рамка, даваща възможност за осигуряване на осезаеми ползи за гражданите, на заетост, растеж и инвестиции, като същевременно дава принос по всяко от петте измерения на енергийния съюз. Ключовите приоритети на пакета са на първо място енергийната ефективност, водещата роля на ЕС в световен мащаб в областта на възобновяемите енергийни източници, както и осигуряването на справедливи условия за потребителите на енергия.

Част от законодателните инициативи е предложението за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия (Предложение за Регламент). В тази връзка със Заповед № 3-Е-136 от 30-08-2017 г. на председателя на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) е създадена работна група със задача да изготви проект на позиция по предложение за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия.

Предложението за Регламент цели постигане на допълнително регулаторно сътрудничество и в зависимост от новите задачи на регулаторите, както и възлагане на допълнителни задачи на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия (АСРЕ), по-специално във връзка с функционирането на енергийната система на регионално равнище при запазване на централната роля на националните регулаторни

органи (НРО) при енергийното регулиране.

Предложението за Регламент описва ролята, целите и задачите на АСРЕ, типът на актовете, които тя ще може да приема, както и определя правила за консултиране и наблюдение. Обхвата на задачите на агенцията е актуализиран, така че да включва задължения на АСРЕ в областта на надзора на пазара на едро и на трансграничната инфраструктура. С оглед на приемането на мрежови кодекси на АСРЕ се вменят повече отговорности при изготвянето и представянето на окончателното предложение за мрежови кодекси на ЕК, като същевременно се запазва ролята на Европейската мрежа на операторите на преносни системи като технически експерт. Предложението също така предвижда официална роля на операторите на разпределителни мрежи, позволяваща им да бъдат представени на равнището на ЕС, по-специално при разработването на предложенията за мрежови кодекс в съответствие с увеличаването на отговорностите им. На АСРЕ се дава правомощието да решава по въпроси, засягащи условията, методиките и алгоритмите за прилагане на мрежовите кодекси и насоки. За задачи в регионален контекст, които засягат само ограничен брой НРО, се въвежда регионален процес на вземане на решения. Съответно директорът на агенцията ще има задължението да дава становище дали разглежданият въпрос е основно от регионално значение. Ако Съветът на регулаторите приеме, че случаят е такъв, регионален подкомитет в състава на Съвета на регулаторите следва да изготви съответното решение, което в крайна сметка ще бъдат взето или отхвърлено от самия Съвет на регулаторите. В противен случай, Съветът на регулаторите ще взема решения без участието на регионалния подкомитет. Определени са и редица нови задачи на АСРЕ по отношение на координацията на някои функции във връзка с регионалните оперативни центрове в рамките на агенцията, които засягат надзора на номинираните оператори на пазара на електроенергия и са свързани с одобряването на методите и предложенията във връзка с адекватността и готовността за справяне с рисковете. Предложението за Регламент съдържа организационни правила във връзка с Управителния съвет, Съвета на регулаторите, директора на агенцията, Апелативния съвет, както и нова разпоредба относно работните групи на агенцията. Запазена е съществуващата структура на управление - Съветът на регулаторите.

В допълнение към горното, с увеличаването на трансграничната търговия и функционирането на системата, при което се вземат предвид регионалният и европейският контекст, от НРО се изисква все повече да съгласуват действията си с НРО на други държави членки. Тъй като енергийните пазари продължават да са в голяма степен регулирани на национално равнище, националните регулатори са участници с ключова роля в областта на енергийните пазари. Основната роля на АСРЕ не е изпълнението на делегирани от ЕК регулаторни правомощия, а координацията на регулаторните решения на независимите НРО. В този смисъл законодателно предложение до голяма степен запазва съществуващото разпределение на функциите на националните регулатори, органите на АСРЕ и ЕК.

Участниците на пазара във все по-голяма степен осъществяват трансгранично сътрудничество и вземат решения по някои въпроси относно експлоатацията на мрежите и търговията с електроенергия с квалифицирано мнозинство на регионално равнище или дори на равнище ЕС, но на равнището на регулаторите не съществува еквивалент на тези регионални процедури за вземане на решение. Поради това регулаторният надзор остава фрагментиран, което води до риск от вземане на противоречиви решения и до ненужни забавяния. Укрепването на правомощията на АСРЕ по отношение на въпросите с трансграничен характер, които изискват координирано решение на регионално равнище, ще допринесе за по-бързото и по-ефективното вземане на решения по тях. Националните регулатори, които вземат решения в рамките на АСРЕ по тези въпроси чрез гласуване с мнозинство, ще продължат да участват пълноценно в този процес.

Основно новите задачи на АСРЕ включват: директно преглеждане и финализиране на предложението за мрежови кодекси и предаването им на ЕК; директно решаване за условията или методологиите за прилагането на мрежовите кодекси; решаване по

отношение за методологията за наблюдение на тръжните зони; определяне на технически параметри за трансграничното разпределение на капацитет; координиране на националните действия, свързани с готовността за справяне с рискови ситуации; дефиниране на методологии за координирана оценка за адекватност; надзор над регионалните оперативни центрове; осигуряване на съответствието между тарифите за пренос и разпределение; подпомагане създаване на европейско обединение на операторите на електроразпределителни мрежи; възможност за даване на препоръки на националните регулаторни органи и на участниците на пазара по собствена инициатива.

На 23.02.2017 г. Европейската комисия е представила в Европейския парламент преработено предложение за Регламент на Европейския съвет и на Съвета за създаване на Агенция на Европейския съюз за сътрудничество между регулаторите на енергия. В тази връзка Комисията по промишленост, изследване и енергетика (КПИЕ) на Европейския парламент е публикувала проект на доклад, в който се предлагат допълнителни изменения на регламента за АСРЕ. Предложенията на КПИЕ, които касаят националните регулаторни органи, са свързани с: отчитане на мнозинството при гласуване в Съвета на регулаторите (в чл. 23 от Предложението за Регламент се премахва мнозинство от две трети от присъстващите представители на регулаторите и се предлага обикновено мнозинство); премахване на компетенцията на регулаторите да дават становища, препоръки и решения в рамките на Съвета на регулаторите (чл. 6, чл. 7, чл. 8 и чл. 9) и относно начина на създаване на работни групи в АСРЕ.

Предвид горното, предлагаме КЕВР да изрази позиция относно предложението за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия и доклада във връзка с това предложение на Комисията по промишленост, изследване и енергетика на Европейския парламент, както следва:

1. По отношение на ролята на националните регулаторни органи и на АСРЕ в процеса на приемане на решения по регионални въпроси:

В чл. 7 от Предложението за Регламент е предвидено, че по отношение на решенията по член 5, параграф 2 от регламента относно съвместните регионални ред и условия или методики, които трябва да бъдат разработени съгласно мрежовите кодекси и насоките в съответствие с преработения Регламент за електроенергията, и които обикчайно се отнасят до ограничен брой държави членки и изискват съвместно регулаторно решение на регионално равнище, Агенцията може да бъде подпомагана от подгрупа към Съвета на регулаторите, състояща се само от регулаторните органи на съответния регион, като се следва процедурата, предвидена в параграфи 2-4 от настоящия член. Съгласно параграф 5 регулаторните органи на региона съвместно определят единен координиращ национален регулаторен орган, отговарящ за координацията на регионалните подгрупи на националните регулаторни органи. Изпълняващият функцията координиращ национален регулаторен орган се сменя на ротационен принцип на всеки две години.

КПИЕ предлага изменения на Регламента, въз основа на които АСРЕ да приема решения по въпроси от регионално значение, като по този начин се премахва предложението на ЕК за създаване на нови регионални подгрупи на Съвета на регулаторите и съответно включването на Съвета на регулаторите при одобряването на регионалните решения от НРО. Освен това на директора на АСРЕ се предоставя възможността по негова собствена инициатива или по искане на Съвета на регулаторите да изиска от регулаторните органи на съответния регион да изпратят до Агенция предложението за съвместни регионални ред и условия или методики в съответствие с чл. 5, параграф 2, алинея 2. Агенцията взема решение ако предложението има осезаемо въздействие върху вътрешния енергиен пазар, по-специално в случай, когато разглежданият въпрос има съществено значение, надхвърлящо границите на съответния регион. Подобна процедура се предвижда и за решения, които не отговарят на това определение, но НРО от съответния регион издават решението, след като се консултират с директора на АСРЕ и вземат предвид неговото становище.

Така предложеният от КПИЕ процес на вземане на решения включва оценка на въздействието на съвместното регионално предложение върху вътрешния енергиен пазар. В случаите, когато въздействието не е осезаемо, решенията се вземат от националните регулаторните органи на съответния регион. След като Агенцията е нотифицирана относно съвместните договорености, тя издава препоръка, ако съответните договорености не са в съответствие с целите и разпоредбите на Директивата и Регламента и мрежовите кодекси и насоките.

КПИЕ изрично изключва ролята на Съвета на регулаторите от този процес. Предвидени са по-широки правомощия на директора на АСРЕ.

Във връзка с горното, считаме за по-целесъобразно предложението на КПИЕ, което осигурява автономия на НРО да взимат самостоятелни решения по въпроси от регионално значение. Предложението обаче следва да бъде прецизирано с оглед даване на яснота за критериите, въз основа на които се преценява дали предложените регионални ред и условия или методики имат осезаемо въздействие върху вътрешния енергиен пазар и по-специално, когато разглежданият въпрос има съществено значение, надхвърлящо границите на съответния регион. В този смисъл следва да се предвидят правомощия на АСРЕ в определен срок след нотифициране на предложението за съвместните регионални ред и условия или методики да извърши оценка за възможното влияние на предложението върху вътрешния пазар и да издаде становище дали предложението е от регионално или от общостно значение. В случаите, в които предложените ред и условия или методики имат значение имат осезаемо влияние върху вътрешния пазар, АСРЕ следва да действа съгласно чл. 5, пар. 2.

2. Собствена инициатива на АСРЕ да издава препоръки и новата роля на агенцията като пазител на правото на ЕС:

Първоначалното предложение на ЕК е АСРЕ да има право да издава препоръки към регулаторните органи и към участниците на пазара по своя собствено инициатива. В последствие КПИЕ е разширила възможностите на АСРЕ освен препоръчването на добри практики и да осигурява съответствие с действащото законодателство на ЕС, което е компетентност на ЕК. Това предоставя правомощия на ЕК на АСРЕ, в резултат на което агенцията ще има възможност да установява нарушения на правото на ЕС.

Във връзка с горното, считаме за по-целесъобразно да се запази текстът чл. 6, пар. 2 от предложението за Регламент. В противен случай, би се стигнало до възможност АСРЕ да проверява по своя собствена инициатива съответствието на решението на НРО с правото на ЕС *ex officio*, което означава без предварително искане от Европейската комисия или НРО. Това обаче е основна компетентност на ЕК съгласно Договора за създаване на ЕС съответно не може да бъде делегирано на агенция на ЕС.

3. Процедурни правила за подпомагане на прозрачността при вземане на решения от АСРЕ:

Във връзка с осигуряване на съответствието на процеса на вземането на решения в АСРЕ с основни принципи, като например правото на информация, е необходимо да се предвиди задължение за агенцията да приеме и публикува процедурни правила за изпълнение на задачите на АСРЕ, които да осигурят прозрачен и обоснован процес по вземане на решения, гарантиращ основни процедурни права като: правото да бъдеш изслушан, правото на достъп до документи, задължението за обоснованост и др.

4. Избягване на двойното докладване на информация:

Във връзка с задълженията за наблюдение и докладване в секторите „Електроенергия“ и „Природен газ“ следва да се предвиди възможност събраната от АСРЕ информация от ENTSO-E, ENTSO-G, регионалните оперативни центрове, EU DSO и NEMO да бъде достъпна и за съответните НРО с оглед избягване на необходимостта от събиране на тази информация втори път, където е необходима на национално ниво.

5. Избягване на ограничаване на правото на Апелативния съвет да обжалва.

Предложението на КПИЕ въвежда изменение на регламента, което ограничава възможностите на Апелативния съвет на АСРЕ да потвърди решение на агенцията или да

го върне обратно на съответния орган на Агенцията.

Във връзка с горното, считаме за по-целесъобразно да бъде запазен текста на чл. 19, пар. 5 от действащия към момента на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия, съответно на чл. 29 пар. 5 от Предложението за Регламент, които осигуряват възможност на Апелативния съвет да изпълнява функциите си, като независим орган по произнасяне на постъпили жалби.

6. Начин на гласуване в Съвета на регулаторите:

В Предложението за Регламент е предвидено НРО да гласуват в Съвета на регулаторите въз основа на принципа на обикновеното мнозинство.

Във връзка с горното, считаме за по-целесъобразно гласуването на НРО в Съвета на регулаторите следва да бъде на принципа на квалифицирано мнозинство от 2/3. Това ще подпомогне сътрудничеството и ефикасното приемане на решения чрез постигане на съгласие по предложенията от повече национални регулаторни органи.

Изказвания по т.1:

Докладва Е. Маринова. Докладът е относно изразяване на становище на Комисията по отношение на предложение за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия. В тази връзка следва да се има предвид, че в контекста на политиката на Европейския съюз в сектор „Енергетика“ Европейската комисия е инициирала през 2016 г. изменения в европейското законодателство. Тези изменения са обединени в пакет от инициативи с наименование „Чиста енергия за всички европейци“. Ключови приоритети в тези актове са енергийната ефективност, водещата роля на Европейския съюз в областта на възобновяемите източници и осигуряването на справедливи условия за потребителите на енергия. Предложенията по този пакет включват законодателни и незаконодателни инициативи. Част от законодателните инициативи са измененията, които предстои да бъдат направени в Регламента за създаване на Агенцията за сътрудничество между регулаторите на енергия. Предложенията целят постигане на допълнително регулаторно сътрудничество (в зависимост от новите задачи на регулаторите и в контекста на развитието на регионалните пазари) и по-големите правомощия на Агенцията при запазване на централната роля на националните регулаторни органи. Актуализирани са задачите на Агенцията в областта на надзора на пазара на едро и на трансграничната инфраструктура. След приемането на този Регламент са приети други регламенти на Европейската комисия във връзка с тези функции. Основните нови задачи на Агенцията включват: директно преразглеждане и финализиране на предложението за мрежови кодекси и предаването им на Европейската комисия; директни решения по отношение на условията и методологиите за прилагане на мрежовите кодекси; решаване по отношение на методологията за наблюдение на тръжните зони; определяне на технически параметри за трансгранично разпределение на капацитет; координиране на националните действия, свързани с готовност за справяне с рискови ситуации; дефиниране на методологии за координирана оценка на адекватност; надзор над регионалните оперативни центрове; осигуряване на съответствието между тарифите за пренос и разпределение; подпомагане създаването на европейско обединение на операторите на разпределителни мрежи; възможност за даване на препоръки на националните регулатори и на участниците на пазара по собствена инициатива. На 23.02.2017 г. Европейската комисия е представила в Европейския парламент своите виждания за изменението на Регламента. Комисията по промишленост, изследвания и енергетика на Европейския парламент е публикувала свой доклад. В него има допълнителни предложения за изменение на предложенията на Европейската комисия. Това, което касае националните регулаторни органи от тези предложения се концентрира в начина на гласуване при взимане на решението, т.е. отчитане на мнозинство при гласуване в Съвета на регулаторите, където квалифицираното мнозинство от две трети е премахнато. Предлага се то да бъде заменено с обикновено

мнозинство от петдесет плюс един. Другите изменения касаят премахването на компетентностите на регулаторите да дават становища, препоръки и решения в рамките на Съвета на регулаторите. Работната група е разгледала предложенията относно Регламента, които са направени от Европейската комисия и допълнителните предложения от Комисията по промишленост, изследвания и енергетика на Европейския парламент. Бележките са оформени в няколко точки, които са представени в доклада. Първите бележки са по отношение на ролята на националните регулаторни органи и на Агенцията в процеса на приемане на решения, които касаят регионални въпроси. В този случай налице са две предложения. Едното е на Европейската комисия, а другото е на Комисията по промишленост, изследвания и енергетика. Работната група счита, че по-целесъобразно е предложението на Европейската комисия, което осигурява и запазва автономията на националните регулатори при взимане на самостоятелни решения по въпроси от регионално значение. Предложението следва да бъде прецизирано - с оглед даването на яснота относно критериите въз основа на които се преценява дали предложените регионални ред, условия и методики имат осезаемо въздействие върху вътрешния енергиен пазар, както и когато разглежданите въпроси имат съществено значение, което надхвърля границите на съответния регион. Работната група счита, че трябва да се предвидят правомощия на Агенцията в определен срок (след като националните регулатори нотифицират предложението за съвместните регионални ред, условия и методики) да извършва оценка на възможното влияние на предложението върху вътрешния пазар и да даде становище дали предложението е от регионално, или общностно значение. В случаите при които предложените ред, условия или методика имат осезаемо значение върху вътрешния пазар трябва да се задейства процедурата за общо решение. Другата част от предложенията са в контекста на предвиденото от измененията право на Агенцията да дава препоръки по собствена инициатива. Първоначалното предложение на Европейската комисия е и изменението в тази част, което произтича от доклада от Комисията. То е Агенцията да има право да издава препоръки към регулаторните органи и към участниците на пазара по своя собствена инициатива, каквото право досега тя не е имала. В последствие Комисията на Европейския парламент е разширила тази възможност: освен препоръчването на добри практики, да осигурява съответствие с действащото законодателство на Европейския съюз, което е изключителна компетентност на Европейската комисия. По този начин се предоставят изключителни и същностни за Европейската комисия правомощия на Агенцията. В резултат на това Агенцията ще има възможност да установява нарушения на правото на Европейския съюз. Поради тази причина работната група счита, че е целесъобразно да се запази първоначалният текст на измененията на Регламента, който ограничава Агенцията да дава само препоръки във връзка с добрите практики. В противен случай би се достигнало до възможност Агенцията да проверява по своя собствена инициатива съответствието на решенията на националните регулатори с правото на Европейския съюз служебно. Това означава, че ще се прави без предварително искане от Европейската комисия и националните регулатори. Работната група счита, че тази препоръка е необходима, тъй като се касае за предоставяне на изключителна и същностна компетентност на Европейската комисия, която произтича от договора за създаване на Европейския съюз. Другата насока от разгледаните изменения касае процедурните правила за подпомагане на прозрачността при вземане на решенията на Агенцията във връзка с осигуряване на съответствието на процеса на вземане на решения в Агенцията като правото на информация. Необходимо е да се предвидят задължения за Агенцията да приема и публикува процедурни правила за изпълнение на задачите на Агенцията, които да осигуряват и да гарантират прозрачен и обоснован процес по вземане на решения. Винаги трябва да бъдат спазвани основни права: правото да бъдеш изслушван, правото да имаш достъп до документи, както и задължението на всеки орган да обосновава всяко свое решение. Относно докладването на информация. Работната група счита, че във връзка със задълженията за наблюдение и докладване в секторите „Електроенергия“ и „Природен

газ“ следва да се предвиди възможност събраната от Агенцията информация да бъде достъпна от всички участници на пазара и от техните организации, както и да бъде достъпна от националните регулаторни органи. По този начин ще може да се избегне необходимостта от събиране на тази информация отново от тези органи, когато им е необходима. Последният аспект, по който работната група има бележки е по отношение на ограничаване на правото на Апелативния съвет да обжалва. Предложението на Комисията към Европейския парламент въвежда изменение на Регламента, което ограничава възможностите на Апелативния съвет на Агенцията да потвърждава нейни решения или да го върне обратно на съответния неин орган. Работната група намира за целесъобразно да бъде запазена разпоредбата, която в момента действа и която осигурява възможност на Апелативния съвет да изпълнява функциите си като независим орган по произнасяне относно постъпили жалби. Работната група счита, че трябва да бъде направена бележка във връзка с начина на гласуване в Съвета на регулаторите. Целесъобразно е гласуването на националните регулатори в този съвет да бъде на принципа на квалифицирано мнозинство от две трети, а не както се предлага: на принципа на обикновено мнозинство. Това квалифицирано мнозинство ще подпомогне сътрудничеството и по-ефикасното приемане на решения чрез постигане на съгласие по предложенията от повече регулатори. Работната група предлага на Комисията да разгледа и приеме доклада и да приеме позиция с аргументите, които са изложени в този доклад, която да бъде изпратена до Министерството на енергетиката с оглед подпомагането му при изготвянето на националната позиция по актовете, които са предвидени за промяна в пакета „Чиста енергия“.

С. Тодорова запита дали тази позиция се изисква от КЕВР чрез Министерство на енергетиката.

Е. Маринова отговори, че се изисква чрез Министерство на енергетиката.

С. Тодорова каза, че не е видяла това да е отбелязано в доклада.

Е. Маринова обясни, че има специална работна група в Министерство на енергетиката, която работи по подготвяне на позицията на държавата. Тя се приема по специален координационен механизъм. В работната група участват и експерти от Комисията за енергийно и водно регулиране. Идеята на тази работна група е всякакви бележки, нови предложения и всяко движение по тези осем документа да бъдат обсъдени от експертите и да има бърза реакция по тях. В момента предстои подготвянето на позицията на държавата по тези осем документа. От КЕВР е изискано да представи своята позиция. Това не може да стане без да се знае от членовете на Комисията.

С. Тодорова обобщи, че сега Комисията приема някаква позиция, която след това ще бъде обсъждана от работна група, в която участват експерти от КЕВР. Това така ли е?

Е. Маринова каза, че позицията на КЕВР ще бъде изпратена до Министерство на енергетиката. По този начин министерството ще бъде подпомогнато при изготвянето на националната позиция по този акт.

С. Тодорова обърна внимание, че е казано, че позицията ще бъде обсъждана от експерти в работна група.

Е. Маринова обясни, че е казала, че има работна група, която по принцип обсъжда всички актове Ad hoc.

С. Тодорова запита дали КЕВР участва в тази работна група.

Е. Маринова отговори, че участват експерти от Комисията.

С. Тодорова каза, че отново се достига до същия извод. Комисията ще приеме позиция, която след това ще бъде обсъждана от експертите в работната група към Министерство на енергетиката.

Е. Маринова каза, че експерти на КЕВР участват в тази работна група от гледна точка на компетенцията на регулатора. Има специална платформа и процес по който се движат документите, които се разглеждат в работната група. От КЕВР се иска становище като регулатор.

С. Тодорова обърна внимание, че отново е казано същото.

Д. Кочков запита дали написаното от работната група на КЕВР ще отиде при другата работна група в Министерство на енергетиката.

В. Маринова отговори, че в работните групи се получава информация какво становище по определени документи е дадено от всяка държава. Всичко е в сурови варианти и в един момент се достига до това, че самите национални регулатори дават становище пред Министерство на енергетиката. Всеки национален орган дава становището си на своето министерство.

И. Иванов каза, че сега трябва да се говори за българския регулатор.

В. Маринова каза, че експертите на КЕВР са поканени от работната група на Министерство на енергетиката. Предоставени са акаунти, защото цялата информация по становищата на отделните държави е конфиденциална. Поканени са тези, които са определени от Комисията със заповед. На седем човека са дадени акаунти с достъп до всички тези становища. Всичко това е от кухнята: как се движи развитието и изменението на документите. В един момент самите държави (чрез Министерството на енергетиката за България) трябва да дадат официалната позиция на държавата. В тези изработени позиции за документа, който касае Агенцията и работата на националните регулаторни органи с Агенцията, се е очаквало регулаторният орган да даде становище за този Регламент, който ще отиде в Министерство на енергетиката, което изготвя окончателната национална позиция. Становището вече няма да се върне в работните групи.

Е. Маринова каза, че идеята е експерти на КЕВР да кажат дали частите от тези осем документа, които засягат регулатора и негови правомощия са добри и да дадат своите бележки. Това се инкорпорира в националната позиция на държавата по тези документи.

В. Маринова допълни, че това становище ще се включи в националната позиция и няма да се върне в работните групи.

Д. Кочков каза, че е разбрал, че работната група, която е в Министерството на енергетиката ще обобщи позицията на КЕВР заедно с други позиции. След това този текст отива на по-високо ниво.

Е. Харитоновата каза, че се интересува от въпроса с обобщението. Не може позицията на Комисията да подлежи на актуализация от Министерство на енергетиката. Каква позиция дава Комисията пред Агенцията по този въпрос?

В. Маринова каза, че това е от общата позиция на всички регулатори.

Е. Харитоновата каза, че КЕВР е националният регулатор за България. От националните регулатори е поискано да си кажат позицията си. Позицията, която ще се приеме сега, ще се изпрати и на ACER.

В. Маринова каза, че тази позиция е извлечена от общата позиция, която е разглеждана през месец септември в Съвета на регулаторите. Тя е в синхрон с тази позиция, която всички регулаторни органи са изпратили до Европейския парламент след септемврийския съвет на регулаторите и не се отличава от вече взетата от всички регулаторни органи. Министерството на енергетиката иска позицията на регулаторния орган. Това е позицията, която е обща. КЕВР може ли да има друга позиция?

С. Тодорова каза, че е разбрала, че всички регулатори са коментирали тези предложения и накрая са приели някаква позиция. Така ли е?

В. Маринова отговори, че тази позиция не е на ACER, защото е възникнал конфликт.

С. Тодорова каза, че позицията на КЕВР не се различава от позицията, която са приели всички регулаторни органи. Първо е дискутирано, приета е някаква обща позиция и тя е изпратена до Комисията на парламента. След като КЕВР се е съгласила с общата позиция, взима индивидуално решение, което ще изпрати на Министерството на енергетиката, а то ще го инкорпорира в някакъв по-общ документ. Какво ще направи Министерството на енергетиката след това?

В. Маринова отговори, че ще изготви националната позиция.

С. Тодорова запита къде ще бъде изпратена националната позиция.

В. Маринова отговори, че ще бъде изпратена в Парламента.

С. Тодорова обобщава, че този документ отива в Парламента, а другият е бил до Комисията.

И. Иванов каза, че тази позиция ще бъде защитавана от представител на правителството.

В. Маринова добави, че националната позиция ще бъде представена и в Съвета.

И. Иванов каза, че в началото на докладването всичко е обяснено много сложно и нищо не се е разбрало.

С. Тодорова каза, че това е технически доклад относно съответните предложения. Няма никакво обяснение защо се прави това, какъв е процесът, къде отива това становище и какво решение трябва да вземе Комисията. В последната точка от решението е необходимо да се допълни: *„Приетата по т. 2 позиция да бъде изпратена до Министерството на енергетиката за подпомагане процеса на изготвяне на национална позиция...“*. В противен случай излиза, че КЕВР изпраща този текст само до Министерството на енергетиката. Добре е да има такова допълнение.

И. Иванов каза, че това предложение е съвсем нормално.

В. Маринова каза, че ще бъде записано: *„Приетата по т. 2 позиция да бъде изпратена до Министерството на енергетиката за подпомагане процеса на изготвяне на национална позиция по законодателния пакет „Чиста енергия“*.

И. Иванов каза, че иска да зададе въпрос, който е свързан с начина на гласуване в Съвета на регулаторите. КЕВР взима позиция да се запази квалифицираното мнозинство от две трети. Има достъп до позициите на останалите регулатори. Всички ли споделят това мнение?

В. Маринова отговори, че всички регулатори споделят това мнение.

И. Иванов каза, че в националното ни законодателство е изключение да се взема решение с две трети. Това се прави при промяна на Конституцията

Е. Хаританова каза, че малките държави са по-засегнати от този въпрос.

Е. Маринова обясни, че идеята е по регионални въпроси да може да се чува гласът на малките държави.

И. Иванов каза, че не възразява срещу това, а само е задал въпрос.

С. Тодорова обърна внимание, че в някои от точките няма изразено становище. Съгласна ли Комисията с т. 3 и т. 4?

Е. Маринова отговори, че от написаното може да не се разбира, но т. 3 и т. 4 са предложенията.

С. Тодорова каза, че Комисията коментира предложенията.

Е. Маринова обясни, че това са предложенията на работната група.

С. Тодорова каза, че това не се разбира. Във всички останали точки изглежда, че това е предложението, което се обсъжда.

Е. Маринова каза, че липсват норми, които да уреждат това, което работната група предлага.

С. Тодорова обърна внимание, че трябва да се каже, че това е предложение на КЕВР. Трябва да се направи разграничение кое е коментар на КЕВР относно предложението и кое е предложението на Комисията.

И. Иванов каза, че е по-добре не се записва *„е необходимо“*, а *„КЕВР предлага да се предвиди задължение“* и *„КЕВР предлага да се предвиди възможност“*. По т. 5 е ясно записано: *„считаме за...“*, т.е. *„КЕВР счита...“*. Същото важи и за т. 6, но не и за т. 3 и т. 4. Т.1 и т. 2 са добре редактирани, защото се казва какво счита Комисията. Това трябва да се допълни в доклада и в позицията, ако текстът е пренесен от доклада.

А. Йорданов каза, че за него е разбираемо, че при участие в работна група експертите на КЕВР не могат да изразят позиция на Комисията, особено ако не е приета такава по установения ред. Същото се отнася и за участието във форумите на ACER. Тази процедура все още не е изчистена и поради това се получават разминавания като тези, които се коментират. Съвсем разбираемо е, че национална позиция, която не отчита позицията на националния регулаторен орган няма да има необходимата тежест. Този

коментар е с отметката, че Комисията трябва да уреди и процедурата при гласуванията в ACER, за да е формирана обща позиция на Комисията.

С. Тодорова каза, че ще присъства на следващото заседание на ACER, когато трябва да се избират вицепрезиденти, които са и ръководители на работни групи. До този момент кандидатурите не са изпратени. Съобщено е, че това ще бъде направено в петък. Комисията няма как да обсъди това до вторник. Това наистина е труден въпрос. Комисията също трябва да направи нещо като електронно гласуване. Явно това няма да може да се направи за този случай.

И. Иванов каза, че трябва да се отбележи, че секретариатът на ACER би трябвало да предвиди това и да изпраща малко по-рано кандидатурите. Зависи какъв срок е даден за представяне на кандидатурите. При избора на председател е имало време кандидатурите да бъдат обсъдени.

С. Тодорова каза, че нейното впечатление е, че другите комисии са доста по-оперативни по отношения на работата си в ACER. Те дори се обаждат по телефона и се дава отговор на момента. Така конкретният човек може да се произнесе. В КЕВР ситуацията е друга и трябва да бъде опростена.

А. Йорданов добави, че работната група също може да помисли относно механизма за взимане на тези решения. Той трябва да съответства на официалните разпоредби на закона и да отчита бързината при която Комисията трябва да се произнася в такива случаи.

И. Иванов каза, че трябва да се помисли по този въпрос и да се вземе решение за процедура в такива случаи. За конкретните кандидатури не може да се направи нищо. Ако са били представени още преди няколко дена, е трябвало да се информира международния отдел, а той членовете на Комисията. Този въпрос трябва да се регулира по някакъв начин. И. Иванов каза, че подлага на гласуване предложението на работната група и обърна внимание, че в последния ред на стр. 2 е допуснато повторение: „*между методологиите между тарифите*“. Трябва да остане само „*между тарифите*“.

Предвид гореизложеното,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

1. Приема доклад относно проект на позиция на Комисията за енергийно и водно регулиране по предложение за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия.
2. Приема позиция с аргументите изложени в доклада по т. 1, както следва:

ПОЗИЦИЯ **на Комисията за енергийно и водно регулиране**

Относно: проект на позиция на Комисията за енергийно и водно регулиране по предложение за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия

В контекста на политиката на Европейския съюз (ЕС) в сектор „Енергетика“ през 2016г. Европейската комисия (ЕК) е инициирала изменения в европейското законодателство, обединени в пакт от инициативи с наименование „Чиста енергия за всички европейци“. Пакетът се състои от ключовите предложения на ЕК за прилагане на енергийния съюз. Той включва както законодателни предложения, така и незаконодателни инициативи за създаване на благоприятна рамка, даваща възможност за осигуряване на осезаеми ползи за гражданите, на заетост, растеж и инвестиции, като същевременно дава

принос по всяко от петте измерения на енергийния съюз. Част от законодателните инициативи е предложението за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия (Предложение за Регламент). В тази връзка КЕВР изразява позиция относно предложението за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия и доклада във връзка с това предложение на Комисията по промишленост, изследване и енергетика (КПИЕ) на Европейския парламент, както следва:

1. По отношение на ролята на националните регулаторни органи и на АСРЕ в процеса на приемане на решения по регионални въпроси:

В чл. 7 от Предложението за Регламент е предвидено, че по отношение на решенията по член 5, параграф 2 от регламента относно съвместните регионални ред и условия или методики, които трябва да бъдат разработени съгласно мрежовите кодекси и насоките в съответствие с преработения Регламент за електроенергията, и които обичайно се отнасят до ограничен брой държави членки и изискват съвместно регулаторно решение на регионално равнище, Агенцията за сътрудничество между регулаторите на енергия (АСРЕ, Агенцията) може да бъде подпомагана от подгрупа към Съвета на регулаторите, състояща се само от регулаторните органи на съответния регион, като се следва процедурата, предвидена в параграфи 2-4 от настоящия член. Съгласно параграф 5 регулаторните органи на региона съвместно определят единен координиращ национален регулаторен орган, отговарящ за координацията на регионалните подгрупи на националните регулаторни органи. Изпълняващият функцията координиращ национален регулаторен орган се сменя на ротационен принцип на всеки две години.

КПИЕ предлага изменения на Регламента, въз основа на които АСРЕ да приема решения по въпроси от регионално значение, като по този начин се премахва предложението на ЕК за създаване на нови регионални подгрупи на Съвета на регулаторите и съответно включването на Съвета на регулаторите при одобряването на регионалните решения от националните регулаторни органи (НРО). Освен това на директора на АСРЕ се предоставя възможността по негова собствена инициатива или по искане на Съвета на регулаторите да изиска от регулаторните органи на съответния регион да изпратят до Агенция предложението за съвместни регионални ред и условия или методики в съответствие с чл. 5, параграф 2, алинея 2. Агенцията взема решение ако предложението има осезаемо въздействие върху вътрешния енергиен пазар, по-специално в случай, когато разглежданият въпрос има съществено значение, надхвърлящо границите на съответния регион. Подобна процедура се предвижда и за решения, които не отговарят на това определение, но НРО от съответния регион издават решението, след като се консултират с директора на АСРЕ и вземат предвид неговото становище.

Така предложеният от КПИЕ процес на вземане на решения включва оценка на въздействието на съвместното регионално предложение върху вътрешния енергиен пазар. В случаите, когато въздействието не е осезаемо, решенията се вземат от националните регулаторните органи на съответния регион. След като Агенцията е нотифицирана относно съвместните договорености, тя издава препоръка, ако съответните договорености не са в съответствие с целите и разпоредбите на Директивата и Регламента и мрежовите кодекси и насоките.

КПИЕ изрично изключва ролята на Съвета на регулаторите от този процес. Предвидени са по-широки правомощия на директора на АСРЕ.

Във връзка с горното, КЕВР счита за по-целесъобразно предложението на КПИЕ, което осигурява автономия на НРО да взимат самостоятелни решения по въпроси от регионално значение. Предложението обаче следва да бъде прецизирано с оглед даване на яснота за критериите, въз основа на които се преценява дали предложените регионални ред и условия или методики имат осезаемо въздействие върху вътрешния енергиен пазар и по-специално, когато разглежданият въпрос има съществено значение, надхвърлящо границите на съответния регион. В този смисъл следва да се предвидят правомощия на

АСРЕ в определен срок след нотифициране на предложението за съвместните регионални ред и условия или методики да извърши оценка за възможното влияние на предложението върху вътрешния пазар и да издаде становище дали предложението е от регионално или от общостно значение. В случаите, в които предложените ред и условия или методики имат значение имат осезаемо влияние върху вътрешния пазар, АСРЕ следва да действа съгласно чл. 5, пар. 2.

2. Собствена инициатива на АСРЕ да издава препоръки и новата роля на агенцията като пазител на правото на ЕС:

Първоначалното предложение на ЕК е АСРЕ да има право да издава препоръки към регулаторните органи и към участниците на пазара по своя собствено инициатива. В последствие КПИЕ е разширила възможностите на АСРЕ освен препоръчването на добри практики и да осигурява съответствие с действащото законодателство на ЕС, което е компетентност на ЕК. Това предоставя правомощия на ЕК на АСРЕ, в резултат на което агенцията ще има възможност да установява нарушения на правото на ЕС.

Във връзка с горното, КЕВР счита за по-целесъобразно да се запази текстът чл. 6, пар. 2 от предложението за Регламент. В противен случай, би се стигнало до възможност АСРЕ да проверява по своя собствена инициатива съответствието на решението на НРО с правото на ЕС *ex officio*, което означава без предварително искане от Европейската комисия или НРО. Това обаче е основна компетентност на ЕК съгласно Договора за създаване на ЕС съответно не може да бъде делегирано на агенция на ЕС.

3. Процедурни правила за подпомагане на прозрачността при вземане на решения от АСРЕ:

Във връзка с осигуряване на съответствието на процеса на вземането на решения в АСРЕ с основни принципи, като например правото на информация, КЕВР предлага да се предвиди задължение за агенцията да приеме и публикува процедурни правила за изпълнение на задачите на АСРЕ, които да осигурят прозрачен и обоснован процес по вземане на решения, гарантиращ основни процедурни права като: правото да бъдеш изслушан, правото на достъп до документи, задължението за обосноваване и др.

4. Избягване на двойното докладване на информация:

Във връзка с задълженията за наблюдение и докладване в секторите „Електроенергия“ и „Природен газ“ КЕВР предлага да се предвиди възможност събраната от АСРЕ информация от ENTSO-E, ENTSO-G, регионалните оперативни центрове, EU DSO и NEMO да бъде достъпна и за съответните НРО с оглед избягване на необходимостта от събиране на тази информация втори път, където е необходима на национално ниво.

5. Избягване на ограничаване на правото на Апелативния съвет да обжалва.

Предложението на КПИЕ въвежда изменение на регламента, което ограничава възможностите на Апелативния съвет на АСРЕ да потвърди решение на агенцията или да го върне обратно на съответния орган на Агенцията.

Във връзка с горното, КЕВР счита за по-целесъобразно да бъде запазен текста на чл. 19, пар. 5 от действащия към момента на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия, съответно на чл. 29 пар. 5 от Предложението за Регламент, които осигуряват възможност на Апелативния съвет да изпълнява функциите си, като независим орган по произнасяне на постъпили жалби.

6. Начин на гласуване в Съвета на регулаторите:

В Предложението за Регламент е предвидено НРО да гласуват в Съвета на регулаторите въз основа на принципа на обикновеното мнозинство.

Във връзка с горното, КЕВР счита за по-целесъобразно гласуването на НРО в Съвета на регулаторите следва да бъде на принципа на квалифицирано мнозинство от 2/3. Това ще подпомогне сътрудничеството и ефикасното приемане на решения чрез постигане на съгласие по предложенията от повече национални регулаторни органи.

Позицията е приета от Комисията за енергийно и водно регулиране на основание

чл. 15, ал. 1 от Закона за енергетиката с решение по Протокол № 213 от 13.10.2017 г., т. 1.

3. Приетата по т. 2 позиция да бъде изпратена до Министерството на енергетиката.

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

Решението е взето с **шест гласа „за“**, от които **три гласа** (Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

С. Тодорова обърна внимание, че са допуснати и други повторения. Позицията изпратена ли е?

И. Иванов каза, че позицията е изпратена. Г-н Митев, позицията изпратена ли е на членовете на Комисията?

Е. Маринова отговори, че не е изпратена отделна позиция, защото е писана до късно от работната група. Затова е записано, че всъщност позицията ще бъдат аргументи от т. 1 надолу.

С. Тодорова обърна внимание, че в т. 6 също е допуснато повторение: „*е предвидено е предвидено*“.

И. Иванов каза, че корекцията трябва да бъде отразена. Позицията трябва да се изготви по-бързо.

С. Тодорова запита дали членовете на Комисията ще подписват тази позиция. Не се ли приема с протоколно решение?

Говори Е. Маринова, без микрофон.

И. Иванов каза, че накрая трябва да се запише, че позицията е приета с решение на Комисията и датата, когато това е направено.

Е. Маринова каза, че частта от т. 1 може да се оформи като позиция и след текста да се запише с кое решение е приета. Другият вариант е председателят на КЕВР да изпрати писмо до Министерството на енергетиката в което да се казва, че Комисията е разгледала измененията в Регламента и на свое заседание е приела следните бележки, аргументи и позиция по тях.

И. Иванов обърна внимание, че Комисията гласува да се приеме позиция с аргументи, т.е. трябва да има позиция относно измененията на Регламента.

Е. Маринова каза, че позицията ще бъде изготвена отделно.

И. Иванов каза, че ще подпише придружително писмо до министъра, че на 13.10.2017 г. Комисията е взела това решение. Позицията трябва да бъде като отделен текст.

По т.2. Комисията, след като разгледа всички факти и обстоятелства във връзка с **откритата процедура за отнемане на издадената на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД лицензия № Л-139-11 от 13.08.2004 г. за извършване на дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“**, установи следното:

„Национална електрическа компания“ ЕАД (НЕК ЕАД) е подало в Държавната комисията за енергийно и водно регулиране, с ново наименование Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) жалба с вх. № Е-13-01-4 от 13.01.2014 г. срещу „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД. В жалбата се твърди, че с писмо вх. № 26-1632-3 от 09.01.2014 г. „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е уведомило обществения доставчик, че прихваща свои задължения в общ размер от 38 845 405, 72 лв. по фактури № 1200035732 от 20.11.2013 г.; № 1200035733 от 25.11.2013 г.; № 1200036147 от 10.12.2013 г.; № 1200036148 от 20.12.2013 г. и № 1200036149 от 25.12.2013 г., издадена от НЕК ЕАД, в качеството му на обществен доставчик на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД, в качеството му

на краен снабдител, със свои вземания по протоколи № 1 от 27.08.2012 г.; № 2 от 04.09.2012 г.; № 3 от 04.10.2012 г.; № 4 от 05.11.2012 г.; № 5 от 04.12.2012 г.; № 6 от 04.01.2013 г.; № 7 от 04.02.2013 г.; № 8 от 04.03.2013 г.; № 9 от 04.04.2013 г.; № 10 от 07.05.2013 г.; № 11 от 04.06.2013 г. и № 12 от 04.07.2013 г., издадени от „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД за невъзстановени разходи за изкупуване на електрическа енергия, произведена от възобновяеми източници (ВИ) и по високо ефективен комбиниран начин по преференциални цени за периода 01.07.2012 г. - 30.06.2013г., с обща стойност 46 389 479,05 лв., намалени с направено от НЕК ЕАД плащане в размер на 53 509,26 лв. на 01.03.2013 г. След направеното прихващане „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е уведомило НЕК ЕАД, че общественият доставчик остава да дължи на крайния снабдител сума в размер на 7 490 564,07 лв. по цитираните протоколи.

Предвид горното, НЕК ЕАД моли КЕВР да постанови решение, с което да даде указания на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД да преустанови извършването на прихващания.

НЕК ЕАД е подало втора жалба с вх. № Е-13-01-4 от 23.01.2014 г. срещу „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД. В жалбата се твърди, че „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД с писмо с изх. № 26-1632-12 от 21.01.2014 г. е уведомило обществения доставчик, че прихваща свои задължения в размер на 9 478 255,81 лв по фактура № 1200036728 от 10.01.2014 г., издадена от НЕК ЕАД, в качеството му на обществен доставчик на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД, в качеството му на краен снабдител, със свои насрещни вземания от НЕК ЕАД в размер на 6 690 810,44 лв., което представлява остатък след направени прихващания с писма с вх. № 26-1632-3 от 09.01.2014 г. и с вх. № 26-1632-9 от 15.01.2014 г., както и вземане в размер на 11 173,65 лв. лихва за забава за периода от 10.01.2014 г. до 16.01.2014 г. въз основа на същото негово писмо.

Предвид горното НЕК ЕАД твърди, че извършените прихващания са незаконосъобразни, тъй като нарушават установения в Закона за енергетиката (ЗЕ) ред за компенсиране на разходите, произтичащи от наложени задължения към обществото за изкупуване на електрическа енергия, произведена от ВИ и чрез високоефективно комбинирано производство, както и че тези прихващания лишават дружеството от необходимите парични средства за осъществяване на лицензионната дейност. В жалбата си НЕК АД посочва, че чрез незаконните прихващания, извършени с писма с вх. № 26-1632-3 от 09.01.2014 г., № 26-1632-9 от 15.01.2014 г. и № Е-13-01-4 от 23.01.2014 г., „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД се е самокомпенсирано със сума в размер на 46 335 969,79 лв., което представлява пълния размер на действителните му разходи за изкупуване на електрическа енергия, произведена от ВИ, в периода 01.07.2012 г. – 30.06.2013 г., които надвишават одобрените му прогнозни годишни разходи за същия период.

С писмо с изх. № Е-13-01-4 от 29.01.2014 г. КЕВР е уведомила „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД за жалбите на НЕК ЕАД и е поискала дружеството да представи становището си, както и всички относими документи. С писмо вх. № Е-13-01-4 от 30.01.2014 г. „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е представило становището си, а именно: оспорва твърдението на НЕК ЕАД, че вземанията на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД не са установени по основание и размер, както и че извършените от него прихващания са законосъобразни и не противоречат на ЗЕ.

С писмо с вх. № Е-13-01-16 от 20.02.2014 г. НЕК ЕАД е представило допълнителни аргументи и разяснения към жалбата си. НЕК ЕАД посочва, че „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е спряло да извършва плащания към обществения доставчик, предвид наличието на вземания на дружеството, произтичащи от Методиката за компенсиране на разходите на обществения доставчик и крайните снабдители, произтичащи от наложени ми задължения към обществото за изкупуване на електрическа енергия по преференциални цени от възобновяеми енергийни източници и от високоефективно комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия, приета от КЕВР с решение по Протокол № 117 от 16.07.2012 г., по т. 1 (Методиката от 2012 г.), която е отменена с влязло в сила решение на Върховния административен съд. НЕК ЕАД посочва, че „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ ЕАД

не може да получи компенсиране на разликата между одобрените прогнозни годишни разходи за изкупуване на енергия от ВИ за периода 01.07.2012 г. – 31.07.2013 г. и действителните му разходи преди КЕВР да е взела решение съгласно чл. 35 от ЗЕ.

Въз основа на горните жалби на НЕК ЕАД, КЕВР е извършила проверка в хода на която е съставен Акт за установяване на административно нарушение (АУАН) № КРС-14 от 04.03.2014 г. С посочения АУАН е установено, следното: На 30.12.2013 г. „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД е извършило прихващане на насрещно задължение към НЕК ЕАД в размер на 38 845 405,72 лв. по фактури: № 1200035732 от 20.11.2013 г., № 1200035733 от 25.11.2013 г., № 1200036147 от 10.12.2013 г., № 1200036148 от 20.12.2013 г. и № 1200036149 от 25.12.2013 г., издадени от НЕК ЕАД на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД, в качеството му на краен снабдител, със свои вземания от НЕК ЕАД в размер на 46 389 479,05 лв. по протоколи: № 1 от 27.08.2012 г., № 2 от 04.09.2012 г., № 3 от 04.10.2012 г., № 4 от 05.11.2012 г., № 5 от 04.12.2012 г., № 6 от 04.01.2013 г., № 7 от 04.02.2013 г., № 8 от 04.03.2013 г., № 9 от 04.04.2013 г., № 10 от 07.05.2013 г., № 11 от 04.06.2013 г. и № 12 от 04.07.2013 г., издадени в потвърждение на задължения на НЕК ЕАД за невъзстановени разходи на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД, направени в изпълнение на задължения към обществото за изкупуване на електрическа енергия по преференциални цени за период от 01.07.2012 г. до 30.06.2013 г, намалени с направено от НЕК ЕАД плащане в размер на 53 509,26 лв. на 01.03.2013 г. С писмо „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД уведомява НЕК ЕАД, че след извършеното прихващане, дължимата от НЕК ЕАД сума е 7 490 564,07 лв. Към писмото е приложен и протокол за прихващане на взаимни задължения № 27 от 30.12.2013 г. до размера на по – малкото, неподписан от НЕК ЕАД. Като е извършило прихващане на суми в противоречие с чл. 35 от ЗЕ и чл. 13 от Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия (обн. ДВ, бр. 17 от 2004 г., НРЦЕЕ, отм.), „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД е извършило нарушение на т. 2.1 от лицензия № Л-139-11 от 13.08.2004 г., с което е осъществило състава на чл. 206, ал. 1 от ЗЕ.

Въз основа на АУАН № КРС-14 от 04.03.2014 г. Председателят на КЕВР е издал Наказателно постановление (НП) № НП-1 от 12.03.2014 г., с което на основание чл. 206, ал. 1 от ЗЕ на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД е наложена имуществена санкция в размер на 1 000 000 лв.

Във връзка с подадените от НЕК ЕАД жалби с вх. № Е-13-01-4 от 13.01.2014 г. и № Е-13-01-4 от 23.01.2014 г. срещу „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД КЕВР е постановила Решение № Ж-25 от 13.03.2014 г., с което на крайния снабдител са дадени задължителни указания за процесния период 16.07.2012 г. -31.07.2013 г. да прилага предвидения в ЗЕ, НРЦЕЕ (обн. ДВ, бр. 17 от 2004 г., отм.), Наредба № 1 от 18.03.2013 г. за регулирането на цените на електрическата енергия (обн. ДВ, бр. 33 от 2013 г., Наредба № 1, отм.), Правилата за търговия с електрическа енергия и в Решение № Ц-17 от 28.06.2012 г. на Комисията механизъм за компенсиране на разходите за изкупуване на електрическа енергия, произведена от ВИ, както и „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД да спазва Методиката за компенсиране на разходите по чл. 35 от Закона за енергетиката и за разпределение на тези разходи между крайните клиенти присъединени към електроенергийната система, приета с решение по Протокол № 110 от 18.07.2013 г. на Комисията, както и „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД да преустанови действията, които извършва в нарушение на чл. 35 от ЗЕ, а именно: прихващане на задължения за периода 16.07.2012 г. -31.07.2013 г., произтичащи от изкупуване на електрическа енергия, произведена от ВИ, с насрещни задължения, свързани със закупена електрическа енергия от обществения доставчик НЕК ЕАД. В мотивите на Решение № Ж-25 от 13.03.2014 г. КЕВР приема, че в случай на разминаване между действителните и прогнозните приходи на енергийното предприятие за покриване на разходите, свързани със задължения към обществото, „ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД може да подаде заявление пред Комисията, но не и да се самокомпенсира чрез прихващане.

С писмо с вх. № Е-13-01-23 от 19.03.2014 г. НЕК ЕАД е уведомило КЕВР, че към

тази дата „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД не е преустановило нарушението, установено с цитирания АУАН, както и че задълженията на електроснабдителното дружество към обществения доставчик са в размер на 67 361 337,36 лв.

С Решение № О1-Л-139-11 от 19.03.2014 г. Комисията е открила процедура за отнемане на издадената на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД лицензия № Л-139-11 от 13.08.2004 г. за извършване на дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“. Процедурата е открита на основание чл. 59, ал. 1, т. 2 от ЗЕ във връзка с чл. 77 и чл. 79, ал. 2 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ) и въз основа на издаден АУАН № КРС-14 от 04.03.2014 г.

С решението за откриване на процедура за отнемане на издадената лицензия на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД на основание чл. 77, ал. 2 от НЛДЕ, Комисията е дала на дружеството 7-дневен срок да преустанови нарушенията, установени с АУАН № КРС-14 от 04.03.2014 г. и да отстрани последиците от тях. Със същото решение на основание чл. 79, ал. 2 от НЛДЕ е предоставила на лицензианта 14-дневен срок за становище по решението за откриване на процедура за отнемане на лицензия.

С решение по Протокол № 40 от 19.03.2014 г., по т. 1, КЕВР е приела решение да се изискат становища по откритата процедура по отнемане на лицензия от компетентните държавни и общински органи. В тази връзка, такива становища с писмо с изх. № Е-03-00-1 от 26.03.2014 г. и № Е-08-00-18 от 28.03.2014 г. са изискани от министъра на икономиката и енергетиката, министъра на вътрешните работи, министъра на финансите, министъра на отбраната, министъра на правосъдието, председателя на Държавна агенция „Национална сигурност“ (ДАНС), съответно от главния прокурор на Р България.

С писмо с вх. № Е-03-00-1 от 07.04.2014 г. министърът на вътрешните работи е уведомил КЕВР, че не е в правомощията и функционалната компетентност на Министерството на вътрешните работи да се произнесе относно икономическите последици от евентуалното отнемане на лицензията на дружеството.

С писмо с вх. № Е-03-00-1 от 23.04.2014 г. министърът на финансите посочва, че на 24.07.2013 г. е уведомен от „ЕНЕРГО-ПРО“, а.с. за намеренията му да започне арбитражно дело срещу Република България въз основа на Договора от 17.03.1993 г. между Република България и Чешката Република относно взаимно насърчаване и защита на инвестициите и Договора за енергийната харта пред Международния център за разрешаване на инвестиционни спорове (ICSID) в град Вашингтон, САЩ. В тази връзка е посочено, че в хода на иницирираната процедура по отнемане на лицензията на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД държавата следва да съобразява своите действия с оглед гарантиране правото на дружеството на правилен и справедлив процес, правото да участва равнопоставено и спрямо него еднакво да се прилагат нормите на националното законодателство и на международното право, в частност Договора между Република България и Чешката Република за взаимно насърчаване и защита на инвестициите. По отношение на въпросите за социалните и икономическите последици от евентуалното отнемане на лицензията, както и за значението на отнемането ѝ за сигурността на снабдяването с електрическа енергия на клиентите, министърът на финансите е посочил, че предвид регламентираната в ЗЕ и НЛДЕ фигура на „особен търговски управител“, при евентуално отнемане на лицензията на дружеството, доставките на електрическа енергия за гражданите и бизнеса няма да бъдат прекратени. Посочил е също, че в краткосрочен план сигурността на снабдяването не е застрашена, поради което не би следвало да се очакват преки негативни социални и/или икономически последици. Въпреки това министърът е отбелязал, че отнемането на лицензиите и на трите електроснабдителни дружества ще има отрицателен репутационен ефект от гледна точка на инвестиционната среда.

С писмо с вх. № Е-03-00-1 от 04.04.2014 г. министърът на отбраната е изразил становище, че евентуалното отнемане на лицензията няма да окаже пряко отрицателно влияние върху дейността на военните формирования от Българската армия. По отношение на сигурността на снабдяването с електрическа енергия е посочил, че нормите на ЗЕ и

НЛДЕ предвиждат мерки в компетентността на КЕВР и министъра на икономиката и енергетиката, които ще гарантират сигурността на снабдяването на клиентите с електрическа енергия и ще предотвратят възникването на опасност за националната сигурност и обществения ред.

С писмо с вх. № Е-03-00-1 от 04.04.2014 г. председателят на ДАНС е уведомил КЕВР, че следва да се има предвид, че към онзи момент финансово-икономическото състояние на НЕК ЕАД е критично, като една от причините за това са действията по прихващане на крайните снабдители. Посочва, също, че влошеното състояние на НЕК ЕАД ще се отрази негативно върху финансовите показатели на дружествата от „Български енергиен холдинг“ ЕАД. Председателят на ДАНС отбелязва, че всички електроенергийни обекти в страната са свързани и функционират в единна национална електроенергийна система, като дестабилизацията, ограничаването или спирането на производството и преноса на електрическа енергия застрашава енергийната сигурност и създава предпоставки за заплахата на националната сигурност на Р България.

С писмо с вх. № Е-08-00-18 от 01.04.2014 г. Върховна административна прокуратура посочва, че не разполага със законови правомощия да дава становища и оценки относно предприеманите действия и издаваните актове от централните и местните органи на изпълнителната власт.

С писма с вх. № Е-04-00-93 от 07.04.2014 г. и № Е-04-00-101 от 16.04.2014 г. Сдружение – юлнц – ТЕХРЕН – Технически ренесанс, съответно Комитет за защита на закона, Движение „Освобождение“, „Движение за граждански контрол“, Стефан Георгиев Сталев и Митко Младенов Грозев, са изразили становище, че лицензията на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД следва да бъде отнета поради неизпълнение на лицензионните задължения.

С писмо с изх. № Е-13-46-12 от 20.03.2014 г. КЕВР е изпратила решение № О1-Л-139-11 от 19.03.2014 г. на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД. С писмо с вх. № Е-13-46-20 от 03.04.2014 г. „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е изразило становище, че не са налице основания за отнемане на лицензията. Според дружеството извършените от него прихващания са законосъобразен начин за прилагане на принципите на ЗЕ, както и че същите не са застрашили сигурността и непрекъснатостта на снабдяването с електрическа енергия.

С писмо с изх. № Е-13-46-23 от 03.04.2014 г. КЕВР е поискала от „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД да представи всички относими по случая документи, както и аргументи относно изводите, направени от Комисията в свое Решение № О1-Л-139-11 от 19.03.2014 г.

С писмо с изх. № Е-13-01-32 от 03.04.2014 г. КЕВР е изисквала от НЕК ЕАД да предостави всички относими писмени доказателства към откритата процедура. В тази връзка с писмо с вх. № Е-13-01-32 от 04.04.2014 г. НЕК ЕАД е представило в КЕВР значителен обем допълнителни доказателства и документи във връзка с подадените срещу „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД жалби и които според дружеството са относими към откритото производство.

Предвид големия обем на допълнителните доказателства, получени от НЕК ЕАД, КЕВР с решение по Протокол № 49 от 04.04.2014 г., по т. 1, е постановила възможност на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД да се запознае с новопостъпилите писмени доказателства, да представи свои такива и да изрази становище в срок до 22.04.2014 г., както и че насрочва второ открито заседание на 28.04.2014 г. за обсъждане на производството по отнемане на лицензията.

На 07.04.2014 г. КЕВР е провела открито заседание с участието на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД, на което на дружеството са връчени всички документи, предоставени от НЕК ЕАД на 04.04.2014 г. По време на открито заседание, „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е заявило, че в действията си се е ръководило преди всичко от обществения интерес, тъй като ако не е извършило прихващането в края на декември и след това в началото на януари, то е рискувало да изпадне в рискова финансова ситуация, с което да застраши

доставянето на електроенергия на клиенти в Североизточна България.

“ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД е представило становище с вх. № Е-13-46-23 от 22.04.2014 г. относно новопредставените документи на 04.04.2014 г. от НЕК ЕАД, в което заявява, че тези документи не добавят съществена нова информация и поради това дружеството поддържа предишната си позиция, че извършените от него действия са законосъобразни. Дружеството заявява, че в периода 05-31.07.2013 г. трябва да се прилага новия режим за компенсиране на разходите за изкупуване на електрическа енергия, произведена от ВИ, по преференциални цени, съгласно който електроснабдителните дружества ежесечно префактурират на НЕК ЕАД разходите си и получават пълна компенсация съгласно чл. 94 от ЗЕ, а не режима по Наредба № 1 (обн. ДВ, бр. 33 от 2013 г., отм.) и Методиката от 2012 г., тъй като този режим се прилага доколкото не противоречи на чл. 94 от ЗЕ. В заключение дружеството посочва, че извършените от него действия не противоречат на действащата нормативна уредба, а са единствения законен начин да се приложат на практика принципите на ЗЕ. То също така посочва, че с действията си не застрашава сигурността на доставките на електроенергия на клиентите си, защото чрез събирането на вземанията си то обезпечава осъществяването на лицензионната си дейност. Поради изложеното, „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД счита, че не са налице основания за откриване на процедурата за отнемане на неговата лицензия.

На 28.04.2014 г. КЕВР е провела второ открито заседание с участието на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД, на което дружеството е повторило отново позицията си, че действията му по прихващане на дължими вземания са в съответствие с действащата нормативна уредба, както и че с тях е направило необходимото, за да защити интереса на милион и двеста хиляди клиенти в Североизточна България и да гарантира финансовата стабилност на дружеството, което е изискване в лицензията му.

С писмо с вх. № Е-13-46-23 от 12.05.2014 г. “ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД отново е изложило позицията си, че няма основание за отнемане на лицензията му за извършване на дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“. Дружеството е заявило, че е спазвало точно механизма за компенсиране на разходите за изкупуване на електрическа енергия, произведена от ВИ, по преференциални цени през периода 16.07.2012 г. – 04.07.2013 г. и в резултат на непълното компенсиране съгласно Методиката от 2012 г. разходи в размер на 46 335 969, 79 лв. са останали недокомпенсирани. След отпадането на основанията за непълното компенсиране, т.е. отмяната на Методиката от 2012 г. на 05.11.2013 г., дружеството счита, че трябва да се прилага новия режим на компенсиране съгласно чл. 94 от ЗЕ, който позволява да получи пълна компенсация на разходите си. Дружеството счита, че новият режим е приложим и за периода 05-31.07.2013 г. „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД посочва, че е преустановило извършването на прихващане и е започнало преговори с НЕК ЕАД за постигане на споразумение, което да даде възможност на НЕК ЕАД да прилага новия законов механизъм, без да понася цялата тежест на непълното компенсиране.

НП № НП-1 от 12.03.2014 г., с което на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е наложена имуществена санкция в размер на 1 000 000 лв. е потвърдено с Решение № 2551 от 24.10.2014 г. на Варненския районен съд по а.н.д. № 1703 от 2014 г., което решение е оставено в сила с Решение № 397 от 27.02.2015 г. на Административен съд – гр. Варна по к.н.а.х.д. № 35 от 2015 г.

НЕК ЕАД е завело осъдителни иски срещу “ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД пред Арбитражният съд при Българската търговски-промишлена палата (АС при БТПП) за неплатена електрическа енергия по договор за продажба на електрическа енергия № 4200 от 29.07.2011 г. в размер на 67 341 933, 36 лв. в периода 10.08.2013 г. – 10.01.2014 г., заедно със законната лихва, във връзка с което е образувано ВАД № 360 от 2014 г. Исковите първоначално са предявени като частични, а впоследствие са увеличени до пълния им размер. По арбитражното производство е постановено Решение от 25.09.2015 г. на АС при БТПП, с което е уважил иска на НЕК ЕАД от 67 341 933, 36 лв. по фактури за електрическа енергия, продадена от НЕК ЕАД на краен снабдител в периода 10.08.2013 г.

– 10.01.2014 г., заедно със законната лихва. Арбитражният съд е приел за неоснователно възражението на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД, че вземането на „НЕК“ ЕАД е погасено чрез прихващания, направени на 30.12.2013 г. и 10.01.2014 г., тъй като вземането на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД не е било ликвидно и поради това с него не е могло да се извършва прихващане. В този смисъл, АС при БТПП приема, че извънсъдебните прихващания на крайния снабдител не са породили действие. Същевременно, арбитражният съд е уважил направеното в хода на дело възражение за прихващане и насрещния иск на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД за разходите му за изкупуване на електрическа енергия, произведена от ВИ, т.е. е приел, че НЕК ЕАД дължи на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД пълния размер от 65 576 144.69 лв. на невъзстановените му разходи за изкупуване на електрическа енергия, произведена от ВИ, в периода 01.07.2013 г. – 31.07.2013 г., а не само одобрените прогнозни годишни разходи.

За разлика от установеното в мотивите на Решение от 25.09.2015 г. АС при БТПП, е налице съдебна практика, която приема, че извършване на прихващане е в противоречие с регламентирания механизъм за компенсиране на разходи, произтичащи от наложени задълженията към обществото, а именно:

НП № НП-1 от 12.03.2014 г., издадено от председателя на КЕВР, с което на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е наложена имуществена санкция в размер на 1 000 000 лв., е обжалвано от дружеството пред Варненския районен съд. В тази връзка същият съд е постановил Решение № 2551 от 24.10.2014 г. по а.н.д. № 1703 от 2014 г., с което е потвърдил изцяло наказателното постановление. В мотивите на своето решение Варненският районен съд не възприема и не кредитира тълкуването на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД на извършените действия по прихващане като единствено възможен способ за уреждане на взаимоотношенията си с насрещни търговски субекти при налични изискуеми вземания и като способ незабранен изрично от ЗЕ. В тази връзка съдът е приел, че процедурата по компенсиране на разходите по чл. 21 т.17 от ЗЕ е изрична, императивна и е от публичен характер. Посочил е също, че законодателят е делегирал правомощия в тази насока единствено на КЕВР, като орган играещ ролята на регулатор в този особен вид обществени отношения. Според съда, осъществявайки ръководна и контролираща функция, именно Комисията одобрява извършените разходи като обем и въз основа на своето решение компенсира енергийните дружества за разходите, произтичащи от задълженията им към обществото. Съдът е посочил, че изричната уредба на законодателя изключва приложението на каквито и други правни способности за изпълнение, които имат погасителен ефект и не водят до размяна на парични средства, тъй като тези действия излизат извън рамките, поставени в уредбата по ЗЕ и останалите подзаконовни нормативни актове, уреждащи тези обществени отношения. Решение № 2551 от 24.10.2014 г. на Варненския районен съд по а.н.д. № 1703 от 2014 г. е оставено в сила с Решение № 397 от 27.02.2015 г. на Административен съд – гр. Варна по к.н.а.х.д. № 35 от 2015 г., като съдът изцяло е възприел мотивите на Варненския районен съд.

Същите мотиви са изложени и в Решение № 2311 от 10.07.2014 г. на Пловдивския районен съд по а.н.д. № 2063 от 2014 г., потвърдено с Решение № 342 от 20.02.2015 г. на Административен съд – Пловдив по к.н.а.х.д. № 3240 от 2014 г., както и в Решение № 1396 от 01.08.2017 г. на Административен съд – Пловдив по к.н.д. № 490 от 2017 г., с което е оставено без уважение предложението на заместник-окръжния прокурор в Окръжна прокуратура - Пловдив за възобновяване на производството по к.н.а.х.д. № 3240 от 2014 г. по описа на Административен съд – Пловдив.

В горния смисъл е налице съдебна практика относно неприложимостта на института „прихващане“ като способ за уреждане на отношения, свързани с компенсиране на разходи, произтичащи от наложени задължения към обществото - закупуване на енергия, произведена от ВИ и високоефективно комбинирано производство, а именно:

В мотивите на Решение № 1292 от 30.01.2014 г. по адм. дело № 10559 от 2013 г., Върховният административен съд е приел, че съществуващите фактически и правни отношения между НЕК ЕАД и краен снабдител с електрическа енергия, регламентирани

от ЗЕ и подзаконовите актове по неговото прилагане, водят до два извода. Първият е, че налагането на задължения към обществото, свързани със защитата на околната среда и енергийната ефективност са пряко и непосредствено свързани с упражняване на конкретната им лицензионна дейност. Поради това породените спорове в тази връзка подлежат на квалификация, като спорове на лицензианти срещу лицензианти, свързани с изпълнение на лицензионната дейност по ЗЕ и попадат в обхвата на чл. 22, ал. 1, т. 3 от същия закон. Вторият е, че компенсирането на разходите, произтичащи от такива задължения са уредени по императивен и изричен начин с норми от публично-правен характер. Спазването, респ. нарушаването им са въпроси, които стоят извън сферата на гражданско-правните отношения по сключените договори и попадат в обхвата на регулаторната дейност на КЕВР.

В мотивите на Решение № 2122 от 29.03.2016 г. по адм. дело № 5801 от 2015 г., Административен съд София-град приема, че твърдението на жалбоподателя, че необходимостта от извършване на прихващане по гражданско-правен ред е обусловено от отсъствието, според него, на действаща нормативна уредба, определяща правилата, по които следва да се реализира компенсирането на тези разходи – отмяната на Методиката от 2012 г. с Решение № 14506 на Върховния административен съд по адм. дело № 8627 от 2013 г., е неоснователно. Според съда, използваният способ за погасяване на насрещни задължения в сферата на гражданското и облигационното право, макар и регламентиран в Закона за задълженията и договорите (ЗЗД), в конкретният случай е неприложим, тъй като са налице императивните изисквания на ЗЕ и не се касае за гражданско-правни взаимоотношения между две равнопоставени страни, а такива от публично-правно естество.

С писмо с вх. № Е-13-01-20 от 02.11.2015 г. НЕК ЕАД е представило на КЕВР копие на Решение от 25.09.2015 г. на АС при БТПП по ВАД № 360 от 2014 г. Дружеството е посочило, че с решението НЕК ЕАД е осъдено да заплати на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД пълния размер на действителните разходи на крайния снабдител за изкупуване на електрическа енергия от ВИ в периода 01.07.2012 г. – 31.07.2013 г. Същевременно, „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е осъдено да заплати на НЕК ЕАД дължимите суми по 13 бр. неплатени фактури в периода м. август 2013 г. – м. януари 2014 г. НЕК ЕАД посочва, че тъй като е погасило дължимите суми съгласно арбитражното решение, „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е компенсирано напълно.

Предвид горните факти и обстоятелства, Комисията установи следното:

НЕК ЕАД е подало в КЕВР жалби с вх. № Е-13-01-4 от 13.01.2014 г. и № Е-13-01-4 от 23.01.2014 г. срещу “ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД, съдържащи твърдения относно извършени от “ЕНЕРГО-ПРО Продажби” АД от и след м. август 2013 г. прихващания на задължения към обществеността за заплащане на доставена електрическа енергия с претендирани суми за възстановяване в пълен размер на разходите на крайния снабдител за изкупуване на електрическа енергия по преференциални цени.

ЗЕ, в чл. 35, ал. 2, т. 3, приема разходите, свързани с изкупуването на електрическа енергия по преференциални цени, за разходи, произтичащи от наложени на енергийните предприятия задължения към обществото. Чл. 35 от ЗЕ предвижда нарочен механизъм на компенсиране на такива разходи, в който КЕВР има правомощие да определя обема на компенсиране за всяко отделно предприятие и общия обем за възстановяване на съответния период. В тази връзка енергийните предприятия подават периодично заявления пред Комисията за компенсиране на тези разходи, към които представят доказателства за тяхното основание и размер (чл. 35, ал. 3 от ЗЕ). Според чл. 35, ал. 5 от ЗЕ, редакция обн. ДВ, бр. 20 от 2013 г., начинът за компенсиране на разходите, произтичащи от задължения към обществото, се определят в наредбите по чл. 36, ал. 3 от ЗЕ. Следователно, обемът за компенсиране се определя за всяко дружество от КЕВР по заявление на същото, а начинът на компенсиране се определя с наредба - чл. 13, ал. 2 и ал. 4 от НРЦЕЕ (обн. ДВ, бр.17 от 2004 г. отм.), впоследствие чл. 12, ал. 2 и чл. 38, ал. 2 от Наредба № 1 (обн. ДВ, бр. 33 от 5.04.2013 г. отм.), предвижда, че прогнозните разходи за

задължения към обществото се възстановяват чрез добавка към цената за пренос през електропреносната мрежа и в случай, че действителните разходи на дадено енергийно предприятие надвишават одобрените, разликата се отразява в следващ ценови период. НРЦЕЕ, отн., а впоследствие ЗЕ, предвиждат начинът и механизмът на компенсиране на разходите за задължения към обществото да се определят с методика, приета от КЕВР.

Предвид горното, в ЗЕ и подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане е регламентиран специален ред, по който в случай на разминаване между действителните и прогнозните приходи на енергийното предприятие за покриване на разходите, свързани със задължения към обществото, дружеството може да подаде заявление за компенсирането им пред Комисията. Този ред е специален спрямо общия гражданско-правен ред и държи сметка за спецификата на регулираните обществени отношения. Наличието на специален спрямо общия гражданско-правен ред, изключва приложимостта на способ за компенсиране на такива разходи по гражданско-правен ред на основание ЗЗД, а именно: прихващане по чл. 103 от ЗЗД. В случая, отношенията между обществения доставчик и крайния снабдител не са поставени на плоскостта на гражданското право, а по своето естество са публично-правни, уредени в ЗЕ и подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане.

В мотивите на Решение № Ц-12 от 30.06.2014 г. КЕВР е определила механизъм, въз основа на който да бъдат компенсирани на НЕК ЕАД и крайните снабдители разходите, които същите са претърпели от наложените им задължения към обществото, свързани с изкупуване на електрическа енергия от ВИ и от високоефективно комбинирано производство през периода 01.07.2012 г. – 31.07.2013 г. Със същото решение Комисията е приела, че тези разходи следва да бъдат възстановени на обществения доставчик и съответно на крайните снабдители за период от 5 години, считано от 01.07.2014 г. или до 01.07.2019 г.

Предвид изложеното по-горе и с оглед извършените през визирания от НЕК ЕАД период действия на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД по прихващане на дължими суми на НЕК ЕАД, с цел компенсиране на направени от крайния снабдител разходи за закупена електрическа енергия по преференциални цени, КЕВР с Решение № О1-Л-139-11 от 19.03.2014 г. е открила процедура за отнемане на издадената на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД лицензия № Л-139-11 от 13.08.2004 г. за извършване на дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“.

Редът и условията, при които се развива откритата процедура са регламентираны в чл. 59 от ЗЕ и раздел IV, глава четвърта на НЛДЕ.

С т. 2 и т. 3 от Решение № О1-Л-139-11 от 19.03.2014 г. КЕВР е дала на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД 7-дневен срок да преустанови нарушенията и да отстрани последиците от тях, както и на лицензианта е предоставен 14-дневен срок за писмено становище по решението за откриване на процедура за отнемане на лицензия (арг. от чл. 77, ал. 2 и чл. 79, ал. 2 от НЛДЕ). На основание чл. 79, ал. 3 от НЛДЕ КЕВР е изисквала становища от компетентните държавни органи.

Съгласно чл. 80, ал. 1 от НЛДЕ, ако лицензиантът не изпълни даденото предупреждение, не преустанови нарушението или не отстрани последиците, Комисията провежда открито заседание по отнемане на лицензията. В хода на откритата процедура са проведени открити заседания на 07.04.2014 г. и на 28.04.2014 г., във връзка с които НЕК ЕАД и „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД са представяли допълнителни доказателства, изразявали са становища и са правили възражения.

Откритата процедура по отнемане на лицензия завършва с решение, с което Комисията може да прекрати процедурата, ако са отпаднали основанията за отнемане на лицензията или да отнеме лицензията (чл. 81, ал. 1, т. 1 и т. 2 от НЛДЕ). И двете хипотези налагат извършаване на преценка от Комисията по чл. 80, ал. 2 от НЛДЕ, а именно: дали дадено нарушение съставлява основание за отнемане на лицензията в зависимост от неговата значимост за непрекъснатото и сигурно снабдяване на клиентите, нарушаване целите и принципите на ЗЕ и/или системно нарушение от лицензианта на задълженията по

лицензията или закона, тъй като посочената норма регламентира като основание за отнемане на лицензията тежестта на извършеното нарушение. В този смисъл, ако нарушението не е значимо за непрекъснатото и сигурно снабдяване на клиентите, нарушаване целите и принципите на ЗЕ и/или системно нарушение от лицензианта на задълженията по лицензията или закона, същото не съставлява основание за отнемане на лицензията, въпреки че първоначално е било основание за откриване на процедурата по отнемане на лицензия.

Настоящата процедура е във връзка с извършени от „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД от и след м. август 2013 г. действия по прихващане и неплащане на дължими суми с цел компенсиране на направени от крайния снабдител разходи за закупена електрическа енергия по преференциални цени. Тези действия на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД рефлектират върху паричните потоци и възможността на НЕК ЕАД да покрива текущите си задължения.

За оценка на влиянието на извършените прихващания от страна на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД, в качеството му на краен снабдител, на насрещни задължения към НЕК ЕАД със свои насрещни вземания за закупена електрическа енергия, произведена от ВИ и високо ефективно комбинирано производство, върху непрекъснатото и сигурно снабдяване на клиентите, е направен финансов анализ и анализ на паричните потоци на НЕК ЕАД за 2013 г. – 2014 г.

От извършения финансово-икономически анализ на НЕК ЕАД на база годишния финансов отчет за 2013 г. е видно, че от осъществяване на дейността е реализирана загуба от 137 230 хил. лв. при нетна загуба за предходната година от 93 636 хил. лв. Влошаването на финансовия резултат се дължи на ръст на финансовите разходи с 81% и спад на приходите от получени дивиденди от дъщерни, асоциирани и съвместно контролирани предприятия с 63%, тъй като финансовият резултат за 2013 г. от оперативната дейност е подобрен спрямо предходната година, като загубата е намалена на 132 880 хил. лв. от 192 240 хил. лв. за 2012 г.

Съществен момент е, че през 2013 г. търговските и други вземания нарастват на 517 369 хил. лв. от 252 219 хил. лв. за 2012 г. в резултат на ръст на вземанията от електроразпределителните предприятия с 87%, от ДДС за възстановяване и други.

От друга страна, общите задължения също бележат ръст с 20,5% в резултат на ръст на задълженията към свързани лица (1 239 811 хил. лв.) с най-голям относителен дял към едноличния собственик на капитала – БЕХ ЕАД (723 040 хил. лв.), следвани от задължения към „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД (85 352 хил. лв.), „КонтурГлобал Марица изток 3“ АД (199 332 хил. лв.), „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД (123 286 хил. лв.) и „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД (23 459 хил. лв.) и търговските задължения към топлоелектрически и топлофикационни централи и други доставчици на електрическа енергия в размер на 733 017 хил. лв., от които 59 982 хил. лв. към електроразпределителните дружества. В пояснителните бележки към годишния финансов отчет на НЕК ЕАД за 2013 г. е посочено, че електроразпределителните дружества възразяват срещу размера на посоченото задължение на основание чл. 94 от ЗЕ за изкупена електрическа енергия от ВИ и високоефективно комбинирано производство за периода 05.07.2013 г.-31.07.2013 г. след влизане в сила на промени в ЗЕ и удължаване на регулаторния период до 31.07.2013 г., както и поради отмяна на Методиката от 2012 г.

За оценка на способността на дружеството своевременно да посреща финансовите си задължения е изчислен показателят обща ликвидност, като съотношение на краткосрочните активи и краткосрочните пасиви. Показателят обща ликвидност е под минимално изискуемите нива и показва, че НЕК ЕАД не разполага с необходимите собствени оборотни средства за обслужване на текущите си задължения, което е индикатор, че за осъществяване на нормална дейност е необходимо да се осигурят привлечени средства. В тази връзка е извършен анализ на отчета за паричните потоци към 31.12.2013 г., който показва, че нетните парични потоци от оперативна и инвестиционна дейност са отрицателни, а от финансовата дейност положителни в резултат на

постъпления по получен заем от БЕХ ЕАД в размер на 325 667 хил. лв. и 70 491 хил. лв. постъпления по други заеми, в резултат на което нетното увеличение на паричните средства е положително на стойност от 24 618 хил. лв.

От изложеното може да се направи изводът, че НЕК ЕАД за да гарантира нормално осъществяване на дейността си, при условията на дефицит на собствен финансов ресурс в резултат на ръст на вземанията от продадена електрическа енергия, следва да осигури привлечени средства под формата на заеми или финансова подкрепа от собственика.

От извършения финансово-икономически анализ на НЕК ЕАД на база годишния финансов отчет за 2014 г. е видно, че от осъществяване на дейността е реализирана загуба от 586 509 хил. лв. при преизчислена загуба за предходната година от 217 902 хил. лв. по преизчисления годишен финансов отчет за 2013 г. Влошаването на финансовия резултат се дължи на ръст на разходите за електрическа енергия с 38% при ръст на приходите от продажби с 0,74%.

През 2014 г. е отчетен ръст на търговските и други вземания с 27%, от които вземания в размер на 491 455 хил. лв. към електроразпределителни дружества, от които 242 020 хил. лв. са от електроснабдителни дружества, за които има несъгласие от тяхна страна да ги потвърдят и платят на основание чл. 94 от ЗЕ за изкупена електроенергия от ВИ и високоефективно комбинирано производство за периода 05.07.2013 г. до 31.07.2013 г. след влизане в сила на промени в ЗЕ и удължаване на регулаторния период до 31.07.2013 г., както и поради отмяна на Методика от 2012 г.

Общите задълженията към 31.12.2014 г. са 3 479 836 хил. лв. при 3 119 375 хил. лв. за 2013 г. по преизчисления отчет или е налице ръст от 11,5%. От тях текущите търговски задължения са 1 169 937 хил. лв. при 771 127 хил. лв. за предходната година.

Дългосрочните задължения също бележат ръст, вследствие на дългосрочните задължения към топлоелектрическите централи в размер на 15 633 хил. лв., които са свързани с плащания за въглеродни емисии по дерогация за 2013 г., съгласно дългосрочно споразумение за изкупуване на енергия.

Дружеството отчита задължения в размер на 34 666 хил. лв. към електроснабдителните дружества, изчислени на база възстановените през 2014 г. недокомпенсирани разходи, произтичащи от задължения към обществото за периода 01.07.2012 г. – 31.07.2013 г., съгласно Решение № Ц-12 от 30.06.2014 г. на КЕВР.

Към 31.12.2014 г. краткосрочните задължения към топлофикационни централи в размер на 15 366 хил. лв. се дължат съгласно договори за цесии на тези дружества към „Първа Инвестиционна банка“ АД и съответно задължения в размер на 2 756 хил. лв. към „Инвестбанк“ АД.

Общите задължения към свързани лица към края на 2014 г. нарастват на 1 834 537 хил. лв. от 1 682 419 хил. лв. за 2013 г., от тях към БЕХ ЕАД са 1 062 976 хил. лв. нетекущи и 168 976 хил. лв. текущи задължения.

Дружеството и през 2014 г. поддържа ниска обща ликвидност, което показва, че е налице дефицит на собствен финансов ресурс да обслужва текущите си задължения.

Анализът на финансовите потоци на база отчета за паричните потоци към 31.12.2014 г. показва, че нетните парични потоци от оперативна и инвестиционна дейност са положителни в размер на 190 932 хил. лв. за разлика от отчетените отрицателни парични потоци през предходната 2013 г. в размер на 156 450 хил. лв. Нетните парични потоци през 2014 г. от финансовата дейност са отрицателни в размер на 135 733 хил. лв., вследствие на изплащане на задълженията по получени заеми. Освен това е отчетена отрицателна рекласификация в други дългосрочни вземания от 14 944 хил. лв. Вследствие на това нетното увеличение на паричните средства е положително в размер на 40 255 хил. лв. и при налични парични средства в началото на годината от 72 243 хил. лв. и 2 хил. лв. нетна печалба от промени в обменни курсове паричните средства в края на годината са 112 500 хил. лв.

От гореизложеното е видно, че спрямо предходната година, НЕК ЕАД е подобрило паричните си потоци. Независимо от това, изхождайки от нивата на показателя обща

ликвидност и на задълженията, които бележат ръст в годините не може да се направи категоричен извод, че в резултат на направените прихващания от „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД в качеството му на краен снабдител на насрещно задължение към НЕК ЕАД със свои насрещни вземания за закупена електрическа енергия, произведена от възобновяеми източници и високоефективно комбинирано производство ще доведе до нарушаване сигурността на снабдяването поради следното:

- в нормативната уредба не съществува дефиниран финансов измерител, който да регламентира определението „нарушаване на сигурността на снабдяването“;

- по смисъла на § 1, т. 53б от Допълнителните разпоредби на ЗЕ „сигурност на снабдяването“ е както сигурност на доставките, така и снабдяване с енергия и техническа безопасност. Определящо за непрекъснатостта и сигурността на снабдяването с електрическа енергия е техническото състояние на електроенергийната система, което е обхвата на прерогативите на електроенергийния системен оператор. Сигурността на доставките се гарантира от оператора на електроенергийната система и независимо от търговските графици обвързани с разплащанията, той разполага със различни механизми (резервни мощности, аварийна помощ и др.) за осигуряване на физическата сигурност и непрекъснатост на доставките;

- целта на прихващането, когато е приложимо, е ефективност на плащанията чрез избягване на двойно плащане в случай, когато страните са взаимно задължени;

- въпреки тенденцията на влошаване на отчетения финансов резултат през анализирания период, коефициента за обща ликвидност се подобрява (0,28 за 2012 г.; 0,45 за 2013 г.; 0,53 за 2014 г.).

Следва да се има предвид, че независимо от това, поради високата задължнялост (около 3,5 млрд. лв.), показателят обща ликвидност на дружеството е под минимално изискуемите нива и показва, че НЕК ЕАД не разполага с необходимите собствени средства за обслужване на текущите си задължения, което е индикатор, че за осъществяване на нормална дейност е необходимо да се осигурят привлечени средства. Този факт е предпоставка за появата на риск от застрашаване на сигурността на снабдяването при невъзможност за осигуряване на заемни средства и съответно неразплащане с производителите на електрическа енергия. Това може да доведе до затруднения на производителите при осигуряване на първичен енергиен ресурс и неизпълнение на ремонтните програми, което е предпоставка за висока аварийност. Въпреки това обаче следва да се вземе под внимание фактът, че освен приходи от НЕК ЕАД производителите от ключово значение за осигуряване на сигурното снабдяване като АЕЦ „Козлодуй“, ТЕЦ „Марица изток 2“ и водноелектрическите централи, собственост на НЕК ЕАД, генерират по-голямата част от приходите си от сделки на свободния пазар.

Предвид големите задължения на обществения доставчик, които превишават значително размера на вземанията, през анализирания период е налице финансова дестабилизация на сектора, и натрупване на фрагментиран дълг по цялата верига производители – обществен доставчик на електрическа енергия – крайни снабдители. Поради това и с оглед тенденцията за подобряване на общата ликвидност на НЕК ЕАД не може да се оцени прякото влияние на прихванатите средства от „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД върху способността на обществения доставчик за обезпечаване изплащането на задълженията си и съответно влиянието върху риска от нарушаване на сигурността на снабдяването. Още повече, управлението на паричните потоци е в компетенциите на мениджмънта на дружеството и е невъзможно да се прецени дали са приоритизирани плащания към производители, при които съществува риск за нарушаване на сигурността на снабдяването.

Предвид изложените по-горе аргументи, Комисията приема, че със своите действия „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е създадо предпоставки за възникване на риск от застрашаване на непрекъснатостта и сигурността на снабдяването, предвид влиянието им върху ликвидността на НЕК ЕАД. В същото време е важно да се отбележи, че дори и без направените прихващания от „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД, поради високата

задължнялост на НЕК ЕАД гореописаният риск е налице. Следва да се има предвид също, че прихванатите суми, представляват задължения на НЕК ЕАД, съответно вземания на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД, и за предотвратяване на ликвидна криза в някое от двете дружества е налице необходимост то да използва привлечен капитал. Предвид осигурената допълнителна ликвидност на обществения доставчик чрез финансова подкрепа от едноличния собственик на капитала на НЕК ЕАД - БЕХ ЕАД, Комисията счита, че този риск не е довел до настъпването на съществени последици върху непрекъснатостта и сигурността на снабдяването. Ноторно известно, също е, че към онзи момент непрекъснатостта и сигурността на снабдяването на клиентите не са били нарушени.

Предвид горното, Комисията счита, че предизвиканите от нарушенията на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД последици върху непрекъснатото и сигурно снабдяване на клиентите не са съразмерни с отнемането на лицензията на дружеството.

Във връзка с Решение от 25.09.2015 г. на АС при БТПП следва да се има предвид, че НЕК ЕАД не е поискало неговата отмяна по предвидения в закона ред и поради това то е влязло в сила и подлежи на принудително изпълнение по чл. 404, т. 1 от Гражданския процесуален кодекс. Въз основа на решението НЕК ЕАД и „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД са уредили вземанията си, произтичащи от търговските взаимоотношения по повод продажбата на електрическа енергия, произведена от ВИ. Предвид горното, КЕВР следва да вземе предид последиците, произтичащи от влязлото в сила на Решение от 25.09.2015 г. на АС при БТПП по ВАД № 360/2014 г., както и факта, че страните са уредили отношенията си.

Изказвания по т.2:

Д. Кочков излезе от зала 4.

Докладва Е. Маринова. През 2014 г. „Национална електрическа компания“ ЕАД (НЕК ЕАД) е подало в Комисията две жалби срещу „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД. В тях дружеството е изложило аргументи, че крайният снабдител (в противоречие с установения с закона ред) прихваща суми във връзка с разходи, които произтичат от наложени задължения към обществото за изкупуване на енергия, произведена от възобновяеми източници и по високоефективен комбиниран начин. Издаден е акт за установяване на нарушение на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД и дружеството е санкционирано с издадено от председателя наказателно постановление. На 19.03.2014 г. Комисията е открила процедура за отнемане на издадената на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД лицензия за дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“. Извършени са всички процесуални стъпки във връзка с процедурата, които са предвидени в Наредбата за лицензиране на дейностите в енергетиката. Събрани са доказателства и са проведени предвидените в Наредбата открити заседания. В резултат на това е установено, че в чл. 35, ал. 2, т. 3 от Закона за енергетиката е прието, че разходите, които са свързани с изкупуването на електрическа енергия по преференциални цени са разходи, които произтичат от наложени задължения към обществото. Законът установява и ред по който се компенсират тези разходи. Комисията е изпълнила всички действия и стъпки във връзка с откритата процедура за отнемане на лицензията на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД. В резултат на това откритата процедура следва да завърши с решение. С него Комисията може да прекрати процедурата (ако са отпаднали основанията за отнемане на лицензията) или да отнеме лицензията. И двете хипотези предполагат извършване на преценка на Комисията по чл. 80, ал. 2 от Наредбата за лицензиране на дейностите в енергетиката, т.е. установяване дали дадено нарушение съставлява основание за отнемане на лицензията, в зависимост от неговата значимост за непрекъснатото и сигурно снабдяване на клиентите, нарушаване на целите и принципите на Закона за енергетиката и системно нарушение от лицензианта на задълженията по лицензията. Посочената норма регламентира като основание за отнемане на лицензията тежестта на извършеното нарушение. Ако нарушението не е значимо, то не представлява основание за отнемане на

лицензията, въпреки, че първоначално е било основание за откриване на процедурата. С оглед преценката на изискванията на чл. 80, ал. 2, е извършен финансово-икономически анализ.

П. Младеновски представи изводите от финансово-икономическия анализ, които са описани подробно в доклада. Въз основа на анализа не може да се направи категоричен извод, че в резултат на прехващанията от страна на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД (в качеството му на краен снабдител на насрещно задължение към НЕК ЕАД със свои насрещни вземания за закупена електрическа енергия, произведена от ВЕИ и високоефективно комбинирано производство) ще се достигне до нарушаване сигурността на снабдяването поради следните причини:

- в нормативната уредба не съществува дефиниран финансов измерител, който да регламентира определението „нарушаване на сигурността на снабдяването“;

- по смисъла на § 1, т. 53б от Допълнителните разпоредби на ЗЕ „сигурност на снабдяването“ е както сигурност на доставките, така и снабдяване с енергия и техническа безопасност. Определящо за непрекъснатостта и сигурността на снабдяването с електрическа енергия е техническото състояние на електроенергийната система, което е обхвата на прерогативите на електроенергийния системен оператор. Сигурността на доставките се гарантира от оператора на електроенергийната система и независимо от търговските графици обвързани с разплащанията, той разполага със различни механизми (резервни мощности, аварийна помощ и др.) за осигуряване на физическата сигурност и непрекъснатост на доставките;

- целта на прихващането, когато е приложимо, е ефективност на плащанията чрез избягване на двойно плащане в случай, когато страните са взаимно задължени;

- въпреки тенденцията на влошаване на отчетения финансов резултат през анализирания период, коефициентът за обща ликвидност се подобрява (от 0,28 за 2012 г.; 0,45 за 2013 г.; 0,53 за 2014 г.).

Независимо от високата задлъжнялост, показателят обща ликвидност на дружеството е под минимално изискуемите нива и показва, че НЕК ЕАД не разполага с необходимите собствени средства за обслужване на текущите си задължения, което е индикатор, че за осъществяване на нормална дейност е необходимо да се осигури привлечен капитал. Този факт е предпоставка за появата на риск от застрашаване на сигурността на снабдяването при невъзможност за осигуряване на заемни средства и съответно неразплащане с производителите на електрическа енергия. Това може да доведе до затруднения на производителите при изпълнение на ремонтните програми, което е предпоставка за висока аварийност. Въпреки това следва да се вземе под внимание фактът, че освен приходи от НЕК ЕАД производителите от ключово значение за осигуряване на сигурното снабдяване като АЕЦ „Козлодуй“, ТЕЦ „Марица изток 2“ и водноелектрическите централи, собственост на НЕК ЕАД, генерират по-голямата част от приходите си от сделки на свободния пазар. Предвид големите задължения на обществения доставчик, които превишават значително размера на вземанията, през анализирания период е налице финансова дестабилизация на целия сектор и натрупване на фрагментиран дълг по веригата производители – обществен доставчик – крайни снабдители. Поради това и с оглед тенденцията за подобряване на общата ликвидност на НЕК ЕАД не може да се оцени прякото влияние на прихванатите средства от „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД върху способността на обществения доставчик за обезпечаване изплащането на задълженията си и съответно влиянието върху риска от нарушаване на сигурността на снабдяването. Управлението на паричните потоци е в компетенциите на мениджмънта на дружеството. Предвид гореизложените аргументи, работната група счита, че със своите действия „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД е създадо предпоставки за възникване на риск от застрашаване на непрекъснатостта и сигурността на снабдяването, предвид влиянието им върху ликвидността на НЕК ЕАД. В същото време е важно да се отбележи, че дори и без направените прихващания от „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД, поради високата задлъжнялост на НЕК ЕАД, гореописаният риск е налице. Следва да се

има предвид, че прихванатите суми, представляват задължения на НЕК ЕАД, съответно вземания на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД и за предотвратяване на ликвидна криза в някое от двете дружества е налице необходимост то да използва привлечен капитал. Предвид осигурената допълнителна ликвидност на обществения доставчик чрез финансова подкрепа от едноличния собственик на капитала - БЕХ ЕАД, Комисията счита, че този риск не е довел до настъпването на съществени последици върху непрекъснатостта и сигурността на снабдяването. Ноторно известно е, че към онзи момент непрекъснатостта и сигурността на снабдяването на клиентите не са били нарушени. П. Младеновски каза, че иска да направи допълнение към предложението на работната група за решение. Предложението е да се добави следния текст: *„Във връзка с решение от 25.09.2015 г. на Арбитражния съд при Българска търговско-промишлена палата следва да се има предвид, че НЕК ЕАД не е поискало неговата отмяна в предвиден по закона ред и поради това то е влязло в сила и подлежи на принудително изпълнение по чл. 404, т. 1 от Гражданскопроцесуалния кодекс. Въз основа на решението, НЕК ЕАД и „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД са уредили вземанията си, произтичащи от търговските взаимоотношения по повод продажбата на ВЕИ енергия. Предвид горното, КЕВР следва да вземе предвид последиците от влязлото в сила решение на 25.09.2015 г. на Арбитражен съд при Българска търговско-промишлена палата по арбитражно дело № 360 от 2014 г., както и факта, че страните са уредили отношенията си“*. Комисията е уведомена за уреждането на взаимоотношенията и плащането от страна на НЕК ЕАД в заявлението на дружеството за утвърждаване на цени за ценовия период 2017 г. – 2018 г.

И. Иванов обобщи, че предложението е този текст да се включи непосредствено преди диспозитива на решението. Аргументите са много сходни и почти идентични с аргументите, които са използвани в решението за прекратяване на процедурата по отнемане на лицензията на ЕВН. И. Иванов прочете проекта на решение, предложен от работната група: *„Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 1 и чл. 59, ал. 1, т. 2 от Закона за енергетиката и чл. 81, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 80, ал. 2 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката, работната група предлага на Комисията за енергийно и водно регулиране да вземе следното решение:*

Прекратява откритата с Решение № О1-Л-139-11 от 19.03.2014 г. процедура за отнемане на издадената на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД лицензия № Л-139-11 от 13.08.2004 г. за извършване на дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“.

От страна на членовете на Комисията нямаше въпроси и коментари по доклада.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 1 и чл. 59, ал. 1, т. 2 от Закона за енергетиката и чл. 81, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 80, ал. 2 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

Прекратява откритата с Решение № О1-Л-139-11 от 19.03.2014 г. процедура за отнемане на издадената на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД лицензия № Л-139-11 от 13.08.2004 г. за извършване на дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“.

В заседанието по **точка втора** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Хаританова.

Решението е взето с **пет гласа „за“**, от които **три гласа** (Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Хаританова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

Д. Кочков влезе в зала 4.

По т.3. Комисията разгледа доклад с вх. № В-Дк-108/06.10.2017 г. относно **изменение и допълнение на Правила за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО), приети от КЕВР с решение по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.**

С Постановление № 8 на Министерския съвет от 18.01.2016 г., обн., ДВ, бр. 6 от 22.01.2016 г., в сила от 22.01.2016 г. е приета Наредба за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ), като е предвидено тя да се прилага за регулаторен период, започващ от 01.01.2017 г.

Съгласно чл. 34, ал. 1 от НРЦВКУ, за целите на регулирането ВиК операторите водят регулаторна отчетност съгласно чл. 15 от ЗРВКУ. В ал. 2 на същата разпоредба е посочено, че правилата за водене на регулаторната отчетност по ал. 1 за целите на регулирането се приемат с решение на Комисията съгласно чл. 16 от ЗРВКУ.

С решение по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), след проведено обществено обсъждане, са приети Правила за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО), включващи:

- Правила към единния сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите;
- Единен сметкоплан на ВиК операторите за регулаторни цели (електронен модел);
- Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите;
- Електронен модел за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите.

Съгласно чл. 34, ал. 7 от НРЦВКУ, правилата за ЕСРО, сметкопланът и годишните финансови отчети за регулаторна отчетност се прилагат не по-рано от началото на календарната година, следваща датата на тяхното приемане, т.е. от началото на 2017 г., и ВиК операторите ще представят първите отчети по ЕСРО през 2018 г.

След приемането на Правилата за водене на ЕСРО от Комисията са констатирани следните пропуски или неточно формулирани изисквания, които се нуждаят от допълнителни уточнения както следва:

1. Правила към единния сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите:

В приетите правила за водене на ЕСРО е въведен следният принцип за разпределение на активите, обслужващи административна и спомагателна дейност, както и на тяхната натрупана амортизация:

Правила към единния сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите:

т.3.1. Посочено е изискването: *При отчитане на ДМА и ДНМА в справките по ЕСРО, активите, обслужващи административна и спомагателна дейност се разпределят към регулирана (по услуги) и нерегулирана дейност пропорционално на дела на отчетната стойност на активите, пряко обслужващи съответната услуга за годината на отчитане.*

Предлагаме изменение на изискването в съответствие с т.2.1. от Приложение 1 към Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите: *При отчитане на ДМА и ДНМА в справките по ЕСРО, активите, обслужващи административна и спомагателна дейност се разпределят към регулирана (по услуги) и нерегулирана дейност пропорционално на дела на преките разходи за амортизации за активите, пряко обслужващи съответната услуга за годината на отчитане.*

т.3.1.4. Посочено е изискването: *При отчитане на натрупаната амортизация на ДМА и ДНМА в справките по ЕСРО, амортизацията на активите, обслужващи административна и спомагателна дейност, се преразпределя към регулирана (по услуги) и нерегулирана дейност пропорционално на дела на отчетната стойност на активите, пряко обслужващи съответната услуга за годината на отчитане.*

Предлагаме изменение на изискването в съответствие с т.2.1. от Приложение 1 към Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите: *При отчитане на натрупаната амортизация на ДМА и ДНМА в справките по ЕСРО, амортизацията на активите, обслужващи административна и спомагателна дейност, се преразпределя към регулирана (по услуги) и нерегулирана дейност пропорционално на дела на преките разходи за амортизации за съответната услуга за активите, пряко обслужващи съответната услуга за годината на отчитане.*

Основанията за изменение са както следва:

- Посочени са различни принципи за разпределение на активите за административна и спомагателна дейност в т.3.1. и т.3.1.4. на правилата към сметкоплана спрямо т.2.1. от Приложение 1 към инструкциите за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите;
- Принципът за разпределение на активите за административна и спомагателна дейност пропорционално на преките разходи за амортизации е по-справедлив, коректен и обоснован, тъй като няма да доведе до разпределение на активи, които са изцяло изхабени (т.е. имат нулева балансова стойност).

2. Инструкции и електронен модел за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите:

След приемане на правилата за водене на ЕСРО са настъпили редица изменения, свързани със статута на ВиК активите, тяхното отписване от счетоводните баланси на ВиК операторите, както и въвеждането на нови счетоводни политики.

Във връзка с това се установява, че е необходимо да бъдат детайлизирани част от указанията за изготвяне на годишните отчетни справки, с цел по-коректното им разбиране от страна както на ВиК операторите, така и на одиторите, които ще представят доклади за спазване правилата на ЕСРО съгласно чл. 34, ал. 5 от НРЦВКУ.

Във връзка с това предлагаме следните допълнителни уточнения в Инструкции и електронен модел за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите:

Въведение:

В уводната част са направени пояснения както следва:

Поради липса на посочване на правните основания за разработване и приемане на инструкциите е коригиран е първи параграф, в съответствие с разпоредбите на ЗРВКУ и НРЦВКУ, както следва: *Настоящите инструкции са разработени съобразно изискванията на чл. 15 и чл. 16 във връзка с чл. 6, ал. 1, т. 4 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), чл. 5 и чл. 34 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата) за регулаторното счетоводство.*

Поради липса на изрично регламентиран срок за представяне на годишните отчетни справки в ЗРВКУ и НРЦВКУ предлагаме да бъде определен срок за предоставяне им до 15 април. В тази връзка предлагаме последният параграф от уводната част да придобие следната редакция:

ВиК операторите представят ежегодно в Комисията в срок до 15 април годишните отчетни справки на хартиен и магнитен носител, заедно с годишен финансов отчет и одиторски доклад за спазването на правилата за водене на ЕСРО (чл. 34, ал. 5 от НРЦВКУ) или допълнителна информация, доказваща внедряването на ЕСРО (чл. 34, ал. 8 от НРЦВКУ). Формата на справките е задължителна, като не могат да се изтриват редове и колони, но при необходимост могат да се добавят редове. Всички справки трябва да бъдат подписани от лице с представителна власт и главен счетоводител, и да бъдат подпечатани с печата на дружеството. Справките се изготвят за предходната календарна година, за която има съставен годишен финансов отчет (ГФО) на дружеството, при спазване на следните правила:

Справка № 1: Баланс:

Посочено е изискването: *Общата стойност на Баланса следва да съответства на Баланса от годишния финансов отчет на дружеството.*

Предлагаме прецизиране на изискването, както следва: *В колона „Корекции и рекласификации“ следва да се посочат разликите при отчитане съгласно регулаторните изисквания и счетоводната политика на дружеството. След извършените корекции и рекласификации общата стойност на Баланса следва да съответства на Баланса от годишния финансов отчет на дружеството.*

Във връзка с горното, в Справка № 1 на електронния модел е допълнена колона „Корекции и рекласификации“.

Основанията за направеното предложение са, както следва:

По този начин се дава по-адекватна възможност за представяне на отчети за регулаторни цели, чрез които да се постигне съответствие с отчетите за финансово-счетоводни цели, предвид значителните разлики между регулаторната и счетоводна отчетност след изпълнението на разпоредбите на Закона за водите и отписване на дълготрайните публични активи.

Справка № 2.1. Отчет за приходи и разходи за регулираните услуги:

Предлагаме в този раздел да се даде следното пояснение: *Приходите и разходите от услугите присъединяване към водоснабдителната и към канализационната мрежи се отчитат в раздел нерегулирана дейност до приемане на методика за изчисляване на цени за присъединяване към ВиК мрежи по смисъла на чл. 17, ал. 1 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (обн., ДВ, бр. 6 от 2016 г.).*

Основанията за направеното предложение са, както следва:

По този начин се прецизират указанията и се изяснява къде да се отчитат приходите и разходите от дейности, подлежащи на регулиране съгласно ЗРВКУ.

Справка № 5 Дълготрайни активи (за регулирана и нерегулирана дейност):

Посочено е изискването: *Справка № 5 се изготвя за регулирана и нерегулирана дейност, като общата стойност на собствените активи следва да съответства на Баланса на дружеството от годишния финансов отчет, а общата стойност на публичните активи следва да съответства на регистъра на задбалансовите публични активи, поддържан от ВиК оператора.*

Предлагаме този текст да отпадне, а изискването да бъде прецизирано както следва: *В колона „Корекции и рекласификации“ следва да се посочи стойността на активите, които:*

- *съгласно регулаторните изисквания се признават като активи, а според счетоводна политика на дружеството не се признават или обратно. Разликите следва да се пояснят в текстовата част на отчета.*
- *счетоводно се отчитат като собствени активи, а съгласно регулаторните изисквания следва да се отчитат като публични.*

Стойността на активите след извършените корекции и рекласификации следва да съответства на Баланса на дружеството от годишния финансов отчет, а общата стойност на публичните активи следва да съответства на регистъра на публични активи, поддържан от ВиК оператора.

Във връзка с горното, в справки № 5, 5.1., 5.2., 5.3., 5.4. и 5.5. на електронния модел са допълнени колони „Корекции и рекласификации“.

Основанията за направеното предложение са, както следва:

По този начин се дава по-адекватна възможност за представяне на отчети за регулаторни цели, чрез които да се постигне съответствие с отчетите за финансово-счетоводни цели, предвид значителните разлики между регулаторната и счетоводна отчетност след изпълнението на разпоредбите на Закона за водите и отписване на дълготрайните публични активи.

Предлагаме в Справка № 5 Дълготрайни активи да бъде допълнено следното указание: В Колона „Трансфери“ се попълва информация за заприходените от сметка 207 към групи 20 и 21 активи по категории, като в реда на сметка 207 се посочва със знак минус общата сума на излезлите от сметката/заприходените през периода активи (балансът в колона „Трансфери“ трябва да е нула).

Във връзка с горното, в справки № 5.1., 5.2., 5.3., 5.4. и 5.5. на електронния модел са допълнени колони „Трансфери“.

Основанията за направеното предложение са, както следва:

По този начин се осигурява по-голяма яснота на движението на отчетените капиталови разходи по съответните инвестиционни направления съгласно структурата на инвестиционната програма.

Посочено е изискването: *Справки № 5.1., 5.2., 5.3., 5.4. и 5.5. се съставят по ВиК услуги, като дълготрайните активи, които са общи за регулираните услуги или са общи за двете дейности: регулирана и нерегулирана, се разпределят между тях пропорционално на дела на отчетната стойност на активите, пряко обслужващи съответната услуга за годината на отчитане.*

Предлагаме изменение на изискването в съответствие с т.2.1. от Приложение I към Инструкциите, както следва: *Справки № 5.1., 5.2., 5.3., 5.4. и 5.5. се съставят по ВиК услуги, като дълготрайните активи, които са общи за регулираните услуги или са общи за двете дейности: регулирана и нерегулирана, се разпределят между тях пропорционално на дела на преките разходи за амортизации за съответната услуга за годината на отчитане.*

Мотивите за това предложение са аналогични на мотивите за промени в т.3.1. и т.3.1.4 на правилата за сметкоплана.

Справка № 10. Персонал (за регулирана и нерегулирана дейност):

Посочено е изискването: *Сумата на възнагражденията за регулирана и нерегулирана дейност следва да съответства на ОПР на дружеството.*

Предлагаме прецизиране на изискването, както следва: *Сумата на разходите за възнаграждения и осигуровки за регулирана и нерегулирана дейност, без капитализираните такива, следва да съответства на ОПР на дружеството.*

Мотивите са свързани с прецизиране на указанието.

Приложение 1: Подход за разпределение на разходите и дълготрайните активи по дейности и услуги

Предлагаме в т. I.1.2., т. I.2.2., т. II.2. и т. III.2 да бъде уточнено, че се касае за количества на вход водоснабдителна система (във всички изброени точки, след думата количества се добавя фразата „на вход ВС“).

Мотивите са свързани с прецизиране на указанието.

Коригиране на технически грешки във формули на Електронен модел за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите

Извършени са технически корекции на формули в Електронен модел за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите, както следва:

- Справка №6: Коригирана номерация на част III- Финансов лизинг;
- Справка №9: Премахнати са формулите, калкулиращи приходи (бр.* цена);
- Справка №11: Коригиране на формулите за калкулиране на коефициента – за привеждане в съответствие с методиката, приложена при изчисляването на ПК12г.

3. Начална дата за прилагане правилата на ЕСРО:

Съгласно чл. 34, ал. 2 от НРЦВКУ, *правилата за водене на регулаторната отчетност по ал. 1 за целите на регулирането се приемат с решение на Комисията съгласно чл. 16 ЗРВКУ, а съгласно ал. 7 от същата разпоредба, правилата за ЕСРО, сметкопланът и годишните финансови отчети се прилагат не по-рано от началото на*

календарната година, следваща датата на тяхното приемане. Началната дата на прилагане се определя с решението по ал. 2.

С решение по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. на КЕВР, след проведено обществено обсъждане са приети Правила за водене на ЕСРО, но не е посочена начална дата на прилагане.

Тълкуването на взетото решение по Протокол № 76 от 19.04.2016 г., т. 5 на КЕВР, във връзка с чл. 34, ал. 7 от НРЦВКУ показва, че приетите през 2016 г. правила за ЕСРО следва да се прилагат от началото на 2017 г., тъй като се отнасят за регулаторния период 2017 - 2021 г., заедно с останалите актове на Комисията, приети на същото заседание, а именно: Указания за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017-2021 г. и Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2017-2021 г. Предвид изложеното е налице очевидна фактическа грешка, която следва да бъде поправена.

Правилата за водене на ЕСРО са общ административен акт по смисъла на чл. 65 АПК, защото са с еднократно правно действие - действат през определения регулаторен период.

Съгласно разпоредбата на чл. 62, ал. 2 от АПК, приложим субсидиарно във връзка с чл. 74 от АПК, органът, издал административния акт, може да поправи очевидна фактическа грешка, за което следва да съобщи на заинтересованите лица, като не е регламентиран срок за това. Поправянето на тази грешка предполага отстраняване на несъответствие между формираната от КЕВР действителна воля и нейното външно изразяване, а не изменение на същата. Вследствие на поправка на очевидна фактическа грешка, първоначалният административен акт - Правилата за водене на ЕСРО и решението за поправяне на грешката, образуват едно цяло – поправения административен акт.

Във връзка с горното, **предлагаме** в Правила към единния сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите и в Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите да бъде изрично посочено, че същите се прилагат от **01.01.2017 г.**

Съгласно чл. 35, ал. 1 от НРЦВКУ *Правилата за ЕСРО, сметкопланът и годишните финансови отчети се изменят по преценка на Комисията или по предложение на В и К операторите*, а разпоредбата на ал. 2 от същия текст допълва, че *измененията по ал. 1 се прилагат не по-рано от началото на календарната година, следваща датата на тяхното приемане. Началната дата на прилагане се определя с решението на Комисията по ал. 1.*

В случая са налице основания за изменение на Правилата за ЕСРО по инициатива на Комисията. Изменението следва да се осъществи по реда за приемането им.

Като начална дата на прилагане на измененията в окончателното решение на КЕВР следва да се посочи **01.01.2018 г.** С оглед избягване на неяснота при прилагане на измененията, предлагаме изрично да се посочи, че *ВиК операторите следва да представят първите отчети по ЕСРО през 2018 г., съобразно изменените правила, в сила от 01.01.2018 г.*

Изказвания по т.3:

Докладва И. Касчиев. Правилата за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО) са приети през 2016 г. Те включват: Правила към единния сметкоплан; Единен сметкоплан; Инструкции за попълване на годишните отчетни справки и Електронен модел за попълване на годишните отчетни справки. В следствие от дискусии с ВиК операторите и одиторите са установени определени технически проблеми в тези правила. В настоящия доклад работната група предлага изискванията в Правилата за сметкоплана, в Инструкциите и в Електронните справки за предоставяне на отчетните данни да бъдат изменени. Представени са по-коректни изисквания за отчитане на

дълготрайните активи, на персонала и др. В електронния модел на справките са направени допълнения, които ще позволят на операторите коректно да представят през следващата година своите отчети по ЕСРО. В рамките на плановите проверки през тази година е установено, че към момента операторите внедряват сметкоплана и до края на годината той ще бъде внедрен. С тези изменения догодина операторите ще могат да направят своите първи отчети по-коректно. Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 6, ал. 1, т. 4 и чл. 16 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги и чл. 35 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (обн., ДВ, бр. 6 от 2016 г.), работната група предлага на Комисията да разгледа и приеме настоящия доклад и да насрочи обществено обсъждане, по реда на чл. 14, ал. 1 от Закона за енергетиката, на проекта за изменение на Правилата за водене на Единна система за регулаторна отчетност. Приложения към доклада:

1. Правила към единния сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите;
2. Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите;
3. Електронен модел за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите.

С. Тодорова каза, че не е наясно с датата на прилагане. В доклада е записано, че прилагането е от 01.01.2018 г. Това означава ли, че до края на тази година дружествата ще водят счетоводството си по старите правила? Защо не влизат в сила?

И. Касчиев отговори, че Правилата за ЕСРО се прилагат от 01.01.2017 г. В Наредбата е записано, че когато има изменения и допълнения те се прилагат от първи януари на следващата година. Сметкопланът се внедрява от тази година. През 2018 г. дружествата ще дадат отчет за 2017 г., който ще е по тези правила, включително с тези изменения.

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 6, ал. 1, т. 4 и чл. 16 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги и чл. 35 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (обн., ДВ, бр. 6 от 2016 г.),

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

1. Приема доклад с вх. № В-Дк-108/06.10.2017 г. относно изменение и допълнение на Правила за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО), приети от КЕВР с решение по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.;
2. Насрочва обществено обсъждане на проект за изменение на Правилата за водене на Единна система за регулаторна отчетност на 19.10.2017 г. от 10:00 ч.;
3. За участие в общественото обсъждане да бъдат поканени заинтересованите лица;
4. Датата и часът на провеждане на общественото обсъждане да бъдат обявени на интернет страницата на КЕВР;
5. Докладът и проектът за изменение на Правилата за водене на Единна система за регулаторна отчетност да бъде публикуван на интернет страницата на КЕВР.

В заседанието по **точка трета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Харитоновна, Димитър Кочков.

Решението е взето с **шест гласа „за“**, от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

С. Тодорова обърна внимание, че на предходно заседание Комисията е приела, че трябва да се изброят всички заинтересовани организации и институции, които ще бъдат поканени да присъстват на общественото обсъждане.

Ю. Митев обясни, че материалите за заседанието са подготвени предварително. Р. Тоткова е уведомена за това решение на Комисията. Този въпрос е поставян и на други закрити заседания и ще бъде решен, но е необходимо малко техническо време.

С. Тодорова каза, че администрацията трябва да предложи списък със заинтересованите страни.

И. Касчиев каза, че заинтересовани страни са ВиК операторите. Трябва да бъдат поканени всички ВиК оператори, Съюза на ВиК операторите и Българска асоциация по водите. Могат да бъдат поканени одиторски организации, защото предстои те да изготвят одиторските доклади.

И. Иванов каза, че това трябва да бъде рамката на заинтересованите лица.

По т.4. Комисията разглежда доклад вх. № В-Дк-100 от 18.09.2017 г. относно планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД през 2017 г.

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-5/31.05.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2017 г. от длъжностните лица на КЕВР: инж. Йоланта Колева, инж. Николина Томова, инж. Гургана Димова, инж. Иван Стаменов, инж. Розина Кабзамалова, инж. Анелия Керкова, Красимира Пеева, Даниела Стоилова, Ани Гюрова, инж. Василена Иванова, инж. Лолита Косева, Румяна Костова, инж. Силвия Маринова и Хриса Йорданова.

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-17-01-9/13.06.2016 г. КЕВР уведоми ВиК оператора за предстоящата проверка и за подготовка на необходимите документи по приложена Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2017 г.

Предмет на проверката бяха:

1. Наличните в дружествата 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, (вкл. техническите им параметри, начина на въвеждане и поддържане, както и дали са въведени с официални политики и процедури) и засичане данни от тях с подадени отчетни данни за 2016 г. към КЕВР:

- **Регистри:** регистър на активи /технически и счетоводни данни/; географска информационна система (ГИС); регистър на аварии; регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води; регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води; регистър на оплаквания от потребители; регистър за утайките от ПСОВ; регистър на водомерите на СВО (средства за измерване); система за отчитане и фактуриране; счетоводна система;

- **Бази данни:** БД с измерените количества вода на вход ВС, вход ПСПВ и вход ПСОВ; БД за контролни разходомери и дейта логери; БД за изчисляване на неизмерената законна консумация; БД за изразходваната електрическа енергия; БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване; БД с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.

2. Създадената организация на работа и водене на отчетност на оперативни и

капиталови ремонти, съгласно изискванията на Единната система за регулаторна отчетност (ЕСРО).

2.1. Начин на осчетоводяване на извършените капиталови разходи за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката, вкл. изискване на информация за избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа и счетоводна документация), и направление на счетоводно отчитане (сметка, счетоводен код).

2.2. Начин на водене на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА/Активи в процес на изграждане, оборотите по нея за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката и нейното салдо към конкретната дата.

2.3. Начин на осчетоводяване на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката, вкл. изискване на информация за избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа и счетоводна документация) и направление на счетоводно отчитане (сметка, счетоводен код).

Проверката се извърши в периода от 07.06.2017 г. до 08.06.2017 г. в изпълнение на утвърдения график с Решение по т. 2 от Протокол № 17/31.01.2017 г. на КЕВР за планови проверки през 2017 г. от Председателя на КЕВР. За резултатите от проверката беше съставен двустранен констативен протокол от 08.06.2017 г., в който е отразена информация за осигурения достъп до наличните системи, регистри и бази данни, и изисканите документи от проверяващия екип.

От страна на ВиК оператора присъстваха: Блага Ботинова, старши мениджър „РИКД“, Нели Мосинкова, експерт в „РИКД“, Станислав Станев, директор „Експлоатация и поддръжка“, Веселина Вълева, мениджър Бек офис .

На основание чл. 38, ал. 1 от Методика за осъществяване на контролните правомощия на Комисията за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги за извършената проверка е съставен двустранен Констативен протокол, връчен на представител на проверяваното дружество на **17.08.2017 г.**

С писмо, с вх. № В-17-44-16/23.08.2017 г. „Софийска вода“ АД представи в КЕВР становище по Констативен протокол от 17.08.2017 г.

1. Техническа част

1.1. Регистър на активи

Общи характеристики: ВиК операторът съхранява информация за експлоатираните активи в множество таблици във формат Excel, които се обобщават в два големи доклада. Основният източник на информация в тези Pivot таблици се генерира от ГИС. Основание за внедряване и работа с тези данни са „Инструкции за изготвяне на регистъра на активите“.

Липсва специализиран софтуер, в който да се въвежда тази информация. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, но не се съхраняват записи за извършени промени на въведените данни. Файлът не е защитен от изтриване на информация.

Утвърдени са вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Информацията се генерира от ГИС и се съхранява на корпоративен сървър и се актуализира при настъпило събитие. Ежедневно се архивира копие от данните.

Специфични характеристики: За водопроводите, канализацията, СВО, сградни канализационни отклонения (СКО) и спирателна арматура (спирателни кранове - СК и пожарни хидранти - ПХ) е нанесена информация за: идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър, дължина, година на полагане, състояние, тип (за водопроводите и канализацията).

Информация за статуса на СК се отбелязва само за граничните кранове, липсва информация за наличие на ел. задвижки.

Относно дълбочината на полагане на посочените по-горе проводи и арматури

дружеството посочва, че този параметър се води само за новоизградените активи.

За помпени станции (ПС), резервоари, хлораторни станции (ХС), ПСПВ, ПСОВ в регистъра се поддържа информация за: идентификационен номер, местоположение и име, захранван район (без ПСПВ и ПСОВ), технически параметри на помпите в ПС, технически параметри на резервоарите, ХС, ПСПВ и ПСОВ. За всички активи от тези групи се води информация за състояние и дата на последна инспекция /профилактика, почистване/, водни количества (без ПС), както и дали съоръженията са в експлоатация.

ВиК операторът не експлоатира сондажи.

По време на проверката беше представена „Инструкция за изготвяне на регистър на активите“.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 3 827 км.

Генерираната цифра от регистъра е 3 457 км, като в момента на проверката бяха посочени и 391 км аналитична водопроводна мрежа. Това е мрежата, която не е редовно въведена в експлоатация. (Липсва техническа документация за нея.). Отчетените данни не бяха доказани - необходимо е време за филтриране на информацията.

- Брой СВО (променлива С24) - 114 298 бр. Генерираната стойност от регистъра в момента на проверката е 114 572 бр. Отчетените данни за 2016 г. не бяха доказани, тъй като броят им се изчислява по методика.

За изготвянето на Регистър на активите се използва Базата данни от Географската информационна система (ГИС) на дружеството. Към конкретна дата се прави експорт на данните, които се съхраняват на точно определено място на сървър. Достъп за редакция на тези данни имат само служителите от отдел „ГИС“. В и К операторът обръща внимание, че в инвестиционната програма в одобрения Бизнес план за периода 2017 - 2021 не са предвидени средства за внедряване на нов софтуер за въвеждане, експортиране, обработка и поддръжка на информация относно активите, приети за експлоатация от „Софийска вода“ АД. Подобен проект би могъл да бъде реализиран, с оглед направената препоръка, единствено при наличието на свободен допълнителен финансов ресурс.

По същество ВиК операторът не представи допълнителни обяснения, които да налагат корекция в направените констатации и препоръки. По преценка на оператора липсващите данни могат да бъдат допълнени в ГИС като източник на информация за вида и състоянието на поддържаните активи - подход, който не изисква допълнителен финансов ресурс.

Констатации:

В момента на проверката ВиК операторът поддържа информация за активите в база данни.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указания за прилагане на НРКВКУ, „Софийска вода“ АД, следва:

1. Да внедри регистър на активите със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да допълни липсващите данни за състоянието на активите, посочени в специфичните характеристики.

1.2. Географска информационна система (ГИС)

Общи характеристики: Изграждането и внедряването на ГИС започва от началото на договора за концесия със Столична община. В периода 2003 - 2012 г. дружеството ежегодно обновява информацията в системата - БД за активи е допълнена с част Сгради; оценка на състоянието на активите – мрежи и съоръжения, по-късно към нея е добавена и част Оценка на сградите.

Достъпът до системата е регламентиран с потребителски имена и пароли. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Информацията е

защитена от изтриване. Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office. Осъществява се връзка с други системи - Pegas, хидравлични модели, технически услуги, счетоводна система - за обмен на данни. Утвърдени са вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Към специализирания софтуер са внедрени процедури с разписани правила за работа и права на достъп.

В периода **02-27.04.2012 г.** е утвърдена процедура за **„Подготовка и предоставяне на данни в електронен вид“**. В нея са описани последователността на работа при подготовката и предоставянето на данни в електронен вид за външни фирми и организации както и такива свързани с предоставяне на технически услуги.

В периода **03-05.06.2013 г.** е утвърдена процедура за **„Проверка на постъпващите данни“**. В нея са описани изискванията към обема и съдържанието на постъпващата информация и необходимите проверки, които трябва да се извършват при приемането ѝ. Посочени са основни понятия, права и отговорности, както и работния процес.

В периода **05-09.08.2013 г.** е утвърдена **„Инструкция за обмен на данни за приходни водомери между ГИС и водомерно стопанство“**. В нея са описани последователността на работа по предаване от страна на отдел „Водомерно стопанство“ и приемане от служителите на ГИС на ежемесечните данни за монтаж на приходни водомери. Посочени са основни права, отговорности и описание на работния процес; формат, съдържание и структура на предоставените данни за водомери на СВО, начин на архивиране на данните. Постъпилите месечни данни съдържат информация за новомонтираните, подменените и водомерите със сменен системен номер. С цел уеднаквяване на Базата данни за водомерите на СВО с данните на отдел „Водомерно стопанство“, два пъти годишно се извършва цялостно съпоставяне на данните между двата отдела. За тази цел отдел „Водомерно стопанство“ предоставя данни за наличните водомери на СВО в табличен вид. Отдел ГИС съпоставя данните и предоставя резултатите на отдел „Водомерно стопанство“ за потвърждаване. В процедурата е вписан и начинът на проверка на терен на водомерите, монтирани на СВО.

В периода **02-11.10.2013 г.** е утвърдена процедура за **„Дефиниране търпимостта на уличните проводни и съоръжения“**. Тази процедура описва приемането на документацията от “Софийска вода” АД на обекти, за които Дирекция „Общински строителен контрол” на Столична община е издала Удостоверение за търпимост по реда на §127, ал.1 от ПР на ЗУТ и дефинирането им като такива в ГИС База данни. В нея са описани основни понятия, права и отговорности на служителите на отдели. Описан е работния процес, както и кои отдели се ползват от информацията - Инженерни и строителни дейности”; дирекция “Експлоатация и поддръжка” и Търговска Дирекция.

В периода **01-16.10.2013 г.** са утвърдени процедури за **„Поддръжка и актуализация на БД - водопроводна мрежа. Структура на данните и описание на работата“** и **„Поддръжка и актуализация на БД - канализационна мрежа. Структура на данните и описание на работата“**.

Тези инструкции имат за цел да опишат структурата на БД за водопроводната и канализационната мрежи и да регламентира работния процес при тяхната поддръжка и актуализация. В тези процедури са посочени основни права, отговорности на служителите, работещи с информацията. Описани са работните процеси, структурата на данните и връзка с други отдели.

През **м. октомври 2013 г.** са утвърдени: „Инструкция за изготвяне на регистър на активите“, „Инструкция за работа с документи в електронен формат. Инструкция за работа с различни по вид формати на входящата информация“, „Инструкция при работа и управление на версии. Архивиране“, „Инструкция при качествен контрол на данните за обектите и съоръженията на мрежите“, „Система за управление на работата“ и процедура за „Възлагане, конфигуриране и управление на работни задачи“, които регламентират достъпът и начинът на работа с информацията в ГИС.

От м. януари 2015 г. дружеството е утвърдило процедура за „Обмен на информацията“, в която се описва в детайли предоставянето на информация във връзка с поддръжката на ГИС База данни. ВиК операторът е посочил като основна цел на процедурата *„своевременно постъпване на вярна и точна информация за местонахождението и техническите характеристики на съществуващите и новоположени проводни и арматури по тях“*.

В системата са включени данни за: водопроводна мрежа, канализационна мрежа, сградни отклонения, водомери, пречиствателни станции, ДМА зони, адресни данни и данни на клиенти, обекти и др.

Дружеството работи постоянно по актуализирането и допълването/коригирането на информацията в ГИС.

Специфични характеристики: ГИС обхваща мрежите и съоръженията на територията, обслужвана от „Софийска вода“ АД.

За водопроводната и канализационната мрежи са предвидени полета с информация за: идентификационен номер, местоположение, материал, дължина, година на полагане, тип, дълбочина на полагане, дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние. За СВО и СКО тази информация се попълва само за новоизградените, а за съществуващите - при необходимост.

За ПС, резервоари, ХС и сондажи в регистъра се поддържа информация за идентификационен номер, местоположение и име, захранван район, технически параметри на помпите в ПС; технически параметри на резервоарите, ХС, ПСПВ, ПСОВ и сондажите. За част от тези активи от тези групи се поддържа информация за състояние и дата на последна инспекция /профилактика, почистване/, водни количества, както и дали съоръженията са в експлоатация.

По време на проверката бяха представени четири броя екранни снимки от ГИС.

На 10.08.2017 г. по електронната поща дружеството представи копия на вътрешни правила и инструкции за работа с ГИС.

Констатации:

ВиК операторът разполага с Географска информационна система, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

1.3. Регистър на аварии

Общи характеристики: Регистърът е внедрен от м. март 2015 г., въз основа на утвърдена процедура и вътрешна инструкция за работа със софтуерното приложение Pegas. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли (оторизирани служители от отдел „Контролна зала“, служители от технически и инвеститорски контрол). Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Файлът е защитен от изтриване на информация. Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office. Осъществява се връзка със SAP за обмен на данни. Утвърдени са вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Информацията се въвежда от служителите на отдела, чрез възможностите на софтуера, ръчно и от друг регистър (SAP) и се актуализира ежеминутно. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Ежедневно се архивира копие от данните. Генерирането на справки и четенето на данни от регистъра се осъществява след получаване право на достъп от администраторите (около 15 човека), чрез създаване на потребителско име и парола. Приложението дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: В регистъра се въвежда информация за идентификационен номер, адрес, тип услуга (доставяне, отвеждане), тип авария (Категории съгласно Справка 8 на бизнес плана - Ремонтна програма), подател на сигнала, дата и час на получаване на сигнала, дата и час на проверка на сигнала, планиран/непланиран ремонт, информиране на потребителите за прекъсване на водоснабдяването, приоритет/спешност, дата и час на започване на ремонтни дейности,

дата и час на приключване на ремонтни дейности, време за реакция, продължителност на ремонтните дейности, дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, продължителност на прекъсването на услугата - бр. часове, брой засегнати СВО, брой засегнати домакинства, характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина, тип настилка, друга техническа информация за ремонта, изпълнител на ремонта.

По време на проверката бяха представени:

- Инструкции за работа със софтуерното приложение PEGAS;
- Екранни снимки от софтуерното приложение - Pegas_1.jpg и Pegas_3.jpg;
- Екранна снимка на справка от системата (excel) с посочени дата, ДМА зона, местоположение, час на спиране и пускане на водата и др. Pegas_2.jpg;
- Екранна снимка на отчет на инспектор за предприети действия - Pegas_4.jpg;
- Екранна снимка за възлагане на работа към фирма контрагент външен изпълнител - Pegas_5.jpg;
- Екранна снимка за възлагане на работа към екипи на дружеството - Pegas_6.jpg;
- Екранна снимка от Проверка / засичане на данни от регистъра спрямо отчетени данни към КЕВР.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги (променлива D28) - 3 631 бр.

Посочената стойността на променливата, беше удостоверена със съответна справка от регистъра - 3 606 бр. + 25 бр. аварии на довеждащи водопроводи.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 907 бр.

Посочената стойност на променливата, не беше удостоверена със съответна справка от регистъра, тъй като на проверката не присъстваше служител, отговарящ за канализационната мрежа.

Констатации:

ВиК операторът разполага с Регистър на аварията, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

1.4. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води

Общи характеристики: ВиК операторът разполага с акредитирана лаборатория за изследване на питейни и отпадъчни води, сертифицирана по ISO. ВиК операторът е внедрил регистъра от 2011 г., въз основа на утвърдена процедура и вътрешна инструкция за работа със софтуерното приложение WinLIMS и инструкция за работа с електронно съхранени документи. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, с различни права на достъп - един служител притежава администраторски права и 32 служители от отдел ЛИК притежават права за въвеждане на данни и генериране на справки. Чрез Одит Треум (допълнително приложение към WinLIMS се съхраняват записи за извършени промени на въведените данни и файлът е защитен от изтриване на информация (при корекция остава запис). Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office. Няма връзка с други системи за обмен на данни. Утвърдени са вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Информацията се въвежда от служителите на отдела, чрез елементите на софтуера, ръчно от вътрешен документ (поръчка за изпълнение) и се актуализира ежедневно. Информацията се съхранява на два корпоративни сървъра. Ежедневно се архивира копие от данните. Приложението дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: В софтуерния продукт се попълва информация за

всички реквизити, а именно: тип на зоната на водоснабдяване, пробовземателен пункт, идентификационен номер на пробата, дата и час на пробовземане, причина за пробовземане, уред на пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, лабораторен измервателен уред: тип и марка, дата и час на лабораторен анализ, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност от измерения показател, нормативна стойност на показателя, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност, вид на мониторинга: собствен/задължителен, наименование на зона за задължителен мониторинг. Не се вписва номер на разрешително за водовземане. Информация за изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг се поддържа в друга справка.

По време на проверката бяха представени:

- Основна процедура по качеството (ОПК 4.3 - 3), Работа с електронно съхранени документи.pdf;
- Работна инструкция за процес № ЛИК - 12, регистриране на проби в WinLIMS.pdf;
- Екранна снимка с данни за регистрирани пробонабитания;
- Екранна снимка с част от резултати от изпитване на проба от водопроводната мрежа;
- Екранна снимка от системата за типа проба;
- Екранна снимка WinLIMS reports;
- Справка от системата за променливи iD51a и D51a (екранна снимка) с цел проверка на данни от регистъра спрямо отчетените данни към КЕВР.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни 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) - 32 761бр.

- 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) - 32 765 бр.

Стойностите бяха доказани.

Констатации:

ВиК операторът разполага с Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

1.5. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води

Общи характеристики: ВиК операторът използва програмен продукт WinLIMS. Регистърът има идентични общи характеристики с тези на регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, описани в предишната точка.

Специфични характеристики: В софтуерния продукт се попълва информация за всички необходими обозначения, а именно: пробовземателен пункт, идентификационен номер на пробата, дата и час на пробовземане, причина за пробовземане, уред на пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, лабораторен измервателен уред: тип и марка, дата и час на лабораторен анализ, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност от измерения показател, нормативна стойност на показателя, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност, вид на мониторинга: собствен/ задължителен, наименование на зона за задължителен мониторинг. Информация за изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг и категория замърсител според степен на замърсяване се поддържа в други справки. Не се вписва номер на разрешително за ползване на воден обект за заустване на пречистени отпадъчни води.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- 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) - 32 765 бр.

Стойностите бяха доказани.

Констатации:

ВиК операторът разполага с Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

1.6. Регистър на оплаквания от потребители

Общи характеристики: До въвеждането през м. март 2015 г. на софтуерно приложение SAP IS-U, ВиК операторът е работил програма „Archimed“, въз основа на разписана и утвърдена оперативна процедура за управление на клиентските заявки и оплаквания. Последната актуализация на тази процедура е от м. април 2017 г. Информацията се класифицира (в софтуера) в две направления „Молби“ и „Жалби“. Всяко направление има поднаправления за по - прецизно насочване на жалбите - търговски оплаквания относно фактуриране, търговско оплакване относно отчитане на водомери, качество на работа, жалби за водоснабдяване, жалби за канализация.

Всяко писмо, постъпило в дружеството на хартиен носител се завежда в „Archimed“ и след това в информационната система SAP.

Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, с делегирани различни права на достъп (служителите от отдел „Писмена кореспонденция“, центрове за услуги, телефонен център, контролна зала, деловодство). Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Файлът е защитен от изтриване на информация (при корекция остава запис). Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel). Софтуерът има връзка „Pegas“ за обмен на данни. Утвърдени са вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Информацията се въвежда от служителите на отдела, чрез елементите на софтуера, ръчно от външен документ (жалба) и се актуализира регулярно при настъпване на събитие. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Ежедневно се архивира копие от данните. Приложението дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Регистърът обхваща информация за целия оператор.

Специфични характеристики: Програмният продукт позволява съхраняване на информация за постъпилите оплаквания като: клиентския номер, адрес, пореден номер, начин на постъпване, дата на регистриране, дата на отговор, причина за оплакването (съгласно предоставяната ВиК услуга), категория оплакване, предмет на оплакването, срок за отговор, лице/отдел за отговор, статус на разглеждане на оплакването и отговор в срок.

По време на проверката бяха представени:

- Оперативна процедура управление на клиентски оплаквания и жалби код ОП - ПОК.08;
- Справка (excel) за регистрираните в дружеството жалби през 2016 г.;
- Екранна снимка от регистър Жалби с обозначени класове контакти и дейности в SAP.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период (променлива iF99) - 3 066 бр.

Посочената стойността на променливата, беше удостоверена със съответна справка от регистъра - 3 066 бр. и 17 бр. грешно създадени оплаквания.

Констатации:

Дружеството разполага с Регистър на оплакванията. ВиК операторът е внедрил регистъра, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

1.7. Регистър за утайките от ПСОВ

„Софийска вода“ АД експлоатира две пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ) - ПСОВ „Кубратово“ и ПСОВ „Войнеговци“. И двете пречиствателни станции са включени към СКАДА и работят на автоматичен дистанционен режим. Дружеството експлоатира съоръжения за третиране на отпадъчните води (ТОВ) от ПСПВ „Бистрица“, ПСПВ „Панчарево“, ПСПВ „Мала Църква“, ПСПВ „Пасарел“.

Общи характеристики: На проверката ВиК операторът представи информация за добитите от ПСОВ утайки, която се води в сменен дневник на хартиен носител и на файл във формат Excel. Информацията, която се събира обхваща само ПСОВ „Кубратово“, без да включва останалите пречиствателни съоръжения.

Базата данни се води от 2001 г. Разписаната и утвърдена вътрешна процедура е въведена от началото на 2017 г. като в нея са описани процесите за работа с данните.

Данните се съхраняват на локален компютър в ПСОВ „Кубратово“ и на хартиен носител. Информацията се въвежда от двама служители на Технологичен отдел ръчно от сменния дневник, протоколи от Лабораторно Изпитвателния Комплекс, кантарни бележки и др. Информацията се актуализира регулярно. Ежемесечно се архивира копие на данните. Базата данни дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли. Не се съхраняват записи за извършени промени на въведените данни. Файлът не е защитен от изтриване на информация. Липсва възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel), както и връзка с други системи за обмен на данни. Не са създадени вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Базата данни съдържа информация общо за оператора, а не по ПСОВ и ТОВ.

Специфични характеристики: В Базата данни ВиК операторът води информация за основните количествени и качествени параметри на добитите утайки - количество утайка на вход и изход обезводняване в м³/месец; дата на производство на утайката; количество образуван отпадък, тон с.в.; количеството предадена утайка, тон; документ за оползотворяване на утайката /№, дата протокол, фактура, друго/; пътен лист/фактура № за извозване на утайка (кантарна бележка).

Липсва информация за: име на ПСОВ; дата на производство на утайката; сухо вещество в утайката на вход обезводняване, кг/м³; сухо вещество в утайката на изход обезводняване, кг/м³; име на лицето, приело утайката - юридическо лице/едноличен търговец/ собствена площадка; ЕИК на лицето, приело утайката; документ за депониране №/дата /протокол, фактура, друго/- ако има утайка на депо.

Стойностите за количество утайка на вход и изход обезводняване се записват в м³/месец, а следва да се водят и дневните количества утайка.

По време на проверката бяха представени:

- Проверка на данни от регистъра спрямо отчетени данни към КЕВР - Data_SWwTP_short final_2017.xls;
- Месечна технологична справка за обезводнена утайка, изразходвани реагенти, работни показатели, ел. енергия, специфичен разход на ел. енергия - DEPO-2016.pdf;
- Протокол за извозено количество утайка - SKMBT_2017 06 07 Protokol.pdf;
- Регистър на вложените в земеделието утайки - Регистър утайка ИП СПСОВ 2016.pdf.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни 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) - 19 358 т.

- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 28 453 т.

Количествата бяха доказани.

В коментар на дружеството са направени уточнения относно пунктовете на формиране на утайките и техния характер, редът и начинът за въвеждане/поддържане на информацията за техните количествени и качествени параметри.

Също така е посочено, че в инвестиционната програма в одобрения Бизнес план за периода 2017 - 2021 не са предвидени средства за внедряване на нов софтуер поддържащ регистър на утайките. Подобен проект би могъл да бъде реализиран, с оглед направената препоръка, единствено при наличието на свободен допълнителен финансов ресурс.

По същество ВиК операторът не представи допълнителни обяснения, които да налагат корекция в направените констатации и препоръки.

Констатации:

Информацията за утайките от ПСОВ се съхранява на файл във формат Excel и на хартиен носител. Дружеството не е внедрило Регистър на утайките от ПСОВ, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Софийска вода“ АД, следва:

1. Да внедри регистър на утайките от ПСОВ със заповед на изпълнителния директор - по обекти.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда за поддържане на регистъра.
3. Да въведе липсващата информация, посочена в раздел „*Специфични характеристики*“.

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

Общи характеристики: Регистърът е внедрен от 2006 г. и се води в програмен продукт Affinity, от 2015 г. - в специализиран софтуер - SAP. По време на проверката ВиК операторът представи инструкция за водене на регистъра. Източник на информацията е SAP. За нуждите на екип „Анализ и обработка на данните“ информацията се генерира в справки във формат Excel. Във файла няма създадени права на достъп, но в SAP достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, с делегирани различни права на достъп за служителите от екипа. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Файлът е защитен от изтриване на информация (при корекция остава запис). Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel). Софтуерът има връзка с ГИС за обмен на данни. Утвърдени са вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Информацията се въвежда чрез елементите на софтуера, ръчно от вътрешен документ (приемо-предавателен протокол, контролен лист) и се актуализира регулярно ежесечно. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Веднъж седмично се архивира копие от данните. Приложението дава възможност за генериране на справки по зададени критерии, като това се извършва от служителите на екип „Анализ и обработка на данните“.

От SAP и от БД може да се създаде справка с водомерите, на които срокът на метрологична проверка изтича в текущата година и тази информация се изпраща на екипа, отговорен за подмяната на водомери.

Специфични характеристики: Във файла във формат Excel дружеството съхранява информация за: идентификационен номер, категория потребител /битов, търговски,

бюджетен, стопански/, клиентски номер, адрес, местоположение на водомера /шахта, мазе, друго/, диаметър на водомера, марка на водомера, фабричен номер, номер на plombата, дата на монтаж, дата на последна метрологична проверка, в експлоатация, краен срок за следваща метрологична проверка, дата на последен реален отчет. Липсва информация за: тип на водомера /сух, мокър, едноструен, многоструен, комбиниран/, клас на водомера, начин на отчитане (визуален отчет, дистанционно).

Информация за отчетената консумация за последната календарна година се води в Access.

По време на проверката бяха представени:

- Инструкция за контрол на база данни водомери на СВО (Инструкция база данни приходни водомери.pdf);
- Екранна снимка от софтуерното приложение САП с данни за водомери - Print screen SAP revenue meters.doc.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни 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) - 14 117 бр.

ВиК операторът не може да докаже подадената към КЕВР стойност, тъй като информацията се сменя от протоколи.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 85 760 бр.

Стойността беше доказана.

ВиК операторът отбелязва, че ежедневната дейност на екипите на „Софийска вода“ АД се отразява на данните при всяко генериране на справките, т.е. за един и същи период справките може да се различават в резултат на променена класификация в програмата.

По същество ВиК операторът не представи допълнителни обяснения, които да налагат корекция в направената препоръка.

Констатации:

ВиК операторът разполага с Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

Препоръки:

Да се създаде възможност системата да генерира справки по зададен критерий - водомери, приведени в техническа и метрологична годност през отчетната година.

1.9. Система за отчитане и фактуриране

Общи характеристики: Регистърът е внедрен от 2006 г. и се води в програмен продукт Affinity, а от м. март 2015 г. - в специализиран софтуер - SAP. По време на проверката ВиК операторът представи процедури за водене на регистъра. В SAP достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, с делегирани различни права на достъп служителите от отдела. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Файлът е защитен от изтриване на информация (при корекция остава история). Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel). Софтуерът има връзка ГИС, Regas, IVR, PDI устройства за отчет на водомери, телефонен център, планирани спирания и сайта на дружеството за обмен на данни. Утвърдени са вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Информацията се въвежда ръчно от външен документ (заявление за откриване на партида) и вътрешен документ; автоматизирано (PDI устройства за отчет на водомери) и се актуализира регулярно и при настъпване на събитие. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Ежедневно се архивира копие от данните. Потребители на този регистър са всички служители, заети с процеса по отчитането на водомерите до фактурирането.

Приложението дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

От SAP и от БД може да се създаде справка с водомерите, на които срокът на метрологична проверка изтича в текущата година и тази информация се предава на екипа, отговорен за подмяната на водомери.

Специфични характеристики: Софтуерът позволява съхраняване на информация за: име на клиент; клиентски номер; адрес на имота; идентификационен номер на водомер; основание за фактуриране (база, водомер); тип отчет (реален, служебно придвижен); брой живущи в имот, период на отчитане; фактурирани количества, м³; дата на фактура; номер на фактура; сума на фактура, лв; плащания; тип на фактурираната вик услуга (доставяне, отвеждане, пречистване); тип клиент (битов, търговски, обществен, индустриален), номер и дата на карнет.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни 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) - 87 730 206 м³.

Стойността беше доказана, но със справка, подготвена за целите на отчетния доклад - необходимост от значително време за генериране на исканата информация.

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

1.10. База данни с измерените количества вода на вход ВС:

„Софийска вода“ АД експлоатира четири водоснабдителни системи - ВС „София“, ВС „Бели Искър“, ВС „Божурище“ и ВС „Вода с непитейни качества“, на входа на които са монтирани измервателни уреди. Всички уреди са свързани към системата за визуализация и контрол - СКАДА.

Общи характеристики: Информацията в БД се намира в СКАДА, която е внедрена през 2000 година, като ВиК операторът води и файл във формат Excel. Въвеждането на данни се осъществява от оторизирани служители на дружеството с администраторски права. Справки от системата може да генерира всеки служител на ВиК оператора, след предварително одобрение от администратора и право на достъп. БД съхранява записи за извършени промени във въведените стойности и потребителя, който ги е извършил. Дружеството представи ръководство за работа със СКАДА, в което са разписани и утвърдени вътрешни процедури на процесите за работа с данните. Въвеждането се осъществява автоматизирано (СКАДА) и ръчно (Excel). БД се съхранява на корпоративен сървър. Актуализиране на информацията се извършва регулярно, като в СКАДА архивиране се извършва на петнадесет секунди. Системата дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: В БД се съдържа информация за: име на ВС; вход система и наличие и характеристики на разходомер; месечни водни количества на вход ВС; изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход. Двустранните протоколи за покупко - продажба на вода се съхраняват в SAP на pdf - формат, тъй като ежесечно се въвеждат водните количества и се фактурира продадената вода.

По време на проверката бяха представени:

- Ръководство за работа със системата СКАДА в звено „Управление и баланс на водите“ - дисперческа система за мониторинг и контрол във водопроводната и част от канализационната мрежа в „Софийска вода“ АД- Ръководство-СКАДА-02.2017.pdf;

- Процедура за осигуряване на метрологичен контрол, поддръжка, проверка и отчет на измервателните уреди (разходомери и водомери) на вход водоснабдителни системи - Процедура_разходомери на вход водоснабдителни системи_2016.pdf.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни:

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q_4 , съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г.), (променлива А3) - 161 034 786 м³ - отчетената стойност на променливата към КЕВР беше потвърдена от справка от файла.

Констатации:

Поддържаната база данни в СКАДА и във файл във формат Excel отговаря на изискванията на т. 84 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

1.11. База данни за контролни разходомери и дейта логери.

Към настоящия момент дружеството е обособило 205 ДМА зони с измерване на водни количества в 380 постоянни пункта и налягане - в 497 постоянни пункта. Всички пунктове са свързани към телеметрични системи - СКАДА, Win fluid и HWM.

Общи характеристики: ВиК операторът е внедрил базата данни. Определени са правата и нивата на достъп на всеки оторизиран потребител. За Win fluid има един администратор и един потребител, който има право да променя данните и да работи със системата. За СКАДА и другите системи въвеждането на данните е регламентирано също с права на достъп.

За БД се събира информация от софтуерни приложения СКАДА, Win fluid, HWM, като ежесечно данните се попълват във файл във формат Excel. Всички данни се съхраняват в телеметричната система Win fluid, като за всеки водомер има отделен файл, който се отваря само с посоченото по-горе приложение. Системата, която събира данни по зададени критерии за водомерите е инсталирана на един компютър в отдел „Проактивни дейности по водопроводната мрежа“. Информацията за редукторите (които мерят само налягане) се вади ръчно от системата HWM.

В телеметричните системи не могат да се извършват промени на данните. Справки от системата може да генерира всеки служител от отдел „Проактивни дейности по водопроводната мрежа“, след предварително одобрение от администратора и право на достъп. Въвеждането се осъществява автоматизирано (СКАДА, Win fluid, HWM) и ръчно (Excel). БД се съхранява на корпоративен сървър (СКАДА) и на локален компютър. Актуализиране на информацията се извършва регулярно, като в телеметричните системи архивиране се извършва всеки ден. Системата дава възможност за генериране на справки по зададени критерии. Файлът съдържа информация за целия ВиК оператор. Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на БД. Липсват вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: В БД се съдържа информация за: локация; описание на местоположението; диаметър на измервателния уред: измерване на налягане (за комбинирани уреди); марка и модел; дата на монтаж; дата на последна метрологична проверка; периодичност на предаване на данни - 15 секунди; в експлоатация ли е; зона на измерване (отразява се в ГИС).

БД не съдържа информация за: идентификационен номер на устройството (номерът е отнесен към местоположението на точката на измерване); заключване; описание на записващо устройство; начин на предаване на данните; измерено водно количество за последната календарна година.

По време на проверката бяха представени:

- Схема за зонироване и измерване - ниво ДМА управление на налягането - DMA Scheme 2016 03.pdf;
- Ходова крива на водните количества и налягането - 102MR01.jpg.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни:

- Отчетеният общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) към КЕВР - 386 бр.

От направената справка в момента на проверката са подадени следните данни - 380 бр. и 6 бр. аварирани през м. януари 2017 г., поради ниските температури.

ВиК операторът е направил детайлен преглед на поддържаната информация за

контролни разходомери и дейта логери, и начина на генерирането ѝ посредством различни телеметрични системи.

По същество ВиК операторът не представи допълнителни обяснения, които да налагат корекция в направените констатации и препоръки.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за контролни разходомери и дейта логери, като липсват някои процедури и параметри от общите и специфичните характеристики.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Софийска вода“ АД, следва:

1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
2. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
3. Да въведе липсващите параметри, посочени в раздел „*Специфични характеристики*“.

1.12. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Общи характеристики: Базата данни е внедрена през 2009 г., на основание на разписана и утвърдена процедура за работа с нея. Води се във файл във формат Excel. Въвеждането на данните се осъществява от определени оторизирани потребители - двама служители имат администраторски права, четири служители (по един от отдел „Експлоатация и поддръжка“, „Стратегическо управление на мрежата и планиране“, „Финансов“ и „Регулиране и изпълнение на концесионния договор“) имат права за въвеждане на данни.

Утвърдени са вътрешни процедури с описание за работа с данните. Първичната информация се въвежда ръчно от вътрешни документи (количествено - стойностни сметки, протоколи за използвана вода за противопожарни нужди). Информацията се съхранява на корпоративен сървър и се актуализира регулярно (месечно). Ежемесечно се извършва архивиране на копие от данните. БД може да генерира справки по зададени критерии. Файлът не съхранява записи за извършени промени във въведените данни, като дата, основание и потребител, а само последно извършени корекции. Липсват вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни, отговорността е на всеки един от мениджърите.

Специфични характеристики: „Софийска вода“ АД определя неизмерената законна консумация (технологични загуби на вода) по разработена от дружеството методология - нормала. В подробни инструкции са описани начините за изчисляване на технологичните загуби в различните пунктове на експлоатираните Вик системи - отстраняване на аварии по довеждащи водопроводи, промиване на довеждащи водопроводи, промиване на резервоари, промиване на ПСПВ, отстраняване на аварии по разпределителната водопроводна мрежа, промиване на разпределителната водопроводна мрежа, промиване на канализационната мрежа, промивни води в ПСОВ, вода за противопожарни нужди и миене на улици, други дейности.

При отстраняване на аварии по довеждащи водопроводи, промиване на довеждащи водопроводи, промиване на резервоари и използване на вода за противопожарни нужди се съставят констативни протоколи за извършените дейности, въз основа на които се определя потребеното количество вода.

За аварията по довеждащите и разпределителните водопроводи от програмния продукт Pegas се взима информация за дата и локация на ремонтните дейности, броя на изпускателите и продължителността от време, в което те са били отворени. По определената методика се определят технологичните загуби за определената авария.

За определяне на разхода на вода за технологични нужди в ПСОВ Кубратово неправилно се използват двата измервателни уреда на входа на пречиствателната станция, тъй като в разхода са включени и водите за питейни-битово нужди.

По време на проверката бяха представени:

- Инструкция за определяне на допустимите разходи на вода при осъществяване на нормалните производствени процеси, извършвани от „Софийска вода” АД;
- НОРМАЛА (Процедура) за определяне на допустимите разходи на вода при осъществяване на нормалните производствени процеси, извършвани от „Софийска вода” АД;
- Уведомителни писма от ГДПЗБН за периода м. януари - м. април 2017 г.;
- Справки за подадени количества питейна вода към ПСОВ Кубратово за периода м. януари - м. май 2017 г. в ексел формат;
- Отчет за разхода на вода за технологични нужди за месец октомври 2016 г. - Детайлна справка - технологични загуби - 10.2016.xls;
- Отчет за разхода на вода за технологични нужди, изпразване на напорно-изравнителни резервоари - Почистване резервоари - 05.2017.xls;
- Справка за разхода на вода за технологични нужди - Технологични загуби - 01.2016-05.2017.xls;
- Обобщена справка по системи, услуги и вид напрежение за 2016 г. - Обобщение_2016_за_Кл_Показатели.xls.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни:

- Подадена нефактурирана вода A13(Q3A) - 6 064 000 м³. Отчетената стойност на променливата към КЕВР беше потвърдена от представената справка.

В коментар на дружеството е посочено, че към момента при всяка последна корекция на файла, се отразява кога е направена и от кой потребител. До края на 2017 г. се предвижда да се въведе допълнителен контрол на всяко допълване или корекция във файла с данни, като ще се поддържа информация за потребителя, който ги е направил, добавената или променена стойност и дата, на която е направена редакцията или допълнението.

По същество представените допълнителни обяснения, не налагат корекция в направените констатации и препоръки.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за неизмерена законна консумация, като липсват някои процедури от общите характеристики.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Софийска вода“ АД, следва:

1. Да създаде възможност за регистриране на извършени последващи промени в данните и потребителят, който е нанесъл промените.
2. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.

1.13. База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики: ВиК операторът е внедрил базата данни, но липсва разписана и утвърдена вътрешна процедура за внедряване и работа с тях. Информацията от фактурите за ел. енергия се обработва чрез макрос, след което данните се обединяват по обекти във файл във формат Excel. Освен информацията, която електроразпределителното предприятие (ЕРП) предоставя във фактурата, се добавя и такава за разходния център и дейността, в която попада - доставяне, отвеждане и пречистване и съответния обект (БД за ниско и средно напрежение). За изразходваната ел. енергия, високо напрежение се води файл от служители на ПСОВ „Кубратово“, който се изпраща ежемесечно към оторизираното лице за въвеждане на данни. От месец ноември 2016 г. за ПСПВ и ПСОВ е въведена енергийна СКАДА, която събира информацията автоматично в отделна БД.

Администраторски права имат двама служители от отдел „Финансов“. Данните се въвеждат ръчно от служител на дружеството с делегирани права на достъп и

автоматизирано - от четящо устройство. Файлът с информация се съхранява на корпоративен сървър на ВиК оператора. Информацията се актуализира регулярно и при настъпване на събитие. Данните се архивират ежедневно. Файлът позволява генериране на справки по зададени критерии и разрешение за това имат четирима служители с делегирани права.

Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсват механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: Базата данни позволява съхраняване на информация за закупена ел. енергия и за обект, за който е консумирана. За закупената ел. енергия се попълват следните полета: дата на фактура, номер на фактура, наименование на доставчик, период на отчитане (за по - нови фактури), тип напрежение - кВтч, тип напрежение - лв. без ДДС, други (акцизи, достъп, пренос, др.) - лв., общо по фактура, кВтч, общо по фактура, лв. без ДДС, цена по договор за ел. енергия на свободен пазар, лв./МВтч без ДДС (за обектите, за които има такава цена).

За обектите се попълва следната информация: ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка), вид и номер на измервателен уред, дата на отчитане, период на отчитане, тип напрежение, изразходвани кВтч, разход в лв. без ДДС. Не се поддържа информация за вид консумация /дневна, нощна върхова/, т.к. към момента цената е една.

За произведената ел. енергия от собствени източници ВиК операторът поддържа следната информация: метод на производство на собствена ел.енергия, произведена ел. енергия - кВтч, използвана ел. енергия – кВтч, продадена ел.енергия - кВтч, продадена ел.енергия - лв., без ДДС, дата на фактура (в друг файл), период на производство, контрагент (в ЕСО).

Липсва информация за вид и номер на измервателен уред.

По време на проверката бяха представени:

- Справка за месечния разход на електроенергия за 2016 г. в количествено и стойностно изражение за ПСОВ "Кубратово" произведени количества ел. енергия (от тях продадени и оползотворени за собствени нужди), чрез когенерация и ефекта върху потребеното количество ел. енергия от станцията на "Софийска вода" АД, гр. София - Power Kubratovo HighVoltage 2016_final_prot.xls;
- Справка за месечния разход на електроенергия за 2017 г. - Таблица енерги_BH_05.2017.xls;
- Справка за разхода на ел. енергия по обекти и вид на напрежение за 2016 г. - 2016_Electricity_KEVR_L&MV_final_prot.xls;
- ВС_%_разпределение_2016.xls.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни:

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) - 4 828 532 кВтч.

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 18 092 657 кВтч.

Стойностите на променливите бяха доказани, но със справка, подготвена за целите на отчетния доклад.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора информация за изразходваната ел. енергия представлява база данни, като липсват някои от разгледаните по - горе общи характеристики.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указания за

прилагане на НРКВКУ, „Софийска вода“ АД, следва:

1. Да въведе официална процедура за внедряване на базата данни за изразходваната електрическа енергия със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе и утвърди вътрешни процедури за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните.
4. Да създаде възможност за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни, както и потребителят, който е нанесъл промените.

1.14. База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

„Софийска вода“ АД експлоатира две основни пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ) - ПСПВ „Бистрица“ и ПСПВ „Панчарево“ и две локални - ПСПВ „Пасарел“ и ПСПВ „Мала църква“. Всяка от тях разполага със система за наблюдение и контрол СКАДА.

Общи характеристики: ВиК операторът е въвел БД от 2000 г., въз основа на разписана и утвърдена вътрешна процедура. Основно се събира информация от СКАДА, като служители на дружеството водят и файл във формат Excel. Въвеждането на данни се осъществява от пет броя служители на дружеството с администраторски права. Справки от системата може да генерира всеки служител на ВиК оператора, след предварително одобрение от администратора и указване на ниво на достъп. БД съхранява записи за извършени промени във введените стойности и посочва потребителя, който ги е извършил. На проверката на място дружеството представи ръководство за работа със СКАДА, в което са разписани и утвърдени вътрешни процедури на процесите за работа с данните. Въвеждането се осъществява автоматизирано (СКАДА) и ръчно (Excel). БД се съхранява на корпоративен сървър. Актуализиране на информацията се извършва регулярно, като в СКАДА архивиране се извършва на петнадесет секунди. Системата дава възможност за генериране на справки по зададени критерии. Файлът съдържа информация за всички съоръжения за пречистване на питейна вода, експлоатирани от ВиК оператора, без ПСПВ „Пасарел“.

Специфични характеристики: В БД се съдържа информация за: име на ПСПВ; наличие и характеристики на разходомери на вход; месечни водни количества на вход ПСПВ; разходомери на изход.

По време на проверката бяха представени:

- Екранни снимки от СКАДА на ПСПВ „Бистрица“ с показания на разходомера, измервателен пункт „Порколица“ и измервателен пункт „Плана“ - ПСПВ за питейна вода.doc;
- Справка за подадени количества от съоръжения на „Софийска вода“ АД и лимити от МОСВ за 2016 г. - Official Monthly Report Bg _2016_V312.xls;
- Справка за подадени количества от съоръжения на „Софийска вода“ АД и лимити от МОСВ за 2017 г. Official Monthly Report Bg _2017_V312.xls.

В коментар на дружеството е посочено, че към момента, пречистеното водно количество от ПСПВ „Пасарел“ се отразява в регистъра с водните количества на ред с наименование „село Пасарел“.

С оглед уеднаквяване на водените регистри за всички пречиствателни станции за питейни води, в срок до края на текущата година, ще бъде променен изгледа на регистъра и водните количества за ПСПВ „Пасарел“ ще бъдат отразявани, както тези за ПСПВ „Бистрица“ и ПСПВ „Панчарево“.

По същество представените допълнителни обяснения, не налагат корекция в направените констатации и препоръки.

Констатации:

Поддържаната база данни в СКАДА и във файл във формат Excel отговаря на изискванията т. 84 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указания за

прилагане на НРКВКУ, „Софийска вода“ АД, следва:

1. Да въведе база данни за необхванатите обекти, като включи всички параметри в посочените по - горе „*Специфични характеристики*“.

1.15. База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Общи характеристики: За БД се събира информация във файл във формат Excel от СКАДА. Намира се на локален компютър в ПСОВ „Кубратово“.

Въвеждането на данни се осъществява от двама служители на дружеството с администраторски права. Справки от системата може да генерира всеки служител на ВиК оператора, след предварително одобрение от администратора и право на достъп. БД съхранява записи за извършени промени във введените стойности и посочва потребителя, който ги е извършил. Въвеждането се осъществява автоматизирано (СКАДА) и ръчно (Excel). БД се съхранява на корпоративен сървър. Актуализиране на информацията се извършва регулярно, като в СКАДА архивиране се извършва на петнадесет секунди.

Системата дава възможност за генериране на справки по зададени критерии. Липсва разписана и утвърдена вътрешна процедура /правила по отношение на тази база данни. На проверката на място дружеството представи ръководство за работа със СКАДА, в което са разписани и утвърдени вътрешни процедури на процесите за работа с данните. Липсва информация от СКАДА за ПСОВ „Войнеговци“ и за ТОВ от четирите ПСПВ.

Специфични характеристики: Файлът съдържа полета с информация за: разходомери на вход, количества вода на вход ПСОВ, измерено/изчислено водно количество, месечни количества и разходомери на изход. Информацията не се съхранява по обекти.

По време на проверката бяха представени:

- Инструкция за водене на база данни с измерени количества на постъпващи за пречистване отпадъчни води и пречистени отпадъчни води - Procedure WWFlow.pdf;
- За изходен канал на СПСОВ „Кубратово“ - Дневна справка - (изход ПСОВ) Дебит изход_08_06_2017.xls;
- За разпределителна камера на СПСОВ „Кубратово“ - Дневна справка - (вход ПСОВ) Дебит РУ ПРУ_08_06_2017.xls;
- Месечни водни количества за вход/изход ПСОВ 12 броя справки в ексел формат.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 133 657 622 м³.

Отчетената към КЕВР стойност на променливата не беше потвърдена от представената справка.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход/изход ПСОВ „Кубратово“, като липсват някои от посочените по-горе „*Общи и специфични характеристики*“.

Дружеството не е създадо БД за ПСОВ „Войнеговци“ и ТОВ на ПСПВ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указания за прилагане на НРКВКУ, „Софийска вода“ АД, следва:

1. Да въведе официална процедура за внедряване на базата данни за измерените количества вода на вход/изход ПСОВ със заповед на изпълнителния директор - по обекти.
2. Да въведе и утвърди вътрешни процедури за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните.
4. Да създаде възможност за съхраняване записи за извършени промени във

въведените данни, както и потребителят, който е нанесъл промените.

5. Да въведе база данни за необхванатите обекти, като включи всички параметри в посочените по - горе специфични характеристики.

1.16. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Общи характеристики: ВиК операторът е внедрил БД през 2004 г. Водят се три файла във формат Excel - един за документите, съпътстващи присъединяването (заявления, договори, съгласувания, становища и др.) с наименование „Централен архив“ и още два за (СВО и СКО) с наименования „Нови СВО“ и „Нови СКО“, в който се води етапа на изграждане на съответното отклонение.

В таблицата се попълват данните за всички сключени предварителни и окончателни договори за присъединяване. Информацията се попълва и поддържа от служителите на Централен архив на дружеството, защото там се съхраняват и екземпляри от тези договори. Подписаните договори се входират в програмен продукт „Archimed“, където процесът се проследява от заявлението за изходни данни до подписване на окончателния договор за присъединяване. От „Archimed“ се събира информация за БД. Сроковете за изпълнение на техническите услуги са разписани в „Archimed“. Има разписана и утвърдена вътрешна процедура за внедряване и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Въвеждането на данни се извършва от двама оторизирани служители (с потребителски имена и пароли), ръчно, въз основа на първичен документ - заявление. Актуализирането на информацията се извършва при настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като ежедневно се извършва архивиране на данните. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. БД дава възможност за генериране на справки по зададени критерии и четене на информация на служители, на които са създадени потребителски имена и пароли.

Липсват въведени механизми за верифициране и последващ контрол на данните.

Сроковете за фактическото присъединяване се следят в другите две справки, които събират информация от програмните продукти Pegas и SAP. Дружеството посочва, че работи в посока обединяване на информацията и оптимизиране на целия процес.

Специфични характеристики: в първата таблица във формат Excel се съдържа информация за: номер на поземлен имот, дата на окончателен договор за присъединяване, номер на окончателен договор за присъединяване се поддържа.

Информация за: име на страната по договор, ЕИК/ЕГН на страната по договор, дата на подаване на заявка за присъединяване, дата на присъединяване, протокол № на присъединяване, вид услуга и клиентски номер се поддържа в „Archimed, Pegas и SAP и другите две таблици.

По време на проверката беше представена Оперативна процедура нови връзки код ОП - ПОК.01.pdf.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни:

- 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) - 349 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) - 427 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите не бяха потвърдени от съответните справки от файла, тъй като информацията се съхранява в няколко таблици, а обобщаването на данните изисква значително време.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, като информацията се води в информационни системи „Archimed, Pegas и SAP. За по-лесна и бърза обработка на данните, дружеството е създадо и три

поддържащи таблици във формат Excel.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указания за прилагане на НРКВКУ, „Софийска вода“ АД, следва:

1. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните.
2. Да обедини поддържаната информация за сключени и изпълнени договори за присъединяване в общ файл.

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

Общи характеристики: За управление на персонала през 2013 г. е закупен и внедрен програмен продукт „СТИЛ“, като в следствие е закупен и внедрен и програмен продукт „HeRMeS - Интегрираната система за управление на човешки ресурси“. В дружеството няма конкретни разписани процедури за воденето и поддържането на тази база данни, но има процедури за различните дейности извършвани в отдел „Човешки ресурси“, като например- възникване, изменение и прекратяване на трудовото правоотношение; обучение и развитие; анализ на необходимостта от наемане на персонал и подбор; въвеждане на нови служители; пенсиониране на служители; заявяване и ползване на отпуск; стажантска програма; управление на представянето; ротация и други. Информацията в базата данни се нанася от служителите в отдел „Човешки ресурси“, като всеки от тях има потребителско име и парола. От тях седем служители са с права за въвеждане на данни, девет са с възможност за генериране на справки и 2-ма с администраторски права. Данните в програмата се въвежда ръчно въз основа на подадени заявления за работа или генерирани от дружеството вторични документи във връзка с трудово-правните отношения. Базата данни се актуализира регулярно или при настъпване на събитие което трябва да се отрази и се съхранява на корпоративния сървър. ПП дава възможност да се генерират справки по предварително зададени критерии. Създаден е механизъм за последващ контрол на въведената първична информация от двама служители.

Специфични характеристики: В програмата се съдържа информация по основни характеристики - име на служител, длъжност, шифър на длъжността, отдел (звено), дата на възникване на трудовото правоотношение, типа на договора, разходи за възнаграждения и социални осигуровки, а също така съществува възможност за генериране на справки по зададени различни критерии.

Длъжностното разписание е трудовият стандарт, който регламентира длъжностната структура на персонала в дружеството. То се разработва под формата на обобщена таблица на базата на организационната и управленската структура на компанията във формат excel.

В основата на длъжностното разписание стоят използваните длъжностни наименования в съответните структурни звена, срещу които е записани техният шифър по Националната класификация на професиите, както и броят на утвърдените длъжности.

Длъжностното разписание се подписва от ръководител Човешки ресурси и се утвърждава от ръководителя на дружеството. Структурни промени, промените в длъжностните наименования и други, налагат изменения в съществуващото длъжностно разписание.

В съответствие с длъжностното разписание и нормативните изисквания са разработени и утвърдени длъжностните характеристики явяващи се основен документ, описващ ролята и отговорностите на съответната длъжност. Длъжностната характеристика се разработва от съответния пряк ръководител, съгласува се с отдел „Човешки ресурси“ и се утвърждава от ръководителя на организацията.

Отдел „Човешки ресурси“ поддържа база данни и съхранява длъжностните разписания и актуалните длъжностни характеристики.

В използваните програмни продукти не се поддържа информация относно: еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ), коефициентите на разпределение на: персонала в ЕПЗ по услуги (разпределението се извършва на база преките разходи за съответната услуга),

заетите лица по щатно разписание и по услуги (извършва се на база преките разходи) и на възнагражденията и социалните осигуровки по услуги, като коефициентите са заложи в счетоводната система Ажур L.

Проверка на данни:

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1) - 609 бр.

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1) - 306 бр.

Подадените към КЕВР стойности на променливите не са взети от тази база данни, тъй като в ПП данните не са структурирани по ВиК услуги.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни за длъжностите и задълженията на персонала в специализирани програмни продукти.

Няма въведена официална процедура за начина и реда на поддържането ѝ и не се поддържа информация за % на разпределение на ЕПЗ по услуги, % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги в базата данни с длъжностите и задълженията на персонала.

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), „Софийска вода“ АД следва:

1. Да регламентира внедряването на база данните със заповед на изпълнителния директор;

2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните;

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.

2. Икономическа част

2.1. Счетоводна система

Общи характеристики: „Софийска вода“ АД, за счетоводната си отчетност използва счетоводен софтуер АЖУР 7, който се състои от няколко взаимосвързани модула, работещи с обща база данни и изцяло интегрирани на аналитично ниво. Модулът Финанси и Счетоводство е в основата на системата и обобщава резултатите от всички бизнес процеси. С този модул се реализира цялото управленско и финансово счетоводство на дружеството.

През 2012 г. в изпълнение на решение на КЕВР по т. 1 от Протокол № 203 от 27.12.2011 г. за прилагане на Правила за водене на разделно счетоводство за целите на регулирането, дружеството променя основната си счетоводна система и въвежда Единна система за счетоводно отчитане (ЕССО). С прилагането на Единен сметкоплан за регулаторни цели дружеството разполага с информация за всяка дейност - предмет на ценово регулиране и всяко звено от организационната структура, в съответствие с изискванията на чл. 15 и чл. 16 от ЗРВКУ.

От въведените в системата данни автоматизирано се съставят всички систематични и хронологични регистри (оборотни ведомости, главна книга, хронологични описи, дневници, вкл. подаваните справки и дневниците за ЗДДС), инвентарни книги, описи, справки за данъчно преобразуване на финансовия резултат и др.

През 2017 г. във връзка с изискванията на Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите, приета с ПМС № 87 от 18.01.2016 г. и приетите с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. Правила за водене на Единна система за регулаторно отчитане (ЕСРО), ВиК операторът започва действия за корекции на модула за регулаторно отчитане и привеждането му към изискванията на ЕСРО.

Достъпът до програмата се осъществява с потребителско име и парола, като права за въвеждане на първичната информация и генериране на справки от системата имат служители от отдел Финанси - 20 бр. Въвеждането на първичната информация се осъществява ръчно. Контрол на въведените данни се извършва от отдел Контрол на оперативни разходи: Звено - Контрол оперативни разходи и Звено - Контрол капиталови разходи. Системата съхранява данни за извършени промени във въведените данни, като посочва потребителя, който ги е извършил и няма възможност за изтриване на вече архивирани записи. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и се архивират ежедневно. Системата дава възможност за генериране на справки по зададени критерии. Данните могат да се експортират в приложенията на MS Office. Представен е проект Описание на проект за прилагане от „Софийска вода“ АД на сметкоплан във връзка с въвеждане на Единна Система за Регулаторна Отчетност (ЕСРО). Към момента на проверката няма утвърдена от изпълнителният директор вътрешна политика или процедура за внедряване и работа с ЕСРО.

В коментар на дружеството е посочено, че по отношение на текущата система за регулаторна отчетност ЕССО при публикуването на правилата за нейното въвеждане от края на 2011 г. не фигурира изрично изискване за писмени официални процедури, които уреждат работата с ЕССО като формален вътрешнофирмен документ. Въпреки това, дружеството въвежда ЕССО в съответствие с публикуваните изисквания и въвежда нови длъжности - Счетоводител регулаторна отчетност и Старши счетоводител регулаторна отчетност. В допълнение, дружеството създава документ-описание за въведената система и го актуализира и предоставя като част от годишните доклади за дейността. По отношение на счетоводните сметки за ЕСРО и тяхната аналитичност е отбелязано, че те ще бъдат унифицирани с Правилата за водене на ЕСРО. Дружеството работи активно по корекциите в модула за регулаторно отчитане, като това е видно от представената в КЕВР информация в писмо до КЕВР към наш СК-113 от 23.06.2017 г.

Констатации:

ВиК операторът няма конкретно разписани и утвърдени вътрешни правила/процедури по отношение на въведената система за регулаторна отчетност. Счетоводните сметки в ЕССО са организирани на аналитични нива по дейности и услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води, нерегулирани дейности, административна и спомагателна дейност и ще бъдат унифицирани с изискванията на Правилата за водене на ЕСРО.

2.2. Прилагане на сметкоплан съгласно Правилата на ЕСРО.

Към момента на проверката ВиК операторът е в процес на внедряване на Сметкоплан, отговарящ на Правила за водене на Единна система за регулаторно отчитане (ЕСРО). Представена е Обратна ведомост за синтетични сметки и подсметки от тестова база на модула от която е видно, че въвежданата аналитичност на сметките е съгласно изискванията на регулаторната отчетност.

За синтетична сметка 202 „Сгради и конструкции“ е видно, че аналитичността е структурирана съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели - 20201 „Административни и обслужващи сгради“ и 20202 „Производствени сгради“.

Аналитичното отчитане на транспортните средства по синтетична сметка 205 е била различна преди въвеждането на ЕСРО, но от представената обратна ведомост за период от 01.01.2017 до 30.04.2017 г. е видно, че оператора уеднаквява аналитичността, съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели.

За сметките от група 60 „Разходи по икономически елементи“ е създадена аналитична отчетност на разходите свързани с текущ и аварийен ремонт, възстановяване на настилки, извън текущ и аварийен ремонт, трудови възнаграждения за оперативен ремонт и др. по регулирани услуги и дейности.

В модула за ЕСРО предстои прехвърляне на началните салда по всички счетоводни сметки и оборотите по тях от модула за ЕССО (и/или основната счетоводна система на оператора).

В коментар на дружеството е посочено, че измененията на сметкоплана по ЕСРО се въвеждат в съответствие с анализа и информацията в писмо до КЕВР от 23.06.2017 г. Към настоящия момент в новия регулаторен модул, сметкопланът е конфигуриран като структура съгласно ЕСРО. Работи се по конфигурирането на съответствията за пренос на записи (mapping) от основната счетоводна система към ЕСРО.

Констатации:

„Софийска вода“ АД е предприело действия за изпълнение на глава Пета „Регулаторна отчетност на ВиК операторите“ от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите.

Препоръки:

Да се внедрят измененията на сметкоплана по ЕСРО.

2.3. Наличие на задбалансов регистър на активи

През месец октомври 2003 г. „Софийска вода“ АД е изготвило и предало на Столична община „Регистър на активите“, в който са уточнени и подробно описани всички съществуващи публични активи, които са им предадени за използване и експлоатация във връзка с Договора за концесия. Публичните активи предоставени на дружеството се водят задбалансово в счетоводната система на дружеството в отделна инвентарна книга в която се съдържа следната информация: № на сметка; наименование на сметка; подсметка; наименование на подсметка; инвентарен №; наименование на актива; метод на амортизация; дата на последно начислена амортизация; отчетна стойност; амортизация до момента; балансова стойност; амортизация за годината; дата на придобиване; дата на въвеждане в експлоатация; полезен живот; местонамиране; вид на актива; МОЛ; наименование на МОЛ; ЕКОС.

Констатации:

ВиК операторът води задбалансово предадените му за експлоатация публични активи.

2.4. Проверка и описание на начина на водене на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА/Активи в процес на изграждане, оборотите по нея за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката и нейното салдо към конкретната дата.

„Софийска вода“ АД е представило аналитична оборотна ведомост за синтетичната с/ка 207 „Разходи за доставка на ДМА“ за период от 01.01.2017 до 30.04.2017 г., от която е видно, че същата все още не е унифицирана с изискванията на единия сметкоплан, в който аналитичността е по видове ВиК услуги и видове активи.

Новоизградените активи (и в основния счетоводен модул) се осчетоводяват по дебитата на с/ка 207 и се капитализират след приключване на изграждането на актива, като генерираната стойност на конкретният обект, след завършването му се заприхваща в гр. 20 или 21, като се закрива съответната подсметка към сметка 207. За да бъде постигната детайлност на отчетната информация за повечето от сметките в групите 20 и 21 са въведени редица подсметки, според вида на активите, като същевременно са организирани на аналитични нива, съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели.

Създадени са разходни центрове (костцентър) по инвестиционни направления и обекти. Не е определен праг на същественост за дълготрайните материални и нематериални активи. Активите се оценяват по себестойност (цена на придобиване). Последващите разходи се капитализират, само когато се очакват бъдещи икономически ползи от тези разходи за ВиК оператора.

Взета е разпечатка от аналитична оборотна ведомост за синтетична сметка 207 за периода януари - май 2017 г. с начално салдо по дебит - 13 201 538 лв., дебитен оборот - 7 250 731 лв., кредитен оборот - 8 502 591 лв. и крайното дебитно салдо - 11 949 677 лв.

В коментар на дружеството е посочено, че „Софийска вода“ АД отчита извършените инвестиционни разходи по съответни под-сметки на сметка 207, а на по-ниско аналитично ниво по съответните проектни кодове. С цел спазване на принципите в Приложение II на

Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО, при изготвяне на Единния сметкоплан за регулаторно отчитане са създадени аналитични сметки, които следват структурата на инвестиционната програма. Инвестиционните проектни кодове са насочени към съответните аналитични подсметки на сметка 207.

В представената на 10.08.2017 г. оборотна ведомост, Началните салда на сметка 207 към 01.01.2017 г. са отнесени по аналитични сметки, съответстващи на инвестиционната програма и на Единния сметкоплан за регулаторно отчитане.

Отчитането на инвестиционните разходи и заприхождаването на завършените дълготрайни активи ще се отразява чрез дебитните и кредитни обороти на съответните аналитични сметки на сметка 207 посредством създадени връзки в счетоводния софтуер между проектен инвестиционен код и аналитичната подсметка, съгласно структурата на инвестиционната програма.

Системата от подсметки към сметка 207 в Сметкоплана за регулаторно отчитане на „Софийска вода“ АД, отговаря напълно на структурата на инвестиционната програма.

Констатации:

ВиК операторът има създадени разходни центрове по инвестиционни направления, по които да се отнасят изградените активи, но не са уеднаквени с принципите в Приложение II на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

2.5. Проверка и описание на начина на осчетоводяване на извършените капиталови разходи за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката.

„Софийска вода“ АД е представило техническа и счетоводна документация за два инвестиционни обекта изпълнени през 2017 г. - „Подмяна на СКО в кв. Хладилника, ул. Сребърна № 23“, възложен на външна фирма изпълнител и „Подмяна на СК - Студенстки град, ул. П.К. Попов № 49, бл. 52“, изпълне от отдел „Аварии и поддръжка“.

Има изготвени работни карти за извършения ремонт „Възлагане на изпълнение на“, които 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 и др.

„Софийска вода“ АД е възложило на ДЗЗД „Канали София 2015“ да изпълни обект „Подмяна на СКО в кв. Хладилника, ул. Сребърна № 23“, за който има изготвен Протокол № 888491 за установяване на завършен обект и за извършените в натура видове СМР, към който е приложен отчет за проверка на изпълнените СМР и спецификация на вложените материали. Приложена е и фактурата към протокола за извършена работа и документ за изплатената по нея сума на фирмата изпълнител на стойност 32 145,25 лв. без ДДС, която включва и разходите за други два обекта посочени във сметка № 761/СКО/02.2017 г. за изплащане на подмяна на СКО. Изплатената сума за „Подмяна на СКО в кв. Хладилника, ул. Сребърна № 23“ е на стойност 20 849,95 лв. без ДДС. Към тази стойност са прибавени и разходи за възнаграждения (журнал заплати САРЕХ 30.04.2017) на стойност 74,36 лв. Всички разходи в процеса на изграждане се отнасят към с/ка 207. След приключване на обекта, активът е заприходен по сметка в гр. 20 на стойност 20 924,31 лв.

За обект „Подмяна на СК - Студенстки град, ул. П.К. Попов № 49, бл. 52“, ВиК операторът изготвя отчет за проверка на изпълнение на СМР, към който се прилага и спецификация на вложените материали. Всички разходи в процеса на изграждане се отнасят към с/ка 207. След приключване на обекта, актива е заприходен по сметка в гр. 20 на стойност 4105,14 лв.

Констатации:

ВиК операторът поддържа изискуемата информация за вложени материали, труд и други по отношение на инвестиционните обекти. Аналитичното отчитане на всички капиталови разходи е съгласно правилата на ЕСРО.

2.6. Проверка и описание на начина на осчетоводяване на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката.

За регистриране на аварията по ВиК мрежата обслужвана от „Софийска вода“ АД се използва програмния продукт „Pegas“. Той дава възможност за проследяване на целия процес - от приемането на сигнала за авария до отстраняването, като има връзка със SAP за обмен на данни.

Текущите и аварийни ремонти се признават като разход при възникването им. Подмяна на участъци от водопроводната и канализационна мрежа с дължина до 10 м не се капитализират, а се отчита като оперативен разход за целите на ЕСРО.

От „Софийска вода“ АД е представена техническа и счетоводна документация за три ремонта, реализирани от външни изпълнители. И за трите има изготвени работни карти за извършен ремонт - „Възлагане на изпълнение на аварийен ремонт“, които съдържат цялата необходима информация - име на фирмата изпълнител, вид на аварията, адрес на работа; пътна настилка и обстановка, дата и начален час на възлагане; номер на заявката, подпис на служителя, отговарящ за ремонта на обекта; подпис на началник на района и др.

Двата ремонта - „Теч на СВО - ремонт, кв. Борово, ул. Борово 1, бл. 223, вх. А“ и „Теч на уличен водопровод - частична подмяна, кв. Суходол, ул. Момина сълза 15“ са извършени от „Райкомерс Конструкшън“ ЕАД, към тях са приложени Сметка № 161/АВ СВО/РК/11.16 за изплащане на извършени СМР за отстранени аварии по СВО и Сметка № 1363/АВ СВО/РК/11.16 за изплащане на извършени СМР за реконструкция на УВ 2-10 м., както и фактурите към тях. И двете фактури са осчетоводени - по Дт на с/ка 499/05 „Други кредитори“ срещу Кт на с/ка 401/11 „Доставчици“.

Третият ремонт е „Частична подмяна на уличен канал на адрес НПЗ Искър, ул. Неделчо Бончев №1“, извършен от фирма ДЗЗД „Канали София 2015“. Счетоводното записване за отчитане на ремонта е Дт на с/ка 602 „Разходи за външни услуги“ срещу Кт на с/ка 401/11 „Доставчици“ на стойност 8397,62 лв., като стойността на ДДС е отчетено отделно (Дт с/ка 453/01 срещу Кт с/ка 401/11 на стойност 1679,52 лв.).

Констатации:

ВиК операторът е създал много добра отчетност за извършените оперативни ремонти съгласно структурата на ремонтната програма и изискванията на ЕСРО.

3. Констатации - обобщение:

Към момента на проверката ВиК операторът:

- Въвежда Измененията по сметкоплана на 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.
- 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;
- Не за всички регистри и бази данни, предмет на плановата проверка за 2017 г. има конкретно разписани вътрешни правила/процедури;
- В наличните регистри и база данни не се поддържат всички изискуеми обозначения.

Във фактическата част от Констативен протокол от 17.08.2017 г. за всеки регистър и бази данни, предмет на проверката през 2017 г., са посочени липсата/пропуските при поддържане на определен тип информация или формално разписана процедура по отношение на регистрите и базите данни, поддържани към момента на проверката от „Софийска вода“ АД, гр. София.

Изказвания по т.4:

А. Йорданов излезе от зала 4.

И. Иванов припомни на членовете на Комисията, че този доклад е разгледан на закрито заседание на 28.09.2017 г. Тогава И. Касчиев е отсъствал поради командировка. По време на заседанието са зададени въпроси към работната група на които трябва да бъде даден отговор.

И. Касчиев каза, че се е запознал с протокола от проведеното закрито заседание и е

маркирал няколко въпроса, които са повдигнати от членовете на Комисията и на които ще отговори. Зададен е въпрос дали извършените 28 проверки през настоящата година са планови. Изказано е становище, че съдържанието на докладите не отговаря на утвърдените практики и разпоредбите на закона. И. Касчиев каза, че в чл. 21, ал. 1 от ЗРВКУ е записано: *Комисията провежда контрол за:*

- 1. съответствието на бизнес плана с изискванията на този закон;*
- 2. изпълнението на показателите за качество на В и К услугите, определени в бизнес плана;*
- 3. прилагането на цените;*
- 4. извършените разходи за постигане на показателите, заложиени в бизнес плана.*

В ал. 4 от чл. 21 е записано: *Комисията текущо контролира дейността по предоставяне на В и К услугите от В и К операторите чрез проверки на отчетните доклади за изпълнението на бизнес плановите на В и К операторите, както и чрез извършване на проверки на място.*

Законът няма никакви изисквания по отношение на обхвата на проверките, които Комисията решава да извърши. Единственото изискване е в чл. 23, където е записано, че Комисията извършва планови или извънредни проверки за осъществяване на контрола по чл. 21, ал. 4 и 5. Посочено е, че периодичните планови проверки се извършват в съответствие с график, който е приет с решение на Комисията в началото на съответната година. Извънредни проверки се извършват по повод постъпили в Комисията сигнали, жалби и др. Програмата и графикът за извършване на тези 28 планови проверки са приети от КЕВР с решение по т. 2 по Протокол № 17 от 31.01.2017 г. В този смисъл тези 28 проверки са периодични планови проверки по смисъла на чл. 23, ал. 2 от ЗРВКУ. И. Касчиев каза, че настъпва очевидно неразбиране как Комисията трябва да упражнява своя контрол. Законът ясно казва кои са сферите, които КЕВР трябва да контролира: изпълнение на бизнес план, показатели за качество и разходи. Всички тези параметри се съдържат в годишните отчетни доклади за изпълнение на бизнес плана, които ВиК операторите са длъжни да предоставят и които Комисията е длъжна да проверява. Законът ясно е казал, че Комисията извършва проверки на отчетните доклади. До момента от страна на администрацията на КЕВР не са правени регулярно и в цялост такива проверки. Първият сравнителен анализ на отчетните доклади е направен в началото на 2014 г. – два месеца след като И. Касчиев е постъпил на работа в Комисията. Комисията трябва да проверява годишните отчетни доклади. Трябва да се извършват сравнителни анализи. Законът изрично е казал, че Комисията трябва да приема годишен доклад със сравнителен анализ за състоянието на ВиК сектора. До момента това също не е регулярно изпълнявано. В рамките на проверката на годишните отчетни доклади работната група е установила, че има изключително много грешки и неточности в предоставената от ВиК операторите информация. В тази връзка е взето решение за тази година концепцията на плановите проверки да се промени. До момента от отчетните данни се вижда, че има липса на подобрене на показателите за качество и въобще има липса на някакво кардинално подобрене във ВиК сектора. Извършените до този момент проверки очевидно не са довели до някаква сериозна полза. Затова през тази година работната група е решила да направи информационна проверка на източниците на ВиК операторите, за да се разбере откъде изваждат данните, които подават към Комисията. Вижда се, че има страшно много грешни данни. Комисията е длъжна да ги анализира и на тази база да се стигне до заключения относно това дали показателите за качество се изпълняват. За първи път са проверени всички 28 оператора, които са посетени на място. За първи път проверките се правят по абсолютно идентичен начин. Предварителната подготовка е сериозна и се подготвят справочници и чек листове, за да се избегне субективен подход. Изготвя се ясен график и ясен обхват. В рамките на тези проверки е установено, че действително има огромен проблем с информационните източници на ВиК операторите. Дружествата масово нямат базови регистри за активите, които експлоатират и регистри за аварията. Същото важи и за останалите информационни източници. И. Касчиев обърна внимание, че

по време на предходното заседание е изказано становище, че изискванията на КЕВР са прекалено ясни по отношение на тези регистри и бази данни, които са описани в Указанията. Казва се, че Комисията няма защо да се занимава с тях. Това въобще не е така. В рамките на тези проверки е установено, че има неразбиране не само от страна на ВиК операторите, но няма и единна позиция от страна на администрацията на КЕВР. Проверките са изключителни полезни. Чрез тях администрацията на дирекция „Водоснабдяване и канализация“ ще може да достигне до единни изводи и заключения какви са изискванията на КЕВР към ВиК операторите. След това и самите дружества трябва да разберат какво трябва да се постигне. Проверките са направени в най-подходящия момент, защото сега ВиК операторите работят по създаването на регистри, бази данни и по внедряването на Правилата за единната система за регулаторна отчетност. В този момент е най-подходящо КЕВР да посети дружествата, да оцени какво правят и да даде препоръки. Законът изисква да се дадат препоръки. Трябва да е ясно, че тези препоръки трябва да попадат в обхвата на правомощията на КЕВР по закона. През изминалите години са проверявани дейности, които попадат в контролните правомощия на други институции: Басейнова дирекция, РЗИ, РОСВ. Това са институциите, които проверяват тази част от дейността и могат да съставят актове за установени административни нарушения, а не КЕВР. Проверките на Комисията от тази година изцяло попадат в нейните правомощия. По този начин ВиК операторите ще се подпомогнат най-накрая да внедрят правилните регистри, процедури и правила за работа. Оказва се, че такива няма и това влияе на неточността на данните. Извършените проверки попадат в обхвата на изискванията на Методиката за извършване на контрол, която е приета през 2014 г. В нея е описано, че Комисията трябва да извършва типови периодични планови проверки. Дадени са 12 изисквания какво трябва да се съдържа в тези проверки. На първо място е основната дейност. Основната дейност на един ВиК оператор е да има процедури и правила за работа. Установява се, че такива няма. На второ място в Методиката се казва, че трябва да се проверява експлоатационната дейност – как се експлоатират ВиК активите. Как могат да се експлоатират ВиК активите, ако операторът няма регистър на активите? Ако няма информация за техническите параметри на тези активи, операторът няма как да ги експлоатира по адекватен начин. И. Касчиев каза, че счита, че обхватът на тези проверки попада и в обхвата на Методиката. Те са по-различни от предходните години, но отговарят на съвременната действителност и на всички промени, които са настъпили в сектора. Тези становища са изказани от член на Комисията, който не е присъствал на заседанието на 31.01.2017 г., когато е приета плановата проверка. И. Касчиев допълни, че няма никакви забележки от страна на този член на Комисията относно графика на плановите проверки. Новата концепция е дискутирана много преди това и е подробно обяснено защо работната група предлага да има такава промяна в обхвата и програмата на плановите проверки. На 05.09.2017 г. от Комисията са приети първите два доклада от тези проверки. Това отново е станало без присъствието на въпросния член на Комисията. Всички проверки са абсолютно еднотипни и отговарят на одобрената от Комисията програма. Какво ще се прави, ако не бъдат приети тези две проверки? Ще се изпадне в един правен вакуум.

И. Иванов каза, че И. Касчиев е дал отговор на зададените по време на предходното заседание въпроси, което е проведено на 28.09.2017 г. Разискването относно плановата проверка на дейността на „Софийска вода“ АД е проведено в рамките на същото заседание.

Й. Колева каза, че също иска да вземе отношение по повдигнатите въпроси. Относно това дали проведените проверки са планови. Й. Колева каза, че за нея без съмнение това са планови проверки. Изпълнени са изискванията на закона. Проверките са били тематични и ограничени относно базата данни и регистри. И. Касчиев вече е обяснил защо е направено това. Почти всички констативни протоколи са готови, както и част от докладите. Вижда се един пропуск относно начина на провеждане на тазгодишните проверки. Програмата е фиксирана много строго. Трябва да има една точка

Разни и др., която да позволява да се включи възникнал проблем в рамките на плановата проверка. Това може да бъде сигнал от някоя институция или жалба за цели населени места с нарушено качество на услугата. През тази година работната група е лишена от подобна възможност. Когато се докладва извършената проверка на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Варна ще се види, че в рамките на проверката на системите за отчитане и фактуриране е направено по-разширено обследване и е констатирано, че има неправилно прилагане на Наредба № 4. Това е направено във връзка със сигнал на Омбудсмана. За следващата година задължително трябва да се остави една вратичка за допълнителни точки извън официално обявената програма.

С. Тодорова каза, че според нея е отделено твърде много време на този въпрос. Още по време на предходното заседание Й. Колева е трябвало да каже всички тези неща. Те действително са дискутирани много пъти. Сега се прави препоръка да се остави вратичка за следващата година. Кой е изготвил план - програмата? Към кого е тази препоръка? Работа на експертите е да съобразят това. Проблемите, които са вътре в дирекцията, не трябва да се решават чрез Комисията. Какво отношение има Комисията към план - програмата? Това е вътрешна работа на дирекцията и накрая председателят утвърждава каквото се предложи. С. Тодорова каза, че нейната препоръка е повече да не се губи времето на Комисията.

И. Касчиев каза, че изказването на С. Тодорова е абсолютно вярно. Препоръката на Й. Колева трябва да се отправи към него, а не към Комисията, която трябва да приеме доклада. Всички тези неща, които са обсъдени сега, е следвало да се кажат от началника на отдел „Контрол и решаване на спорове - ВиК услуги“, особено дали проверките са планови. Това е записано в закона.

И. Иванов каза, че е очевидно, че проверките са планови. Ставало е въпрос единствено дали ако има някакъв специфичен проблем при даден ВиК оператор, този въпрос може да влезе в рамките на плановата проверка. Базата на проверките трябва да бъде абсолютно идентична за всички оператори.

И. Касчиев отговори, че това е точно така и отново напомни, че експертите трябва да четат закона. Там ясно се казва, че извънредни проверки се извършват по повод постъпили сигнали, жалби, молби и предложения. Това са извънредни, а не планови проверки.

Д. Кочков каза, че по време на заседанието на 28.09.2017 г. този доклад е отложен по три причини. Първата е, че трябва достатъчно добре да се мотивира дали проверката отговаря на изискванията на закона. Втората причина е, че трябва да се види дали има ефективност при проверките, които се правят по този начин. Третата основна причина е дали новата проверка трябва да отговаря на всички 12 изисквания от старата Методика. Сега тези неща не стоят под въпрос. Д. Кочков каза, че приема този доклад.

И. Иванов каза, че приема доклада и дадените от И. Касчиев обяснения относно поставените по време на предходното заседание въпроси.

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 комисията по ЗЕ и ЗРВКУ,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД през 2017 г.

II. Дава на „Софийска вода“ АД следните препоръки:

1. Да внедри липсващите регистри със заповед на изпълнителния директор - Регистър на активите, Регистър на утайките; за същите да се издадат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените база данни - БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изразходваната електрическа енергия, БД с измерените количества вода на вход ПСОВ, БД с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. За внедрените регистри - регистър на водомерите на СВО (средства за измерване) и бази данни - база данни за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператор, както и за подлежащите на въвеждане такива, да се изпълнят препоръките, формулирани в констативния протокол от извършена планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД, гр. София от 17.08.2017 г.

4. Срокът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-3 от „Софийска вода“ АД, гр. София 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.

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

Решението е взето с **пет гласа „за“**, от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.5. Комисията разглежда доклад с вх. № В-Дк-103 от 25.09.2017 г. относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра през 2017 г.**

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-11/05.06.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2017 г. Проверката на място беше извършена от инж. Николина Томова и Румяна Костова.

Предмет на проверката бяха:

1. Наличните в дружествата 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,

(вкл. техническите им параметри, начина на въвеждане и поддържане, както и дали са въведени с официални политики и процедури) и засичане данни от тях с подадени отчетни данни за 2016 г. към КЕВР:

• **Регистри:** регистър на активи /технически и счетоводни данни/; географска информационна система (ГИС); регистър на аварии; регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води; регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води; регистър на оплаквания от потребители; регистър за утайките от ПСОВ; регистър на водомерите на СВО (средства за измерване); система за отчитане и фактуриране; счетоводна система;

• **Бази данни:** БД с измерените количества вода на вход ВС, вход ПСПВ и вход

ПСОВ; БД за контролни разходомери и дата логери; БД за изчисляване на неизмерената законна консумация; БД за изразходваната електрическа енергия; БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване; БД с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.

2. Създадената организация на работа и водене на отчетност на оперативни и капиталови ремонти, съгласно изискванията на Единната система за регулаторна отчетност (ЕСРО).

2.1. Начин на осчетоводяване на извършените капиталови разходи за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката, вкл. изискване на информация за избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа и счетоводна документация), и направление на счетоводно отчитане (сметка, счетоводен код).

2.2. Начина на водене на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА/Активи в процес на изграждане, оборотите по нея за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката и нейното салдо към конкретната дата.

2.3. Начина на осчетоводяване на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката, вкл. изискване на информация за избрани обекти за наличие на досие на обекта (техническа и счетоводна документация) и направление на счетоводно отчитане (сметка, счетоводен код).

С писмо изх. № В-17-32-8/06.06.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 12.06.2017 г. и 13.06.2017 г. в изпълнение на утвърдения график с Решение по т. 2 от Протокол № 17/31.01.2017 г. на КЕВР за планови проверки през 2017 г. от Председателя на КЕВР. От страна на ВиК оператора присъстваха: Николинка Иванова - главен счетоводител, Милен Боранов - ръководител ЕМД и Татяна Филева - ръководител ПТД. Бе съставен констативен протокол от 13.06.2017 г.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен констативен протокол от 13.06.2017 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 Методика за осъществяване на контролните правомощия на Комисията за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги за извършената проверка е съставен двустранен Констативен протокол, в който е описана фактичката обстановка за регистрите и базите данни, обект на проверката.

На 13.09.2017 г., г-н Васил Боранов, управител на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра, подписа и получи Констативния протокол. В рамките на регламентирания тридневен срок от връчването на протокола ВиК операторът не е представил възражения (писмени обяснения) по направените констатации и препоръки.

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1.1. Регистър на активи.

Общи характеристики: В момента на проверката ВиК операторът представя файл във формат Excel, в който се нанасят данни за основните групи активи. Липсва специализиран софтуер, в който да се въвежда информация, както и утвърдена процедура, по която да се работи. Не е регламентиран достъпът, липсват потребителски имена и пароли. Не се съхраняват записи за извършени промени на въведените данни. Файлът не е защитен от изтриване на информация. Данните се въвеждат ръчно от ръководител отдел „Производствено-техническа дейност“ след получаване на фактури, протоколи, документи от техническите райони. Информацията се съхранява на локален компютър и се актуализира при настъпило събитие.

По отношение на основни групи активи като: водопроводи, канали, СВО и СКО, спирателна арматура, помпени станции (ПС), резервоари, хлораторни станции (ХС), ПСОВ и сондажи се установи, че в представените справки за активите ВиК операторът не

поддържа информация за всяка група активи - за СВО, СКО, спирателна арматура и пожарни хидранти. Дружеството не експлоатира ПСПВ.

Специфични характеристики: За водопроводите и каналите е нанесена информация за: идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър, дължина, година на полагане, тип; не се отразява информация за: дълбочина на полагане, дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние.

За ПС, резервоари, ХС и сондажи се поддържа информация за идентификационен номер, местоположение и име, захранван район, водни количества, както и дали съоръженията са в експлоатация и какво е тяхното състояние. Техническите параметри на помпите в ПС и сондажите са описани в отделни файлове. Липсва информация за: техническите параметри на ХС. За всички активи от тези групи липсва информация за дата на последна инспекция /профилактика, почистване/.

Проверка на данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - **1 860 км**, съгласно отчетните данни на ВиК оператора за 2016 г. В момента на проверката - **1 857 км**, от данни във формат Excel.

- Брой СВО (променлива С24) - 43 491 бр. Данни за брой СВО се генерират от Инкасо програмата.

Констатации: ВиК операторът не поддържа регистър на активите. Информацията се въвежда в отделни справки във формат Excel и представлява база данни. В справките за различните групи активи липсват някои основни технически параметри и обозначения. Липсват данни за цели групи активи - СВО, СКО, спирателна арматура и пожарни хидранти.

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 начина и реда на поддържане на регистъра;
3. Да допълни липсващите данни за състоянието на активите, посочени в специфичните характеристики на регистъра.

1.2. Географска информационна система (ГИС).

Към момента на проверката ВиК операторът не разполага с ГИС.

Констатации:

ГИС не е внедрена към момента на проверката.

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 начина и реда на поддържане на ГИС;
3. Да въведе вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни;
4. Да осигури връзка за обмен на данни с регистъра на активите;
5. Да осигури въвеждането на цитираните в т.1.1. „Регистър на активи“ технически параметри.

1.3. Регистър на аварии.

Общи характеристики: В процес на внедряване е специализиран софтуерен продукт – ВиК център, който ще има възможност за обмен на данни със счетоводната програма Work Flow. Обучават се 12 човека, подготвя се вътрешна процедура с описание на процесите за работа с данните и нива на достъп, както и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Достъпът до системата се осъществява с потребителски имена и пароли. Администраторски права има един служител; право да се

въвежда информация за възникналите и отстранени аварии имат техническите ръководители (9 бр.) на експлоатационните райони (ЕР). Информацията се въвежда ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Ще бъде осигурена защита от изтриване на записи. Данните ще се съхраняват на корпоративен сървър и ежедневно ще се извършва архивирането им.

Специфични характеристики: Съществуващата до момента информация за аварията се нанася във файл, формат Excel, в който се въвеждат: идентификационен номер (код), адрес, тип услуга (доставяне, отвеждане), тип авария (Категории съгласно Справка 8 на БП Ремонтна програма), подател на сигнала, дата и час на получаване на сигнала, дата и час на проверка на сигнала, планиран/непланиран ремонт, информиране на потребителите за прекъсване на водоснабдяването, приоритет/спешност, дата и час на започване на ремонтни дейности, дата и час на приключване на ремонтни дейности, дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, продължителност на прекъсването на услугата - бр. часове, характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина, тип настилка, друга техническа информация за ремонта (размери на изкопа), изпълнител на ремонта. Липсва информация за: време за реакция и продължителност на ремонтните дейности (при нужда се изчислява автоматично в Excel), както и за брой засегнати СВО и брой засегнати домакинства, но се подава информация за брой засегнато население.

След подаване на сигнал за авария по телефона на диспечер, се уведомява техническия ръководител на района и производствения отдел. Диспечерите отразяват обажданията в дневник, като след проверка на сигнала и отстраняване на аварията, същата се отразява в регистъра. За гр. Силистра, с. Калипетрово и с. Айдемир има въведена система за наблюдение и контрол СКАДА, като по нея се преценява има ли течове и аварии.

Част от посочената по - горе информация се попълва в „Работна карта“, която се съставя за всяка отстранена такава. В работната карта се съдържа информация за: адреса на аварията; вид СМР; материал, диаметър и налягане на тръбата; тип почва, параметри и вид на изкопа, вложените: труд (ч/ч), материали, използваните транспорт и механизация; вида и площта на възстановената настилка.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги (променлива D28) – 1 734 бр. Посочената стойност е потвърдена – сумирани са ръчно бр. аварии от база данни за отделните населени места.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 28 бр. Стойността е потвърдена в момента на проверката от базата данни.

Констатации:

До момента поддържаната от ВиК оператора информация за аварията представлява база данни. В процес на внедряване е регистър на аварията.

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 официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, нива на достъп, както и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.

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

Общи характеристики: ВиК операторът разполага с лаборатория за изследване на питейни води, която не е акредитирана. „ВиК” ООД, гр. Силистра 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. РЗИ Силистра извършва контролен мониторинг на питейните води и предоставя информация за направените анализи на питейната вода, съгласно съвместната Програма за мониторинг качеството на питейната вода. Информацията се поддържа на хартиен носител (лабораторни дневници) и в таблица във формат Excel. Данните се въвеждат ръчно от протоколи, актуализират се ежедневно и се съхраняват на локален компютър. Файлът не е защитен от изтриване на информация. Ежедневно се извършва архивиране на копие от въведените данни. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Не е регламентиран достъпът, липсват потребителски имена и пароли. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсва възможност за експортиране на данните в MS Office, връзка с други системи (обмен на данни), утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведената информация.

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. За целта дружеството разполага с линк към програмата, потребителско име и парола, като има възможност само да въвежда данни в програмата - служителите от лабораторията нанасят информация въз основа на протоколите от извършените анализи. Няма конкретно разписани вътрешни политики/правила за водене на регистъра, по отношение на информацията за набиране/отчитане, обработка и анализ на пробите.

ВиК операторът има възможност да нанася корекции в записите в рамките на календарен месец, след края на който, ако е необходима корекция, може да се направи единствено от администраторите на програмата – МЗ. В края на годината лабораторията получава информация от РЗИ за общия брой проби и съответствието им с нормативните изисквания, няма възможност да генерира справки от програмата

Специфични характеристики: ВиК операторът не поддържа общ дигитален регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните води за собствени нужди. Дружеството поддържа база данни, която съдържа: тип на зоната на водоснабдяване, пробовземателен пункт, дата и час на пробовземане, причина за пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, лабораторен измервателен уред: тип и марка, дата и час на лабораторен анализ, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност от измерения показател, наименование на зона за задължителен мониторинг. Не се вписва: номер на разрешително за водовземане, идентификационен номер на пробата, нормативна стойност на показателя, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност, вид на мониторинга: собствен/ задължителен, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг. При несъответствие на показателя с нормативно определената стойност, данните се оцветяват в червено.

Наличната информация се поддържа за всички проби, но не се дигитализира, което затруднява извършването на анализи и генерирането на справки по зададени критерии.

Проверка на данни:

Проверка на данни от проверявания регистър спрямо отчетените към КЕВР данни:

- 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) - 557 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) - 561 бр.

Подадените отчетни данни не бяха потвърдени, тъй като се броят ръчно.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа собствен дигитален регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните води. Поддържаната от дружеството информация за лабораторните изследвания за качеството на питейната вода представлява база данни (както дневниците и протоколите на лабораторията, така и програмния продукт на МЗ) на хартиен и електронен носител (съвкупност от данни), която не позволява на ВиК оператора да генерира справки от нея автоматично за своята дейност.

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 лабораторни изследвания за качеството на питейните води в дигитален вид със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра;
3. Да въведе горепосочените липсващи специфични характеристики.

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

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът не разполага с регистър на лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води. „ВиК“ ООД, гр. Силистра изпълнява собствен мониторинг, в съответствие с изискванията на Наредба № 1/11.04.2011г. за мониторинг на водите.

„ВиК“ ООД, гр.Силистра, извършва контролен мониторинг на отпадъчните води от стопански предприятия, зауствани в канализационна система на гр. Силистра, 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. На територията на област Силистра няма акредитирана лаборатория за изпитване на отпадъчни води. Анализ на отпадъчните води за 2016 г. е извършван в акредитираната лаборатория на „Водоснабдяване Дунав“ ЕООД, гр. Разград.

ПСОВ Силистра не е предадена за експлоатация на ВиК оператора, поради което община Силистра извършва мониторинг на отпадъчните води на вход и изход от ПСОВ.

Честота на пробовземанията е съгласно изискванията на издадените разрешителни за заустване.

Данните се поддържат в таблица във формат Excel на локален компютър. Информацията се въвежда ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Липсва разписана и утвърдена процедура. Не е регламентиран достъпът, липсват потребителски имена и пароли. Не се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Липсва възможност за експортиране на данните в MS Office, връзка с други системи (обмен на данни), утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на введените информация.

Специфични характеристики: Информацията, която се съдържа в базата данни, включва: пробовземателен пункт, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност от измерения показател, нормативна стойност на показателя, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност. Не се вписва: идентификационен номер на пробата, дата и час на пробовземане, причина за пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, лабораторен измервателен уред: тип и марка, дата и час на лабораторен анализ, вид на мониторинга: собствен/ задължителен, наименование на зона за задължителен мониторинг, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг. След приемане на ПСОВ Силистра за експлоатация, дружеството следва да поддържа данни и за: категория замърсител според степен на замърсяване, номер на разрешително за ползване на воден обект за заустване на пречистени отпадъчни води.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа дигитален регистър на лабораторните изследвания за качество на отпадъчните води. Поддържаната от дружеството информация за лабораторните изследвания за качеството на отпадъчната вода представлява база данни.

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 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 въведе горепосочените липсващи специфични характеристики.

1.6. Регистър на оплаквания от потребители.

Общи характеристики: Към момента на проверката дружеството не разполага с регистър на оплаквания от потребители, в който да се регистрират постъпващите жалби, сигнали и оплаквания. ВиК операторът води дневник, който не е прошнурован.

Специфични характеристики: В дневника с оплаквания, който поддържа ВиК операторът, се вписва: адрес за оплакването, оплакване №, начин на постъпване (писмено, електронно, по факс, друго), дата на регистриране на оплакването, дата на отговор, причина за оплакването - според предоставяната ВиК услуга, предмет на оплакването, срок за отговор, статус на разглеждане на оплакването, отговор в срок. Липсва: клиент №, категория на оплакването, лице/отдел за отговор.

Проверка на данни:

Проверка на данни от проверявания регистър спрямо отчетените към КЕВР данни:

- Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период (променлива iF99) - 28 бр.
- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 27 бр.

Стойностите бяха потвърдени, съгласно дневника с оплаквания.

Констатации:

Дружеството поддържа информация за постъпилите оплаквания на потребители в дневник на хартиен носител. Липсва дигитален регистър и някои от неговите специфични характеристики.

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 оплаквания от потребители със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра;
3. Регистърът на оплакванията да съдържа посочените специфични характеристики.

1.7. Регистър за утайките от ПСОВ.

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът не предоставя услугата „пречистване на отпадъчните води“, тъй като ПСОВ Силистра все още не е предадена за експлоатация от община Силистра на дружеството.

Специфични характеристики: След приемане за експлоатация на ПСОВ Силистра, ВиК операторът следва да въведе регистър за утайките от ПСОВ, който да съдържа следните данни: наименование на ПСОВ; дата на производство на утайката; количество утайка на вход обезводняване, м³/ден; количество утайка на изход обезводняване, м³/ден; сухо вещество в утайката на вход обезводняване, кг/м³; сухо вещество в утайката на изход обезводняване, кг/м³; количество образуван отпадък, тон с.в.; име на лицето, приело утайката - юридическо лице/едноличен търговец/ собствена площадка; ЕИК на лицето, приело утайката; начин на реализиране на утайката (депониране, оползотворяване, съхранение на собствена площадка); предадена утайка, тон; документ за оползотворяване №, дата/протокол, фактура, друго/; документ за депониране №, дата /протокол, фактура,

друго/; пътен лист/фактура № за извозване на утайка.

Констатации:

Дружеството следва да внедри регистър за утайките от ПСОВ след приемане за експлоатация на ПСОВ Силистра.

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 утайките от ПСОВ със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра;
3. Да въведе посочените по-горе специфични характеристики.

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

Общи характеристики: Към момента ВиК операторът поддържа база данни за монтирани подменени и проверени водомери. Информацията се подава от инкасаторите на началника на района, след което в отдел „Производствено техническа дейност“. Данните се нанасят в таблица във формат Excel. В процес на внедряване е регистър на водомерите на СВО в Инкасо програмата „Унисофт“. Информацията се въвежда ръчно от протоколи за монтаж и карнети, се актуализира регулярно. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като ежедневно се извършва архивиране на данните. Съхраняват се записи за извършени промени във введените данни. Файлът не е защитен за изтриване на информация. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Не е регламентиран достъпът, липсват потребителски имена и пароли. Липсва възможност за експортиране на данните в MS Office, връзка с други системи (обмен на данни), утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на введените информация.

Специфични характеристики: Във файла във формат Excel дружеството съхранява информация за: категория потребител /битов, търговски, бюджетен, стопански/, клиентски номер, адрес, местоположение на водомера /шахта, мазе, друго/, диаметър на водомера, марка на водомера, фабричен номер, дата на последна метрологична проверка, метрологична годност (съответствие на изискванията на ЗИ), краен срок за следваща метрологична проверка. Липсва информация за: идентификационен номер, тип на водомера /сух, мокър, едноструен, многоструен, комбиниран/, клас на водомера, номер на пломбата, дата на монтаж, в експлоатация, начин на отчитане (визуален отчет, дистанционно), консумация за последната приключила календарна година, дата на последен реален отчет.

Част от посочените по-горе данни се отразяват в Инкасо програмата.

Проверка на данни:

Проверка на данни от базата данни спрямо отчетените към КЕВР данни:

- 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) - 3 612 бр.
- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 27 745 бр.

Стойностите бяха доказани като сума от отделни справки.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни на водомерите на СВО във файл във формат Excel. В процес на внедряване е модул към специализиран софтуер - Инкасо на фирма „Унисофт“ ООД.

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 водомерите на СВО със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра;

3. Да въведе посочените по-горе общи и специфични характеристики.

1.9. Система за отчитане и фактуриране.

Общи характеристики: ВиК операторът от 2010 г. работи със специализиран софтуер - „Инкасо“ на фирма „Унисофт“ ООД, гр. Русе, който осигурява автоматизирано фактуриране и обработка на плащанията на клиентите. Достъпът до системата става чрез потребителски имена и пароли. Няма възможност за изтриване на въведените и архивирани данни. В системата остава запис при извършени промени в архивираните данни – дата и име на потребителя извършил промяната. Системата осъществява автоматични трансфери на данни със счетоводната програма WorkFlow. Създадена е възможност за експортиране на данни в MS Office (Excel), като информацията се изпраща на банки и „Ипей“ АД, за електронно разплащане на клиентите.

Системата е свързана със сайта на ВиК оператора, от където всеки абонат на дружеството може да провери задълженията си.

Информацията се въвежда ръчно от карнети и от система за дистанционно отчитане на 346 бр. водомери. Данните се актуализират регулярно и при настъпване на събитие. Информацията се съхранява на корпоративен сървър, като месечно копие от данните се архивират и от „Унисофт“ ООД, гр. Русе.

Един служител на длъжност „Организатор реализация и компютърна обработка“ има администраторски права и седем служителя са с права за въвеждане на данни и генериране на справки. Един път в месеца се извършва последващ контрол на въведените данни от „Организатор реализация и компютърна обработка“.

Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация.

Специфични характеристики: Софтуерът позволява съхраняване на информация за основни характеристики: име на клиент; клиентски номер; адрес на имота; идентификационен номер на водомер (съвпада с фабричния номер на водомера); основание за фактуриране (база, водомер); тип отчет (реален, служебно придвижен); брой живущи в имот, период на отчитане, фактурирани количества, м³; дата на фактура; номер на фактура; сума на фактура, лв; тип на фактурираната вик услуга (доставяне, отвеждане, пречистване); тип клиент (битов, търговски, обществен, индустриален), номер на карнет и дата на отчитане. Информация за датата на фактуриране, номера на фактурата и сумата се генерират от друг подмодул на програмата. Информация за плащания се поддържа в счетоводството.

Проверка на данни:

Проверка на данни от проверявания регистър спрямо отчетените към КЕВР данни:

- 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) - за услугата доставяне на вода на потребителите - 4 457 хил. м³.

Посочените стойности за продадена фактурирана вода от регистъра (Справка за инкасирани водни количества за периода 01-12.2016 г.) е 4 450 хил. м³.

Установи се разлика с 7 хил. м³. **ВиК операторът следва да обоснове разликата.**

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране.

Препоръки:

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

1. Да внедри и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните със заповед на управителя.

2. Да въведе вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

3. Да обоснове разликата между проверявания регистър спрямо отчетените към КЕВР данни.

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

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни във формат Excel. Данните се подават ежемесечно от техническите ръководители на районите и се обобщават от организатор ЗРВКУ. Файлът съдържа информация за целия ВиК оператор. Записи за извършени промени във въведените данни се съхраняват на локален компютър. Няма конкретни разписани политики/процедури. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Файлът позволява генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Във файла се съдържат полета с информация за: име на ВС (водоизточник), вход система, разходомери на вход, количества на вход по месеци, измерено водно количество, изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.

Проверка на данни:

Подадената към КЕВР информация, съгласно отчетните данни на дружеството за 2016 г. беше потвърдена от поддържаната база данни.

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива А3) - 11 157 176 м³.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС, съдържаща всички посочени специфични характеристики, но липсват утвърдени вътрешни процедури за въвеждане и контрол на информацията, както и възможност за съхраняването ѝ на корпоративен сървър.

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 регламентира въведената база данни със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни;
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе липсващите специфични характеристики.

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

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът не поддържа база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, не предоставя услугата „пречистване на отпадъчните води“, тъй като ПСОВ Силистра все още не е предадена за експлоатация от община Силистра на дружеството.

Специфични характеристики: След приемане за експлоатация на ПСОВ Силистра, ВиК операторът следва да въведе база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, който да съдържа следните данни: име на ПСОВ, вход система, разходомер на вход, количества на вход по месеци; измерено/изчислено водно количество; изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.

Констатации:

Дружеството следва да създаде база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ след приемане за експлоатация ПСОВ Силистра.

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 база данни с измерените водни количества на вход ПСОВ със заповед на управителя;

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

3. Да въведе горепосочените специфични характеристики.

1.12. База данни за контролни разходомери и логери.

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа обща база данни във формат Excel с база данни с измерените количества вода на вход ВС. Данните съдържат информация за водомери и разходомери на водоизточници, вход населени места и контролни по водопроводната мрежа. Дружеството използва само преносими логери. Подават се ежесечно от техническите ръководители на районите и се обобщават от организатор ЗРВКУ. Базата данни съдържа информация за целия ВиК оператор и позволява генериране на справки по зададени критерии. Записи за извършени промени във введените данни се съхраняват на локален компютър. Няма конкретни разписани политики/процедури. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.

Специфични характеристики: Освен посочените специфични характеристики в т. 1.10. База данни с измерените количества вода на вход ВС, базата данни съдържа следната информация за разходомерите: локация: географски координати; описание на местоположението; диаметър на измервателния уред; тип на измервателния уред; марка и модел; метрологична годност на разходомери на вход ВС (съответствие на изискванията на ЗИ); записващо устройство: описание; в експлоатация; измерено водно количество за последната календарна година. В базата данни липсват: идентификационен номер; заключване; измерване на налягането; дата на монтаж; дата на последна метрологична проверка (само за вход ВС); предаване на данни: начин; предаване на данни: периодичност; зона на измерване.

Проверка на данни:

Подадената към КЕВР информация, съгласно отчетните данни на дружеството за 2016 г. беше потвърдена от поддържаната база данни.

- Общ брой водомери на водоизточници – 80 бр.;
- Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) - 160 бр.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за разходомери, която е обща с база данни с измерените количества вода на вход ВС. Липсват горепосочените специфични характеристики, утвърдени вътрешни процедури за въвеждане и контрол на информацията, както и възможност за съхраняването ѝ на корпоративен сървър.

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 официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни със заповед на управителя;
2. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните;
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.

1.13. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация.

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът няма създадена база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. В отчетните данни за 2016 г. е посочено количество на неизмерената законна консумация - 4 % от подадените водни количества на вход ВС. ВиК операторът няма разработена методология за изчисляването на неизмерената законна консумация. За промиване на резервоарите и за технологични нужди в помпените станции се съставят протоколи. Ежесечно се пресмятат общо количествата вода, съгласно протоколите. Не се съставят протоколи за

потребени количества от ПХ.

Специфични характеристики: База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация следва да съдържа информация за: отстраняване на аварии по довеждащи водопроводи; промиване на довеждащи водопроводи; промиване на резервоари; отстраняване на аварии по разпределителната водопроводна мрежа; промиване на разпределителната водопроводна мрежа; промиване на канализационната мрежа; промивни води в ПСОВ; вода за противопожарни нужди.

Проверка на данни

- Подадена нефактурирана вода A13(Q3A) - 446 287 м³.

ВиК операторът приема 4%, съгласно методиката.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация.

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 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 официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни;
3. Базата данни да съдържа посочените по-горе специфични характеристики.

1.14. База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни във файл Excel формат, в който се попълва информация от фактурите. Данните се въвеждат ръчно от служител на дружеството – организатор ЗРВКУ. Файлът с информация се съхранява на локален компютър. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Информацията се актуализира при получаване на фактури. Данните се архивират ежесечно. Файлът позволява генериране на справки по зададени критерии. Не са въведени механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните.

Специфични характеристики: Базата данни следва да съдържа информация за закупена ел. енергия, общо и по обекти. За закупената ел. енергия ВиК операторът нанася следните данни: наименование на доставчик; период на отчитане; тип напрежение – кВтч; тип напрежение - лв. без ДДС; други (акцизи, достъп, пренос, др.) - лв.; общо по фактура, кВтч; общо по фактура, лв. без ДДС; цена по договор за ел. енергия на свободен пазар, лв./мВтч без ДДС. Не се попълват: дата на фактура и номер на фактура.

За отделните обекти се попълва следната информация: ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка); период на отчитане; тип напрежение, изразходвани кВтч; разход в лв. без ДДС. Липсват данни за: вид и номер на измервателен уред; дата на отчитане; вид консумация /дневна, нощна върхова/. Информация за последното следва да се даде за обектите, за които се изразходва електроенергия от регулирания пазар.

Данните се отнасят за целия ВиК оператор.

Проверка на данни:

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) - 13 912 036 кВтч. Отчетената към КЕВР стойност на променливата **беше потвърдена**, като от количеството на изразходваната електрическа енергия от представената справка - 14 144 242 кВтч, е приспадна ел. енергията за услугата „отвеждане на отпадъчните води“.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора информация за изразходваната ел. енергия представлява база данни.

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 въведената база данни със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни;
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.

1.15. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване.

Общи характеристики: ВиК операторът въвежда информацията за сключени и изпълнени договори за присъединяване във формат Excel за СВО и СКО. Въвеждането на данни се извършва от 2 бр. служители на ПТД при постъпване на заявление за присъединяване. Информацията се актуализира при настъпване на събитие. Данните се съхраняват на локален компютър, като ежедневно се извършва архивиране на копие на данните. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Има възможност за генериране на справки по зададени критерии. Липсват механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни, разписана и утвърдена вътрешна процедура за внедряване и работа с данните.

Специфични характеристики: Във файла - формат Excel се поддържа информация за: номер на поземлен имот, дата на окончателен договор за присъединяване, номер на окончателен договор за присъединяване, име на страната по договор, ЕИК/ЕГН на страната по договор, дата на подаване на заявка за присъединяване, дата на присъединяване, протокол № на присъединяване, вид услуга, клиентски номер.

Проверка на данни:

- 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) - 44 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) - 44 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите бяха потвърдени от съответни справки от файла.

Констатации:

Поддържаната от дружеството база данни във формат Excel съдържа пълна информация за сключените и изпълнени договори за присъединяване.

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 регламентира въведената база данни със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни;
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.

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

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

Въвеждането на данните се осъществява ръчно от специалист по ТРЗ и двама счетоводители, като всеки има индивидуално потребителско име и парола. Ежемесечно се

отразяват всички настъпили промени във възнаграждението на всеки служител за съответния месец въз основа на постъпилите: трудови договори, допълнителни споразумения, болнични листове, заповеди за отпуска, заповедни писма и други първични документи. Информацията се съхранява на корпоративен сървър, архивира се ежесечно и се създава копие на въведените данни. Има връзка със счетоводната програма WorkFlow. Системата генерира всички необходими справки за управлението на фирмата и отношенията с държавни и общински органи, както и за статистиката.

ВиК операторът няма разписани процедури за воденето и поддържането на този регистър. Няма разписани процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики - В програмата HR Manager се съдържа информация по основни характеристики - име на служител, длъжност, шифър на длъжността, звена, дата на заемане на длъжността, услуга, към която се отнася длъжността, разходи за възнаграждения, вкл. допълнителни над РЗ, разходи за социални осигуровки.

В програмата не се съдържа информация за тип на договора за наемане на персонала.

Програмата не изчислява еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и процент за разпределение на възнаграждения и соц. осигуровки по услуги. Изчислява се ръчно на база таблици по месеци.

Щатното за регулаторни цели съдържа информация за наименование на длъжността, шифър на длъжността, брой лица задължността. Административно управленския персонал е отделно звено от 27 бр. и се разпределя ръчно с коефициенти .

Проверка на данни:

- Общ брой на персонала в ЕССО за 2016 г. – 323 бр., в т.ч.: за услугата доставяне на вода - 305 бр., за услугата отвеждане на отпадъчни води - 9 бр. нерегулирана дейност - 9 бр.

Отчетените стойности за общ брой на персонала в ЕССО за 2016 г. не бяха потвърдени, тъй като информацията се съхранява в отделни справки по месеци.

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър за длъжностите и задълженията на персонала в специализиран програмен продукт HR Manager и база данни за щатното разписание на персонала в електронни таблици.

Програмата не изчислява еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и процент за разпределение на възнаграждения и соц. осигуровки по услуги.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 (регистри) и т. 84 (база данни), във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „ВиК“ ООД, гр. Силистра следва:

1. Да регламентира внедряването на база данните със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури въвеждането на липсващите специфични характеристики.
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.

2. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

2.1. Счетоводна система.

Общи характеристики: За счетоводно отчитане на документите ВиК операторът използва софтуер Work Flow на фирма „БизнесСофт“ ООД, гр. София от 01.01.2012 г.,

Базовият счетоводен модул обхваща всички текущи счетоводни транзакции на ВиК гр. Силистра. Към датата на проверката се създава модул за регулаторно счетоводство в който, дружеството прилага единен сметкоплан за регулаторни цели в съответствие с действащите указания на КЕВР към 31.12.2016 г.

Информацията се въвежда ръчно от първични и вторични документи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Създадени са автоматични трансфери на данни от система за отчитане на фактурирането „Инкасо” и система за отчитане на кадрите и работните заплати „HR Manager”. В процес на внедряване е специализиран софтуерен продукт – ВиК център - за отчитане на аварияите, от който автоматично ще се прехвърля информация в счетоводната програма Work Flow. Администраторски права има един служител и право да въвеждат информация седем служители. Контрол на въведената информация се осъществява от главен счетоводител, но няма разписани процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и ежедневно се извършва архивирането им. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Програмният продукт има възможност за генериране на неограничен брой справки по зададени критерии.

Няма разписани процедури за воденето и поддържането на счетоводната програма.

Констатации:

ВиК операторът използва счетоводен софтуер Work Flow на фирма „БизнесСофт“ ООД, за счетоводното отчитане на документите.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 (регистри) и т. 84 (база данни), във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „ВиК“ ООД, гр. Силистра следва:

1. Да регламентира внедряването на регистъра със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина на водене и поддържане на счетоводната програма и последващ контрол на въведените данни.

2.2. Прилагане на сметкоплан съгласно Правилата на ЕСРО

През 2017 г. във връзка с изискванията на Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите, приета с ПМС № 87 от 18.01.2016 г. и приетите с решение на КЕВР по т.5 от Протокол №76 от 19.04.2016 г. Правила за водене на Единна система за регулаторно отчитане (ЕСРО), ВиК операторът започва действия за корекции на модула за регулаторно отчитане и привеждането му към изискванията на ЕСРО.

Към момента на проверката „ВиК” гр. Силистра използва за регистриране на счетоводните операции и обобщаване на счетоводна информация Единен сметкоплан за регулаторни цели, който съдържа необходимата информация за приходи, разходи и дълготрайни активи с подробна аналитичност по видове услуги.

Сметките за отчитане на дълготрайните активи са групирани в група 20 „Дълготрайни материални активи”, група 21 „Дълготрайни нематериални активи” и група 91 „Чужди дълготрайни материални и нематериални активи” и са организирани на аналитични нива по услуги. Извършена е рекласификация на балансовите и задбалансовите активи по съответстващите сметки, съгласно сметкоплана от ЕСРО.

Отчитането на инвестициите се извършва в сметка 207 – „Активи в процес на изграждане”. Създадени са подсметки на сметка 207 в които се отчитат инвестициите съответстващи на проектите от инвестиционната програма.

За сметките от група 60 „Разходи по икономически елементи” е създадена аналитична отчетност на разходите свързани с текущ и аварийен ремонт; възстановяване на настилки, извън текущ и аварийен ремонт; трудови възнаграждения за оперативен ремонт и др. по регулирани услуги.

Сметките за отчитане на приходите са групирани в група 70 „Приходи от продажби”, и се отчетат аналитично по видове регулирани услуги.

Проверка на данни: Представена е Оборотна ведомост за синтетични сметки и подсметки от която е видно, че въвежданата аналитичност на сметките е съгласно изискванията на регулаторната отчетност.

Констатации:

Счетоводните сметки в ЕСРО са организирани на аналитични нива по дейности и услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води, нерегулирани дейности, административна и спомагателна дейност.

Препоръки: С цел изпълнение на изискванията на Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите, приета с ПМС № 87 от 18.01.2016 г. и приетите с решение на КЕВР по т.5 от Протокол №76 от 19.04.2016 г. Правила за водене на Единна система за регулаторно отчитане (ЕСРО), „ВиК“ ООД, гр. Силистра следва:

1. От модула на основната счетоводна система да се прехвърли информацията за началните салда, оборотите и крайни салда на всички счетоводни сметки в модула за ЕСРО.

2.3. Дълготрайни активи.

Дълготрайните активи, които са собственост на дружеството, и остават негова корпоративна собственост след изпълнението на разпоредбите на Закона за водите се отчитат в подметки на сметки от гр. 20 или гр.21, според дейността която обслужват.

Към момента на проверката публичните дълготрайни активи, които са предоставени чрез договор по реда на Закона за водите за стопанисване, експлоатация и управление се въвеждат в модул ДМА за 2017 г. на задбалансовите сметки от гр.91.

Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва: № по ред; вид на актива (КС или ПДС); инвентарен номер;наименование на актива; дата на въвеждане в експлоатация; амортизируема стойност; начислена амортизация до момента; амортизационна стойност за месеца; начислена амортизация; балансова стойност; счетоводна сметка. В задбалансовия модул не са преизчислени балансовите стойности на публичните активи по амортизационните норми на КЕВР.

Проверка на данни:

ВиК операторът представи разпечатки от счетоводната програма на модула за балансови и задбалансови активи - сметка № 202 01 02 – Сгради и конструкции за административна и спомагателна дейност; сметка № 205 01 01 - Транспортни средства - тежкотоварни автомобили за услугата доставяне на вода; сметка № 205 03 01 - Транспортни средства - лекотоварни автомобили за услугата доставяне на вода; сметка № 911 3 05 02 01 -Арматури за услугата доставяне на вода и сметка 911 3 05 03 - Оборудване на СКАДА.

Констатации:

ВиК операторът поддържа изискуемата информация за Дълготрайните активи.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 (регистри) и т. 84 (база данни), във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „ВиК“ ООД, гр. Силистра следва:

1. Да регламентира внедряването на задбалансовите активи към счетоводната система и амортизационния план за регулаторни цели;

2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане задбалансовите активи към счетоводната система и амортизационния план за регулаторни цели.

2.4. Проверка и описание на начина на водене на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА/Активи в процес на изграждане, оборотите по нея за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката и нейното салдо към конкретната дата.

Към датата на проверката има открити аналитични сметки към сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ с въведени начални салда, които съответстват на стойността на

активите в процес на изграждане към 31.12.2016 г. от ГФО. Отчитането на инвестициите се осчетоводява по дебита на сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ и съответства на проектите от инвестиционната програма. В размера на инвестициите са включени всички разходи свързани с придобиване, изграждане и основен ремонт на дълготрайните активи, с изключение на разход за труд и осигуровки, тъй като предстои въвеждане на специализиран софтуерен продукт – „ВиК център“ в който, ще се обработва информация свързана с вложения труд съдържаща се в „Работна карта“.

Взета е разпечатка от сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ за периода януари - май 2017 г. с начално салдо по дебит- 179 267,50 лв., дебитен оборот – 50339,69 лв., и крайното дебитно салдо – 229607,19 лв.

Констатации: Към момента на проверката са създадени аналитични сметки, които отговарят на проектните кодове на инвестиционната програма, по които се отнасят изградените активи, в съответствие с принципите в Приложение II на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

Препоръки:

В стойността на инвестициите да се включат и разходите за труд и осигуровки, след въвеждането на специализирания софтуерен продукт – „ВиК център“ и въвеждането на „Работна карта“.

2.5. Проверка и описание на начина на осчетоводяване на извършените капиталови разходи за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката.

- *инвестиционен обект „Подмяна на сградно водопроводно отклонение на с. Айдемир, общ. Силистра, местност „Балтата“* – на общата сума в дебит на сметка 207 за този обект - 2 014,94 лв. Представени са следните документи: Количествено-стойностна сметка и екзекутивни чертежи на вътрешни ВиК връзки.

- *„Автоматично табло за управление на КПС“, с. Айдемир.* - общата сума в дебит за този обект е 3 600,70 лв., като са представени 2 бр. фактури и Искане за отпускане на материали от склада.

- Представена е справка към протокол образец № 19 за разходния център с описани материали, труд и механизация. Представени са и следните документи от досието за обекта на базата на които е извършена калкулацията: протокол за извършените СМР на обекта, искане и изписване на материали – складови разписки и фактури за закупени материали.

Констатации:

Към момента на проверката са създадени проектни кодове по инвестиционни направления, по които да се отнасят изградените активи, в съответствие с принципите в Приложение II на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО, но няма въведени активи.

2.6. Проверка и описание на начина на осчетоводяване на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката.

В хода на проверката ВиК операторът показва списък на номенклатурата за текущите и аварийни ремонти от регистъра на аварията.

Представени са общо 2 бр. комплекти за *аварийни ремонти за месец април 2017 г. за гр. Алфатар, ул. Димитър Дончев и с. Иширково, ул. „Хр.Ботев“*. За всеки ремонт е представена „Работна Карта“ и „Искане за отпускане на материали от склада. Не е представена информация за общата стойност на ремонта.

Констатации:

Към момента на проверката, няма аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтната програма.

Препоръки:

1. Да поддържа пълна информация за аварийните и текущи ремонти за всеки отделен обект: протоколи, искания за материали и складови разписки, разходи за труд,

фактури механизация и др.

2. За първото шестмесечие на 2017 г. да се създадат разходни центрове или аналитични сметки за оперативни ремонти съгласно структурата на ремонтната програма.

3. Констатации - обобщение:

Към момента на проверката ВиК операторът:

- 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;

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

- Не поддържа всички изискуеми обозначения в наличните регистри и база данни.

- Не поддържа база данни с еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и процент за разпределение на възнаграждения и соц. осигуровки по услуги.

- Няма аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтната програма.

Във фактичeskата част от Констативен протокол от 13.09.2017 г. за всеки регистър и бази данни, предмет на проверката през 2017 г., са посочени липсата/пропуските при поддържане на определен тип информация или формално разписана процедура по отношение на регистрите и базите данни, поддържани към момента на проверката от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра.

Изказвания по т.5:

И. Иванов обърна внимание, че на предходното заседание реално не е имало докладване по тази планова проверка, след взетото решение относно докладването на плановата проверка на „Софийска вода“ АД.

Докладва И. Касчиев. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра е посетено на 12.06.2017 г. и 13.06.2017 г. в съответствие с утвърдения график. На 13.06.2017 г. е съставен констативен протокол. След това е представен и констативен протокол за извършената проверка. По този протокол ВиК операторът не е дал свое становище. Счита се, че дружеството го приема. В рамките на доклада, който е представен от работната група са описани всички съществуващи регистри, бази данни, както и етапите на внедряване на единната система за регулаторна отчетност. Направени са констатации и са дадени препоръки. Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на комисията 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. Силистра да се дадат следните препоръки:

1. Да внедри липсващите регистри 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 оплаквания от потребители, регистър на утайките от ПСОВ, регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. За същите да се утвърдят официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените регистри и тези в процес на внедряване - регистър на аварии, система за отчитане и фактуриране и база данни - БД с измерените количества вода на вход ВС, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изразходваната електрическа енергия, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, Счетоводна система, включително и внедряването на задбалансовите активи към счетоводната

система и амортизационния план за регулаторни цели, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. За внедрените регистри - регистър на аварии, система за отчитане и фактуриране и бази данни - БД с измерените количества вода на вход ВС, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изразходваната електрическа енергия, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване, БД с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, както и за подлежащите на въвеждане такива, да се изпълнят препоръките, формулирани в констативния протокол от извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра от 13.09.2017 г.

4. Да внедри Единната система за регулаторна отчетност съгласно изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., като прехвърли информацията за началните салда, оборотите и крайните салда на всички счетоводни сметки от основния модул на счетоводната система.

5. Срокът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-3 от „Водоснабдяване и канализация“ 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 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.

6. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 4 е 31.12.2017 г. съгласно чл. 34, ал. 7 от Наредба за регулиране на цените на ВиК услугите (НРЦВКУ, обн., ДВ, бр. 6 от 22.01.2016 г.), според която правилата за ЕСРО, сметкопланът и годишните финансови отчети се прилагат не по-рано от началото на календарната година, следваща датата на тяхното приемане. Правилата за водене на ЕСРО са приети с решение на Комисията по т.5 от Протокол №76/19.04.2016 г.

От страна на членовете на Комисията нямаше въпроси и коментари по доклада.

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 комисията по ЗЕ и ЗРВКУ,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра през 2017 г.

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

1. Да внедри липсващите регистри 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 оплаквания от потребители, регистър на утайките от ПСОВ, регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. За същите да се утвърдят официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените регистри и тези в процес на внедряване - регистър на аварии, система за отчитане и фактуриране и база данни - БД с измерените количества вода на вход ВС, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изразходваната електрическа енергия, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, Счетоводна

система, включително и внедряването на задбалансовите активи към счетоводната система и амортизационния план за регулаторни цели, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. За внедрените регистри - регистър на аварии, система за отчитане и фактуриране и бази данни - БД с измерените количества вода на вход ВС, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изразходваната електрическа енергия, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване, БД с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, както и за подлежащите на въвеждане такива, да се изпълнят препоръките, формулирани в констативния протокол от извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра от 13.09.2017 г.

4. Да внедри Единната система за регулаторна отчетност съгласно изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., като прехвърли информацията за началните салда, оборотите и крайните салда на всички счетоводни сметки от основния модул на счетоводната система.

5. Срокът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-3 от „Водоснабдяване и канализация“ 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 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.

6. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 4 е **31.12.2017 г.** съгласно чл. 34, ал. 7 от Наредба за регулиране на цените на ВиК услугите (НРЦВКУ, обн., ДВ, бр. 6 от 22.01.2016 г.), според която правилата за ЕСРО, сметкопланът и годишните финансови отчети се прилагат не по-рано от началото на календарната година, следваща датата на тяхното приемане. Правилата за водене на ЕСРО са приети с решение на Комисията по т.5 от Протокол №76/19.04.2016 г.

В заседанието по **точка пета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Георги Златев, Евгения Хаританова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“**, от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

РЕШЕНИЯ ОТ ЗАСЕДАНИЕТО:

По т.1. както следва:

1. Приема доклад относно проект на позиция на Комисията за енергийно и водно регулиране по предложение за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия.
2. Приема позиция с аргументите изложени в доклада по т. 1.:
3. Приетата по т. 2 позиция да бъде изпратена до Министерството на енергетиката.

По т.2. както следва:

Прекратява откритата с Решение № 01-Л-139-11 от 19.03.2014 г. процедура за отнемане на издадената на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД лицензия № Л-139-11 от 13.08.2004 г. за извършване на дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“.

По т.3. както следва:

1. Приема доклад с вх. № В-Дк-108/06.10.2017 г. относно изменение и допълнение на Правила за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО), приети от КЕВР с решение по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.;
2. Насрочва обществено обсъждане на проект за изменение на Правилата за водене на

Единна система за регулаторна отчетност на 19.10.2017 г. от 10:00 ч.;

3. За участие в общественото обсъждане да бъдат поканени заинтересованите лица;

4. Датата и часът на провеждане на общественото обсъждане да бъдат обявени на интернет страницата на КЕВР;

5. Докладът и проектите за изменение на Правилата за водене на Единна система за регулаторна отчетност да бъде публикуван на интернет страницата на КЕВР.

По т.4. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД през 2017 г.

II. Дава на „Софийска вода“ АД следните препоръки:

1. Да внедри липсващите регистри със заповед на изпълнителния директор - Регистър на активите, Регистър на утайките; за същите да се издадат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените база данни - БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изразходваната електрическа енергия, БД с измерените количества вода на вход ПСОВ, БД с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. За внедрените регистри - регистър на водомерите на СВО (средства за измерване) и бази данни - база данни за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператор, както и за подлежащите на въвеждане такива, да се изпълнят препоръките, формулирани в констативния протокол от извършена планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД, гр. София от 17.08.2017 г.

4. Сроктът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-3 от „Софийска вода“ АД, гр. София 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.

По т.5. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра през 2017 г.

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

1. Да внедри липсващите регистри 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 оплаквания от потребители, регистър на утайките от ПСОВ, регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. За същите да се утвърдят официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените регистри и тези в процес на внедряване - регистър на аварии, система за отчитане и фактуриране и база данни - БД с измерените количества вода на вход ВС, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изразходваната електрическа енергия, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, Счетоводна система, включително и внедряването на задбалансовите активи към счетоводната система и амортизационния план за регулаторни цели, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. За внедрените регистри - регистър на аварии, система за отчитане и фактуриране и бази данни - БД с измерените количества вода на вход ВС, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изразходваната електрическа енергия, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване, БД с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, както и за подлежащите на въвеждане такива, да се изпълнят препоръките, формулирани в констативния протокол от извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД,

гр. Силистра от 13.09.2017 г.

4. Да внедри Единната система за регулаторна отчетност съгласно изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., като прехвърли информацията за началните салда, оборотите и крайните салда на всички счетоводни сметки от основния модул на счетоводната система.

5. Срокът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-3 от „Водоснабдяване и канализация“ 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 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.

6. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 4 е **31.12.2017 г.** съгласно чл. 34, ал. 7 от Наредба за регулиране на цените на ВиК услугите (НРЦВКУ, обн., ДВ, бр. 6 от 22.01.2016 г.), според която правилата за ЕСРО, сметкопланът и годишните финансови отчети се прилагат не по-рано от началото на календарната година, следваща датата на тяхното приемане. Правилата за водене на ЕСРО са приети с решение на Комисията по т.5 от Протокол №76/19.04.2016 г.

Приложения:

1. Доклад с вх. № Е-Дк-680/11.10.2017 г. относно проект на позиция на Комисията за енергийно и водно регулиране по предложение за изменение на Регламента на Европейския парламент и Съвета за създаване на Агенция за сътрудничество между регулаторите на енергия.

2. Доклад с вх. № Е-Дк-657/05.10.2017 г. и Решение на КЕВР № О-2-Л-139-11 от 13.10.2017 г. относно открита с Решение № О1-Л-139-11 от 19.03.2014 г. процедура за отнемане на издадената на „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД лицензия № Л-139-11 от 13.08.2004 г. за извършване на дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“.

3. Доклад с вх. № В-Дк-108/06.10.2017 г. относно изменение и допълнение на Правила за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО), приети от КЕВР с решение по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.

4. Доклад с вх. № В-Дк-100 от 18.09.2017 г. относно планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД през 2017 г.

5. Доклад с вх. № В-Дк-103 от 25.09.2017 г. относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра през 2017 г.

ЧЛЕНОВЕ НА КЕВР:

.....
(С. Тодорова)

.....
(А. Йорданов)

.....
(Г. Златев)

.....
(Е. Хаританова)

.....
(Д. Кочков)

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н.ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

Ю. МИТЕВ

Съгласно Заповед № 767/27.09.2017 г.

Протоколирал:

(Н. Косев - главен експерт)