



ПРОТОКОЛ

№ 269

София, 08.12.2017 година

Днес, 08.12.2017 г. от 10:02 ч. се проведе закрито заседание на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), ръководено от председателя доц. д-р Иван Н. Иванов.

По т. 2, т.3, т.4, т.5, т.6, т.7 и т.8 от дневния ред закритото заседание се ръководи от Ремзи Осман, член на КЕВР.

На заседанието присъстваха членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Харитонова, Валентин Петков и Димитър Кочков и главният секретар Росица Тоткова (без право на глас).

На заседанието присъстваха Е. Маринова – директор на дирекция „Правна“, П. Младеновски – директор на дирекция „Електроенергетика и топлоенергетика“, И. Касчиев – директор на дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“ и експерти на КЕВР.

И. Н. Иванов отбеляза, че т.1 от дневния ред е продължение на обсъждането, което е започнало на закрито заседание, проведено на 07.12.2017 г., по проект за изменение и допълнение на Правилата за търговия с електрическа енергия и проект на акт.

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

ДНЕВЕН РЕД:

1. Доклад с вх. № Е-Дк-835 от 04.12.2017 г. относно продължение от 07.12.2017 г. : приемане на проект на Правила за изменение и допълнение на Правилата за търговия с електрическа енергия и проект на акт.

Работна група: Пламен Младеновски, Елена Маринова,
Милен Трифонов, Юлиан Стоянов, Румяна Цветкова,
Петя Андонова, Радостина Методиева, Радослав Райков

2. Доклад с вх. № В-Дк-141/30.11.2017 г. и Констативен протокол от 24.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Гергана Димова и Красимира Пеева

3. Доклад с вх. № В-Дк-142/30.11.2017 г. и Констативен протокол от 22.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Розина Кабзамалова и Ани Гюрова

4. Доклад с вх. № В-Дк-143/30.11.2017 г. и Констативен протокол от 23.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация-в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Гергана Димова и Красимира Пеева

5. Доклад с вх. № В-Дк-146/05.12.2017 г. и Констативен протокол от 29.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Николина Томова и Красимира Пеева

6. Доклад с вх. № В-Дк-147/05.12.2017 г. и Констативен протокол от 30.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Николина Томова и Румяна Костова

7. Доклад с вх. № В-Дк-148/05.12.2017 г. и Констативен протокол от 30.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД, гр. Варна през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Йоланта Колева,
Николина Томова и Румяна Костова

8. Доклад с вх. № Е-Дк-836 от 05.12.2017 г. относно: актуализация на справки по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 от 19.07.2017 г. за издаване, прехвърляне и отмяна на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия.

Работна група: Пламен Младеновски, Ивайло Александров,
Дориан Дянков и Ели Алексиева

По т.1. Комисията продължи разглеждането на доклад относно **приемане на проект на Правила за изменение и допълнение на Правилата за търговия с електрическа енергия и проект на акт.**

Изказвания по т.1:

И. Н. Иванов даде думата на работната група, която е имала ангажимент да предостави допълнителен текст към Правилата. Текстът е изпратен на членовете на Комисията по електронната поща.

Докладва П. Младеновски, който представи измененията в Правила за изменение и допълнение на Правилата за търговия с електрическа енергия и проект на акт, направени във връзка с вчерашните обсъждания. Първото, което не е отразено в изпратения вчера проект на Правила за изменение и допълнение, е, че се създава нов §44, който гласи:

Чл. 85 се изменя по следния начин: т.1 – в ал. 2, т. 3 думата „почасова“ се заличава, т.2 - в ал. 3 изразът „един час“ се заличава. Това е във връзка с периода на сетълмент, тъй като това е първият член, който урежда периода на сетълмента.

И. Н. Иванов каза, че това са т. 12 и т. 13.

П. Младеновски отбеляза, че следващите параграфи ще се преномерират. Следващата промяна е в §68, който става §69 от Допълнителните разпоредби и се изменя по следния начин:

§1, т.12 – период на диспечирание е интервал от време, равен на 15 мин.

т.13 – период на сетълмент е интервал от време, равен на 1 ч. Един интервал от време е определен в инструкция на независимия преносен оператор.

§71 от Преходни и заключителни разпоредби става §72. Битовите и небитови крайни клиенти, присъединени към електроразпределителната мрежа на ниво ниско напрежение, членове на балансираща група на координатор, отстранен при условията и по реда на чл.68 от електроенергийния пазар, към момента на влизане в сила на тези Правила или до *(оставено е на Комисията да реши до коя дата)*, които не са инициирали процедура по Глава VIII за прехвърляне на отговорността за балансиране на друг координатор, се регистрират служебно в балансиращата група на съответния краен снабдител, считано от първо число на месеца, следващ месеца, през който са могли за първи път да инициират процедурата по Глава VIII. П. Младеновски отбеляза, че по същество това е текстът, предложен вчера от Е. Харитонова.

И. Н. Иванов каза, че не е в основното тяло на закона, а е предложен като Преходна разпоредба, чийто срок на действие трябва да определи Комисията.

Р. Осман каза, че работната група е изпратила навреме този текст. Текстът наистина е много важен. Първо, трябва да има консенсус, защото извън общата философия, която е приета досега в проекта за Правила, Р. Осман се опасява, че ако няма консенсус, няма да има голяма тежест този текст. Второ, всеки поема своята отговорност, когато е отишъл при определен търговец. Осман се притеснява, че може да има малко дискомфорт в обществото, че определени клиенти ще заплащат малко по-висока цена на тока. Това е отговорност на съответния търговец. Р. Осман е на мнение, че един такъв текст няма да издържи в съда, ако някой оспори. Имало е предварителни разговори с П. Младеновски и Е. Маринова и това е коментирано. Р. Осман вижда, че двама от членовете на Комисията отсъстват, но това е право на избор на всеки. Осман се притеснява да не бъде обвинена Комисията, че лобира за определени клиенти. Защото в такива случаи всеки търговец може да се оттегли от пазара. Р. Осман счита, че може би Комисията има нужда от допълнителна консултация. Той не казва, че трябва с представители на законодателната власт или правителството да се координира текста, но все пак е добре да има една допълнителна консултация дали да има такъв текст или не. Осман намира идеята за хуманна. Колегите са го предложили и членовете на Комисията са ги подкрепили. Той е разговарял вчера с Е. Маринова и ако има такъв текст, го вижда до края на април (за първи път България ще председателства на ЕС). Р. Осман предложи всеки да си каже мнението и ако има консенсус, той ще подкрепи, но в случая не вижда да има консенсус и се притеснява Комисията да не бъде обвинена.

И. Н. Иванов обобща, че апелът на Р. Осман е бил който желае от членовете на Комисията да си каже позицията по отношение на този текст.

В. Петков каза, че в §68, §1 от Допълнителните разпоредби, т.14. е изписана ясно дефиницията за „Пряк член на балансираща група“. Петков попита като се отнесе към текста на §71, не се ли влиза в определен конфликт, защото в дефиницията ясно е казано как преминава един краен клиент от един член на балансираща група в друга. Тук се предлага текст да се регистрират служебно, без работната група да каже какво въздействие ще окаже върху съответния краен снабдител, как ще поеме отговорността оттам нататък и как ще се изменят неговите графици във връзка с енергията, която планира да продава на съответните участници от балансиращи групи, които са изпаднали по такса, който е записан в §71, т.е. по реда на чл. 68?

П. Младеновски отговори, че почти във всички случаи §71 говори за небитови и битови клиенти, присъединени на ниско напрежение. Те са непреки членове в балансиращите групи. Те не подават самостоятелно графици. Координаторът на

балансиращата група подава общ график за тяхната консумация. В случая тази т.14 е неотнормима към §71, тъй като те са непреки членове.

П. Младеновски обясни, че разликата между пряк и непрек член е, че прекният член сам подава графика си и се балансира като има право да възложи на координатора си да подава графика от негово име. Докато непреките членове не подават графики, а координаторът подава един общ, агрегиран график за производство, съответно консумацията на тези свои членове вбалансиращата група. Младеновски повтори, че т.14 е неотнормима към §71.

В. Петков каза, че въпросът му е по-скоро за т.8.

П. Младеновски отговори, че не вижда противоречие. Ако въпросът е как ще се отрази на крайния снабдител, крайният снабдител ще започне да прогнозира и неговата консумация в общата си група като съответно закупува по-големи количества от обществения доставчик и му ги продава по регулирани цени. За крайния снабдител няма да настъпят никакви по-сериозни разходи, тъй като цените на крайния снабдител са изчислени съответно като покупна цена + надценка + компонента за балансиране.

Р. Осман попита на основание на кой член от Закона се издават Правилата.

Е. Маринова отговори, че на основание чл. 93.

С. Тодорова каза, че промяната, която сега се обсъжда, е съществена. Тя е съществена не само за крайните потребители, които ще имат някаква сигурност, но и за крайните снабдители. В тази връзка Тодорова счита, че е трябвало да се предвиди някаква по-бърза комуникация с тях и да бъдат поне уведомени за това, какво Комисията смята да прави, защото това не е съгласувано, не е обсъждано. От тази гледна точка, ако някой от тях реши да ... може да използва чисто процедурни проблеми. С. Тодорова каза, че е вярно, че за това е трябвало да се сетят на вчерашното заседание, но може би и днес е възможно да бъдат уведомени бързо и да се получи обратно становище.

С. Тодорова не е съгласна съвсем, че крайните снабдители не претърпяват абсолютно никакви разходи. Защо има по-висока цена на ДПИ? Това са никакви неочаквани допълнителни клиенти, във връзка с които възникват и допълнителни разходи. Тя не казва, че нещо трябва да се променя във връзка с разходите, но все пак не трябва и да се казва, че си отиват потребители и за тях това няма никакво отражение. С. Тодорова предложи да се помисли върху този въпрос, защото формално може да се използва, за да атакуват решението.

И. Н. Иванов счита, че текстът, който днес докладва работната група, вчера е получил подкрепата на Комисията. Тогава никой от членовете на Комисията не е изказал становище против него. Без да е писмено като инструкция, но протоколът показва какво членовете на Комисията са посочили на работната група. По тази причина Иванов ще подкрепи текста, както го е подкрепил и на вчерашното заседание. И. Н. Иванов заяви, че за него няма основание да си смени мнението. Много аргументи са били изказани в подкрепа на такъв текст. Те са от различно естество. Към всичко това Иванов добави, че днес изтича последният срок, в който при приемане на Правилата, същите могат да бъдат публикувани в Държавен вестник в следващата седмица, с което електроразпределителните дружества, крайните снабдители и изобщо участниците на пазара да се съобразят (с този текст). Ако това не се направи днес, тази възможност ще отпадне.

Р. Осман каза, че не става въпрос кой е „за“ и кой е „против“. Хуманно е, но не е пазарно. Осман не отрича, че противоречи на основни принципи, че се дописват нови Правила, че няма дисциплиниращ ефект. Масово има търговци между тях. Въпросът е каква става, ако енергийната комисия в Народното събрание обвини КЕВР. Осман се притеснява да не бъде обвинена Комисията от други ведомства в лобизъм. Относно публикуването, понеделник, 17:00ч., е предостатъчен срок за Държавен вестник. На вчерашното заседание текстът е коментиран по принцип, но възникват много въпроси. Р.

Осман отбеляза, че в Комисията няма консенсус, неговите колеги, членове на КЕВР, отказват участие.

И. Н. Иванов попита кои са тези колеги. Иванов каза, че единият, който отсъства, е В. Владимиров, който е в отпуск.

Р. Осман отговори, че не споменава имена от уважение към колегите си.

И. Н. Иванов каза, че няма нужда да се говори анонимно. Отсъства и А. Йорданов.

Р. Осман каза, че в такива случаи веднага трябва да се направи някаква консултация не само с електроразпределителните дружества. Р. Осман не иска Комисията да бъде обвинена, че дописва Правилата. Р. Осман попита кой ще носи отговорност тогава. Той по принцип не е против текста, но в същия момент е на мнение, че всеки трябва да носи своята отговорност. Тези търговци, които са подписали договори с тези дружества, тези детски градини и тези ВиК, идват търговците и свалят цената на обществената поръчка (той говори за ВиК). Осман попита кой ще носи отговорност за това. Този управител на ВиК трябва да си зададе въпроса, че тази минимална цена не може да бъде основен критерий. Там има Закон за обществените поръчки. В показателите тежестта на цената е най-висока. Р. Осман заключи, че тук не става въпрос за „против“ и „за“, но в Комисията по този въпрос консенсус няма. Ако се иска формално гласуване, той няма да се противопостави, но като юрист го казва, че документът ще падне. Оспорване ще има.

И. Н. Иванов отбеляза, че Комисията не спасява търговеца.

Р. Осман е на мнение, че Комисията спасява търговеца, кръчмаря и сладкаря в селото.

И. Н. Иванов каза, че не е съгласен с това, защото детските градини и училищата не са кръчми.

Р. Осман попита представено ли е колко са детските градини от тези 5 хил. в списъка. Директорът на тази детска градина, като избира най-ниска цена, носи отговорност, а не да крадат от храната на децата. С това Комисията не спасява детските градини, а узаконява некоректните действия на съответния директор. Комисията не знае колко са тези детски градини, колко са кръчмите и колко са сладкарниците. Тук не става въпрос за спасяване. Неговият апел е бил повече за сондиране на мнение с Комисията по енергийни въпроси.

И. Н. Иванов попита това в рамките на деня ли да се направи, защото има срокове.

Р. Осман каза, че срок за Държавен вестник няма. В понеделник до 17 ч. съвсем спокойно може да се внесе. Срокът за внасяне в Държавен вестник е до края на годината. Срок за внасяне няма. Е. Маринова е провела разговор с главния редактор на вестника. В понеделник до обяд Комисията може да проведе заседание. Като цяло Р. Осман не е против.

И. Н. Иванов отбеляза, че е казал мнението си.

Д. Кочков каза, че не знае колко от членовете на Комисията са изготвяли документация във връзка с обществени поръчки и колко са работили със Закона за обществени поръчки. Той иска да каже, че след това всички проверки, които се правят във всички дружества, са свързани основно с това дали е спазен ЗОП и никакво дописване и никакво прескачане по никакъв начин не е оправдано, без значение от каква институция. Просто това е тежестта, която АДФИ дава при своите проверки. Ако Комисията се яви в някакъв момент като нещо, което се опитва да възпрепятства този закон, Кочков смята, че никой няма да вземе КЕВР на сериозно. Щом има някакви съмнения, Кочков също е на мнение да се отложи и да се направят консултации със законодателя.

Г. Златев счита, че не е фатално, ако се отложи разглеждането на тази точка до понеделник. Нищо спешно няма.

И. Н. Иванов каза, че може да се проведат само индивидуални разговори. Повечето от тях вече не са в Народното събрание. От 9 ч. тече парламентарен контрол и има 15 души в залата.

Р. Осман каза, че за това не е нужно да има заседание на енергийната комисия.

И. Н. Иванов каза, че само с отделни хора може да се проведе разговор.

Р. Осман каза, че има предвид с ръководството на Комисията, където присъстват всички политически сили. Това се организира за 30 мин. Осман предложи в понеделник да се внесе.

Е. Маринова каза, че е разбрала, че тези Правила е необходимо да се прилагат от 01 януари. Понеже ѝ е било казано каква е вероятността за 15-ти да бъдат обнародвани, затова такъв разговор е воден. Но има още една седмица до края на декември и Маринова може да попита за 22-ри, ако това е необходимо.

И. Н. Иванов каза, че крайните събития ще могат трудно да се организира в тази седмица. Не е необходимо Комисията до 01 януари да го гласува, а да се приложи от 01 януари.

Р. Осман направи процедурно предложение да бъде отложено разглеждането. В понеделник да се направи заключително заседание на Комисията, за което да се уточни подходящ час. Да бъдат проведени допълнителни консултации. Да се прецени с кого.

Р. Осман поиска да бъде гласувано процедурното предложение - да бъде отложено разглеждането на този текст. Да се приключи всичко останало в Правилата и да остане само идеята за този нов текст, който се предлага в проекта.

И. Н. Иванов предложи да се фиксира и час за провеждане на заседание в понеделник, когато се гласува процедурното предложение. Комисията има обществено обсъждане от 13:30 ч., което е публично, и не може да се промени часа. Иванов попита членовете на Комисията желаят ли това да бъде първа точка.

Р. Осман предложи да се проведе от 13:00ч.

И. Н. Иванов предложи часът да е 12:30 ч.

С. Тодорова отново предложи крайните снабдители по някакъв начин също да бъдат уведомени и бързо да се поиска тяхното становище.

П. Младеновски каза, че тяхното становище ще бъде неофициално, така че няма да даде никаква защита. Той е разговарял с двама от крайните снабдители – ЕВН и Енерго Про, които подкрепят това, че е непазарно, но ако му се сложи срок, нямат възражение срещу подобна мярка.

И. Н. Иванов каза, че ще проведе телефонен разговор с тримата ръководители на крайните снабдители и ще извести коректно членовете на Комисията за тяхното мнение.

С. Тодорова каза, че дори и неофициално, ако са проведени такива разговори на високо ниво, след това едва ли някой ще тръгне да лъже, че не са уведомени.

Р. Тоткова каза, че никой няма да лъже, просто това не е част от цялата процедура, но е въпрос морален - като са поели ангажимент, да се придържат към него.

И. Н. Иванов уведоми, че ще напусне заседанието, а Р. Осман ще поеме ръководството, за да отиде директно в Народното събрание, където се надява да намери ръководството на енергийната комисия, и да разговаря. Иванов уверява колегите си, че съвсем коректно ще ги информира след това.

С. Тодорова каза, че в понеделник е командировка и отсега заявява, че няма да присъства по тази причина. Тя е участвала в разискването и смята, че мнението ѝ е ясно. Подкрепя при тези условия - да бъдат направени консултациите.

И. Н. Иванов потвърди, че С. Тодорова е в командировка.

Предвид гореизложеното, Комисията

РЕШИ:

Насрочва закрито заседание на 11.12.2017 г. от 12:30 ч. за окончателно приемане на Правила за изменение и допълнение на Правилата за търговия с електрическа енергия.

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

Решението е взето със **седем гласа „за“**, от които **два гласа** (Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

И. Н. Иванов даде думата на Р. Осман да води заседанието и напусна залата.

По т.2. Комисията разглежда доклад относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив за 2016 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-17/12.06.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив 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. Гергана Димова и Красимира Пеева.

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.

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

1.1 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).

1.2 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.

1.3 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-17-17-8/12.06.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 19.06.2017 г. до 23.06.2017 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: Спартак Николов и инж. Динко Господинов.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен **Констативен протокол от 21.06.2017 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 от 24.11.2017 г.**, в който е описана фактичестката обстановка за регистри и базите данни, обект на проверката. Г-н Спартак Николов, управител на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив, подписа и получи Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1.1 Регистър на активи.

Общи характеристики:

ВиК операторът поддържа списък на експлоатираните активи, като данните се въвеждат във формат Excel. Файлът е защитен от изтриване на информация. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при всяко настъпване на събитие от двама служителя. Достъпът е регламентиран. Информацията се съхранява на корпоративен сървър и се архивира ежедневно.

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

Специфични характеристики:

По отношение на групите активи - водопроводи и канали, СВО и СКО, ВиК

операторът поддържа информация за: идентификационен номер; местоположение; материал; диаметър; дълбочина, дължина, година на полагане (от 1992 г. до момента) и дали активът е в експлоатация. Не поддържа информация за: състояние и тип.

По отношение на групата активи спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти се поддържа информация за брой и диаметър. Липсва информация за: идентификационен номер; местоположение; материал; дълбочина, дължина, година на полагане, състояние, тип и дали актива е в експлоатация.

По отношение на групата активи - помпени станции, резервоари, ХС, ПСПВ/ПСОВ и сондажи се поддържа информация за: идентификационен номер; местоположение; име; захранващ район, технически параметри и дали актива е в експлоатация. Не се поддържа информация за: състояние; данни за водни количества; данни за последна инспекция/профилактика/почистване, друго.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни на активите.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на активите със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури поддържане на всички данни от раздел Специфични характеристики.

1.2 Географска информационна система (ГИС)

Общи характеристики: От 2015 г. ВиК операторът започва внедряване на географска информационна система (ГИС), ползвайки специализиран софтуер „ArcGIS for Server Workgroup Standard 10.2.1.“. За нуждите на дружеството относно събиране, съхраняване, обработка, актуализация и визуализиране на геореферирана информация за инженерната инфраструктура е закупен 1 лиценз „ArcGIS for Desktop Standard 10.2.1.Concurrent Use“. Достъпът до специализирания софтуер се осъществява с потребителски имена и пароли. Ползва се от звено „ГИС и паспортизация“, като администраторски права има един служител. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Осигурена е защита от изтриване на информация. Информацията се въвежда регулярно, ръчно от кадастрална подложка и карти (един служител) и се съхранява на корпоративен сървър. Към момента в ГИС са нанесени 3 бр. населени места (с. Тополово, с. Горни Воден и с. Долни Воден). Архивирането на данните се осъществява на 24 часа. Софтуерният продукт дава възможност за генериране на справки във формат Excel, Word и UnicodeTextDocument от един служител. ГИС обхваща цялата територия, обслужвана от ВиК оператора. Към момента на проверката ГИС няма връзка с други системи за обмен на данни.

Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра и описание на процесите за работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: Данните, които дружеството въвежда в ГИС по отделните групи активи са, както следва:

✓ Водопроводи - идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър, година на полагане (частично и е само за нови) и тип. Липсва информация за дълбочина, дължина (в метри), състояние, както и дали съоръженията са в експлоатация.

✓ СВО - идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър и приходящ водомер. Липсва информация за дълбочина, дължина (в метри), година на полагане, както и дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние.

✓ Канали - идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър и тип. Липсва информация за дълбочина, дължина, година на полагане, състояние, както и дали съоръженията са в експлоатация.

✓ Спирателна арматура - идентификационен номер, местоположение, материал. Липсва информация диаметър, дълбочина, дължина, година на полагане, състояние, в експлоатация, тип, статус и наличие на ел. задвижка.

✓ Помпени станции - идентификационен номер и местоположение. Липсва информация за име, захранващ район, техническите параметри за помпи в ПС (Q/H, KW, модел, година на монтаж, статус (резервна/основна)), данни за водни количества, дата на последна инспекция, както и дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние.

✓ Резервоари - идентификационен номер и местоположение. Липсва информация за име, захранващ район, технически параметри за резервоар (обем, кота вл.тр., кота хр.тръба, други), данни за водни количества, дата на последна инспекция (профилактика, почистване, др.), както и дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние.

✓ Сондаж - идентификационен номер и местоположение. Липсва информация за име, захранващ район, техническите параметри за сондаж (дълбочина на сондажа и на помпата, Q/H, KW, други), данни за водни количества, дата на последна инспекция (профилактика, почистване, др.), както и дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние.

За група ХС следва да се поддържа информация в ГИС за идентификационен номер, местоположение и име, захранван район, технически параметри за ХС (тип хлориране, данни за оборудване, други), данни за водни количества, дата на последна инспекция, дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние.

За група ПСПВ/ПСОВ следва да се поддържа информация в ГИС за идентификационен номер, местоположение и име, захранван район, технически параметри за ПСПВ/ПСОВ (вид на пречистване, данни за оборудване по технологична схема), данни за водни количества, дата на последна инспекция, дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние.

Констатации:

ВиК операторът е започнал внедряването на ГИС. По отношение на основни групи активи се установи, че „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив поддържа в ГИС данни за водопроводи, сградни водопроводни отклонения (СВО), канали, СКО, спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти, помпени станции, резервоари и сондажи. Липсва информация за хлораторни станции и ПСПВ / ПСОВ.

Проверка на данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 4 295 км,
- Брой СВО (променлива С24) - 177 104 бр.

Представена е справка за 2016 г. в Excel формат, съгласно която посочените цифри са идентични.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за

прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив следва:

1. Да регламентира внедрения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.3 Регистър на аварии

Общи характеристики: От 2017 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е внедрило регистър на аварията, който представлява модул към специализирания софтуер Ultimate, разработен от „Банксофт“ ООД. В програмния продукт се регистрират сигнали за аварии, води се дневник на аварията, заприхождават се материали, персонал и механизация, които са били използвани по време на отстраняването на аварията.

Достъпът до този модул от информационната системата се осъществява чрез идентификация с въвеждане на потребителско име и парола. Администраторски права имат двама служителя от отдел „Информационни и комуникационни технологии“, които указват до кои операции има достъп всеки един потребител. С права на достъп за въвеждане на данни са дефинирани 15 броя потребителя, (ръководители на експлоатационните райони). Системата позволява съхранение на записи за извършени промени във въведените данни. Специализираният софтуер позволява генериране на обобщени и детайлни справки във Excel формат от всички потребители на модула - 15 бр., както и протоколи за извършените ремонти, които след разпечатване и подписване се сканират и архивират. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и ежедневно се извършва архивиране на копие. Регистърът на аварията позволява обмен на данни със счетоводната програма.

По информация на ВиК оператора към момента на проверката се разработва процедура, по която се работи с регистъра с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: При регистрирането на всеки новоподаден сигнал за авария, системата автоматично генерира идентификационен номер. Модулът позволява въвеждането на следната информация: 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, дата и час на започване на ремонтни дейности, дата и час на приключване на ремонтни дейности, продължителност на ремонтните дейности, дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина, тип настилка, друга техническа информация за ремонта, изпълнител на ремонта.

В регистъра не се поддържа информация по отношение на планиран/непланиран ремонт, информирание на потребителите за прекъсване на водоснабдяването (информация за това се оповестява на интернет страницата на дружеството), приоритет/спешност, време за реакция, брой засегнати СВО, брой засегнати домакинства.

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)“ - 6 291 бр. Посочената стойност не е потвърдена.
- Брой запущвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 105 бр. отчетената стойност на променливата към КЕВР беше потвърдена от представената справка.

Констатации:

ВиК операторът разполага с Регистър на аварияте, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ. Системата позволява по-лесно проследяване на етапите от работата и изпълнението на задачите, а възможността за връзка с друга система улеснява времето за анализ на дейностите от служителите на дружеството.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър на аварияте със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.4 Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води

Общи характеристики: Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с регистър на лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води. ВиК операторът разполага с акредитирана лаборатория - Лабораторен изпитателен комплекс с две направления - „Питейни води” и „Отпадъчни води”. Пробите се заявяват и се издава протокол за извършения анализ. Резултатът се вписва в дневник, а на база извършения анализ се издава протокол по образец (съгласно акредитацията). За всяка проба се изготвя досие (заявка за изпитване, протокол на вземане на пробата, протокол от изпитване). Информацията се въвежда от един служител - технически сътрудник, ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Данните се поддържат на хартиен и електронен носител, и локални компютри в лабораторията и няма директен достъп от централното управление на ВиК оператора. Съобразно акредитацията си лабораторията поддържа дневник на хартиен носител /взети проби и извършени анализи/ и анализи на проби /на хартиен и електронен носител/. Записите в ЛИК се съхраняват на електронен и хартиен носител. Архивиране на всички записи се извършват в края на всяка календарна година. Наличната информация в лабораторията /от дневници и протоколи от извършени анализи/ не се дигитализира допълнително в собствена, обща база данни или регистър за дружеството.

По отношение на информацията за набиране/отчитане, обработка и анализ на пробите, лабораторията се съобразява с условията на акредитацията. Представени са: Основна процедура по качеството: Работа с електронно съхранени документи; Записи по качество, технически записи и управление на записите и Управление на данните, които се поддържат, от лабораторията, версия януари 2017 г.

ВиК операторът попълва данни от протоколите за извършени анализи от проби на питейни води (в файл в Excel формат) в система за отчитане на качеството на питейните води, разработена от Министерство на здравеопазването (МЗ). След въвеждане на код, предоставен от администратора на системата за събиране и анализиране на данните за качеството на питейните води, ръководител ЛИК въвежда данни във файла. Представянето на данните за зоните на водоснабдяване пред МЗ се извършва веднъж

годишно. Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за водене на регистъра.

Специфични характеристики: ВиК операторът поддържа лабораторни дневници по райони на водоснабдяване на хартиен носител, в които се вписва: дата на лабораторен анализ, пробовземателен пункт, наименование на показателя, мерна единица на показателя и стойност на измерения показател. Липсва информация за тип на зоната на водоснабдяване, номер на разрешително за водовземане, 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 външна лаборатория, лабораторен измервателен уред: тип и марка, час на лабораторен анализ, нормативна стойност на показателя, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност, вид на мониторинга: собствен/ задължителен, наименование на зона за задължителен мониторинг, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг.

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) - 18 470 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) - 18 472 бр.

Стойностите не бяха доказани, тъй като се броят на ръка.

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 на хартиен носител.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив 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 с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.

4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

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 операторът разполага с акредитирана лаборатория - Лабораторен изпитателен комплекс с две направления - „Питейни води“ и „Отпадъчни води“. Пробите се заявяват и се издава

протокол за извършения анализ. Резултатът се вписва в дневник а на база извършения анализ се издава протокол по образец (съгласно акредитацията). За всяка проба се изготвя досие (заявка за изпитване, протокол на вземане на пробата, протокол от изпитване). Информацията се въвежда от един служител технически сътрудник, ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Данните се поддържат на хартиен и електронен носител, и локални компютри в лабораторията и няма директен достъп от централното управление на ВиК оператора. Съобразно акредитацията си лабораторията поддържа дневник на хартиен носител /взети проби и извършени анализи/ и анализи на проби /на хартиен и електронен носител/. Записите в ЛИК се съхраняват на електронен и хартиен носител. Архивиране на всички записи се извършват в края на всяка календарна година. Наличната информация в лабораторията /от дневници и протоколи от извършени анализи/ не се дигитализира допълнително в собствена, обща база данни или регистър за дружеството.

По отношение на информацията за набиране/отчитане, обработка и анализ на пробите, лабораторията се съобразява с условията на акредитацията. Представени са: Основна процедура по качеството: Работа с електронно съхранени документи; Записи по качество, технически записи и управление на записите и Управление на данните, които се поддържат, от лабораторията, версия януари 2017 г.

Специфични характеристики: Регистърът на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води следва да съдържа следната информация: 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, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг, 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 на хартиен носител.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив 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 с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.6 Регистър на оплаквания от потребители

Общи характеристики ВиК операторът е разработил и внедрил от м. октомври 2015 г. специализиран софтуер „Ticketing” на оплаквания от потребители, който е част от цялостната система за обработка на заявки и документооборот.

Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, с делегирани различни права на достъп. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. При корекция остава запис, а в поле „Забележка” се отразява причината за извършената промяна). Създадена е възможност за експортиране на данните в четири формата - Excel, PDF, RTF, CSV. Софтуерът няма връзка за обмен на данни с други системи. Разработена е ръководство за работа със програмния продукт с описание на процесите на работа с данните (Информационна система за обезпечаване дейността на „ВиК” ЕООД, гр. Пловдив Задачи и документооборот). Липсват вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Подадените жалби се завеждат ръчно в деловодната система на дружеството, като информацията се актуализира регулярно при настъпване на събитие (подаване на заявление, жалба, сигнал). Сигнали, подадени по телефона се регистрират в центъра за обаждания, като се вписват в системата със статус „Задача”. Оплакванията, получени по електронна поща се регистрират от контактния център и се насочват като задачи към съответната служба в дружеството. Данните могат да се въвеждат от 20 служителя (четири отдела). Информацията се съхранява на корпоративен сървър и ежедневно данните се архивират. Приложението дава възможност за генериране на справки от 20 служителя само по документи по които работят. Справки по зададени критерии могат да генерират 3 броя служителя от ИТ.

След регистриране на първичната информация в системата, преписката се пренасочва към служител, който извършва последващ контрол, при наличие на грешка се отстранява.

Софтуерът позволява съхранение и управление на документите (входяща и изходяща поща), задаване на отговорно за изпълнение лице, отдел, дата, преглеждане на документи към съответната преписка, прилагане на допълнителни материали с цел актуализация на данни от техническа приемна, достъп от служител/отдел на даден документ, проследяване на срокове за отговор, генериране на справки за управленски цели, както и периодични справки по зададени критерии и др.

Регистърът обхваща информация за целия оператор.

Специфични характеристики

В регистъра на жалбите се вписва следната информация: адрес за оплакването, референтен номер (оплакване №), датата на регистриране, дата на отговор, категория и предмет на оплакването, срок за отговор, лице/отдел за отговор, статус на разглеждането, отговор в срок. Липсва информация за клиентски номер (съдържа се в друг програмен продукт), начин на постъпване на информацията (не е приложимо, тъй като дружеството завежда писмени оплаквания, които се архивират в системата) и причина за оплакването според предоставяната ВиК услуга.

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): 281 бр. - данните бяха потвърдени с генерираната справка от системата.

- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98): 278 бр. - данните бяха потвърдени с генерираната справка от системата.

Констатации

Дружеството поддържа информация за постъпилите оплаквания на потребители в специализиран софтуер.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър на оплакванията със заповед на управителя.
2. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.7 Регистър за утайките от ПСОВ

Общи характеристики: Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с регистър за утайките от ПСОВ. „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив поддържа база данни за всяка от експлоатираните 7 ПСОВ (ПСОВ Пловдив, ПСОВ Сопот, ПСОВ Хисаря, ПСОВ Стамболийски, ПСОВ Кричим, ПСОВ Раковски и ПСОВ Карлово) за извозени количества кек от площадка изход транспортна лента на полета и площадки в ПСОВ и други - в електронен вид (формат Excel) и на хартиен носител (дневник). Информацията се актуализира при всяко настъпване на събитие. Източникът на първичната информация, въвеждана в базата данни, са кантарни бележки и фактури. Данните се въвеждат ръчно от двама служители при настъпване на събитие и се съхраняват на локален компютър във всяка ПСОВ, записват се архивират на всеки три месеца. Базата данни позволява генериране на справки във Excel формат от служителите, които въвеждат данните - 2 бр.

Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра и описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: Регистърът на утайките от ПСОВ следва да съдържа следната информация: наименование на ПСОВ; дата на производство на утайка; количество утайка на вход обезводняване, $\text{м}^3/\text{ден}$; количество утайка на изход обезводняване, $\text{м}^3/\text{ден}$; сухо вещество в утайката на вход обезводняване, $\text{кг}/\text{м}^3$; сухо вещество в утайката на изход обезводняване, $\text{кг}/\text{м}^3$; 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.

Проверка на данни:

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

- 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) - 3 649. Стойностите не бяха доказани.

- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 3 668 т. Стойностите не бяха доказани.

Констатации:

ВиК операторът поддържа информация за утайките, образувани при дейността на ПСОВ във файл формат Excel, и на хартиен регистър, което не представлява дигитален регистър.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на утайките от всяка ПСОВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли; съхранение на записи за извършени промени на въведените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.8 Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)

Общи характеристики: ВиК операторът е внедрил регистър на водомерите на СВО, който представлява модул „Водомерно стопанство“ към счетоводната програма, разработена от „Банксофт“ ООД. Достъпът до този модул от системата се осъществява чрез идентификация с въвеждане на потребителско име и парола. Системата позволява съхранение на записи за извършени промени във въведените данни. Модула позволява връзка с модул „Картотека“. Администраторски права имат трима служители на отдел „ИКТ“. Данните се въвеждат ръчно и автоматизирано (отчетени показания на водомери с радио модули) от служители на отдел „Водомерно стопанство и комплексно обслужване, въз основа на вътрешни документи: карнети, протоколи за монтаж на водомери. Информацията се актуализира при всяко настъпване на събитие, извършване на отчет и др. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и ежедневно се извършва архивиране на копие от данните.

Специализираният софтуер позволява генериране на обобщени и детайлни справки във Excel формат от 10 бр. служители.

Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с специализирания софтуер. вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация

Специфични характеристики: В модула се поддържа следната информация: идентификационен номер, категория потребител /битов, търговски, бюджетен, стопански/, клиентски номер, адрес, местоположение на водомера /шахта, мазе, друго/, диаметър на водомера, фабричен номер, номер на пломбата, дата на монтаж дата на последна метрологична проверка, метрологична годност (съответствие на изискванията на ЗИ), краен срок за следваща метрологична проверка, в експлоатация, начин на отчитане (визуален отчет, дистанционно), консумация за последната приключила календарна година, дата на последен реален отчет.

Липсва информация за: тип на водомера /сух, мокър, едноструен, многоструен, комбиниран/, клас на водомера, марка на водомера.

Регистърът на водомерите на СВО обхваща цялата територия, обслужвана от ВиК

оператора.

Проверка на данни:

Проверка на данни от проверявания регистър 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) - 7 158 бр.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 46 424 бр.

Стойностите не бяха доказани.

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър на водомерите на СВО като част от счетоводната система.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив 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, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.9 Система за отчитане и фактуриране

Общи характеристики: ВиК операторът работи със специализиран софтуер - Инкасо. Достъпът до системата става чрез потребителски имена и пароли. Създадена е възможност за експортиране на данни в MS Office. Информацията се въвежда ръчно (карнети) и автоматизирано (електронен четец). Актуализира се регулярно и при всяко настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като архивиране на копие от данните се извършва ежедневно. Един служител от отдел Инкасо има администраторски права, седем от същия отдел, са с права за въвеждане на данни и генериране на справки. Въведени са вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация. Файлът не е защитен от изтриване на информация. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните.

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) - само за таблета; 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. Информация за датата на фактуриране, номера на фактурата и сумата се генерират от друг подмодул на програмата. Информация за плащания се поддържа в счетоводството. Софтуерът не позволява генерираните справки да се визуализират на екран.

По време на проверката бяха представени:

- Справка за отчетените абонати през м. май 2017 г.;

- Справка за броя на живущите към м. май 2017 г.;
- Рекапитулация на карнетите за ЕР Божурище от 09.05.2017 г.;
- План - график за отчитане на частните абонати за ЕР Божурище за м. май 2017 г.;
- Екранни снимки от системата за отчитане и фактуриране - 4 бр.;
- Опис на инкасирани абонати за м. юни 2017 г. за с. Храбърско;
- Справка по населени места за периода 01-12.2016 г.;
- Справка за инкасирани водни количества за периода 01-12.2016 г.

Проверка на данни:

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

- 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) - 9452047 м³.

Посочените стойности за продадена фактурирана вода от регистъра (Справка за инкасирани водни количества за периода 01-12.2016 г.) съвпадат с отчетените данни към КЕВР за 2016 г.

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, като в общите характеристики липсват някои процедури и правила за водене на регистъра.

Препоръки:

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

1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
2. Да създаде възможност за регистриране на датата на извършени последващи промени в данните и потребителят, който е нанесъл промените.
3. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.

1.10 База данни с измерените количества вода на вход ВС

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни за измерените количества на вход ВС във формат Excel.

Данните се подават ежемесечно на хартиен носител от ръководителите на експлоатационните райони, които извършват отчет на показанията на средствата за измерване. Данните по райони се обобщават от двама служителя в отдел „Техническо направление“ и се предават на Финансово счетоводен отдел. Файлът съдържа информация за целия ВиК оператор и се съхранява 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, вход система, разходомер на вход, месечни количества. Липсва информация за измерено/изчислено водно количество, изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.

Проверка на данни:

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

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива АЗ) - 86 074 543 м³ - отчетената стойност на променливата към КЕВР не беше потвърдена от справка от файла.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС, като в общите и специфичните характеристики липсва информация, която да покрива изискваната от КЕВР годишна отчетна информация.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените водни количества на вход ВС със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики.

1.11 База данни за контролни разходомери и дейта логери

Общи характеристики:

Към момента на проверката ВиК операторът не използва дейта логери, поради което не поддържа такава база данни. За монтираните на вход ВС разходомери/водомери, дружеството не е създадо отделна база данни. ВиК операторът поддържа информация за контролните разходомери във формат Excel. Данните за отчетените показания на средствата за измерване се подават ежемесечно от началниците на експлоатационните райони. Информацията постъпва в отдел „Техническо направление“ и се обработва от един служител в края на годината за целите на докладването към КЕВР (Справка за разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците и Справка за брой монтирани водомери на водоизточници и вход населени места). От 2017 г. данните се въвеждат ежемесечно. Файлът съдържа информация за целия ВиК оператор и се съхранява на локален компютър.

За базата данни следва да има: утвърдена процедура за внедряване ѝ, с описание на процесите за работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни, възможност за съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни и генериране на справки по зададени критерии. Съхранението на данните следва да е на корпоративен сървър, като на определен интервал от време се извършва актуализиране и архивиране на копие от информацията. Следва да са регламентирани потребителите и правата им на достъп при работа с базата данни.

Специфични характеристики: Базата данни следва да съдържа информация за: идентификационен номер, локация: географски координати, описание на местоположението, заключване, диаметър на измервателния уред, тип на измервателния уред, измерване на налягането, марка и модел, дата на монтаж, дата на последна метрологична проверка (само за вход ВС), метрологична годност на разходомери на вход ВС (съответствие на изискванията на ЗИ), записващо устройство: описание, предаване на данни: начин, предаване на данни: периодичност, в експлоатация, измерено водно

количество за последната календарна година, зона на измерване.

Проверка на данни:

Проверка на данни спрямо отчетените към КЕВР:

- Общ брой водомери на водоизточници (Справка № 2 Променливи) - 388 бр.
- Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) - 69 бр.

Стойностите не бяха доказани.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа база данни за контролни разходомери и дейта логери.

Препоръки:

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

1. Да внедри база данни за разходомерите като я регламентира със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики.

1.12 База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Към момента на проверката ВиК операторът няма създадена такава база данни и не поддържа информация за изчисляване на неизмерената законна консумация.

Специфични характеристики: Базата данни следва да съдържа информация за: отстраняване на аварии по довеждащи водопроводи, промиване на довеждащи водопроводи, промиване на резервоари, технологични нужди на ПСПВ, отстраняване на аварии по разпределителната водопроводна мрежа, промиване на разпределителната водопроводна мрежа, промиване на канализационната мрежа, технологични нужди на ПСОВ, вода за противопожарни нужди, миене на улици, други дейности.

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“ ЕООД, гр. Пловдив следва:

1. Да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики.

1.13 База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни във Excel формат. Данните се въвеждат ръчно от двама служители на Енергомеханично направление. Файлът се съхранява на локален компютър. Информацията се актуализира ежемесечно след постъпване на фактури. Файлът позволява генериране на справки по зададени критерии и се ползва от двама служители на Енергомеханично направление. Данните се архивират ежемесечно. Последващ контрол на введените данни се извършва чрез засичане на стойности със счетоводната система.

Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Не са въведени механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.

Специфични характеристики:

По отношение на закупената ел. енергия в базата данни се поддържа следната информация: номер на фактура, 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. В база данните не е включена информация за дата на фактура; наименование на доставчик и период на отчитане.

За обектите се попълва следната информация: ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/ счетоводна сметка); вид и номер на измервателния уред, дата и период на отчитане, тип напрежение; вид на консумацията; изразходвани кВтч и разход в лв. без ДДС. Липсва дата на отчитане.

Данните се отнасят за целия ВиК оператор.

Проверка на данни:

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

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) - 45 812 023 кВтч.
- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 15 520 602 кВтч.

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

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“ ЕООД, гр. Пловдив следва:

1. Да регламентира внедрената база данни за изразходваната електрическа енергия 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 посочената в специфичните характеристики липсваща информация.

1.14 База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

Общи характеристики: „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив експлоатира една пречиствателна станция за питейни води (ПСПВ) Храбрино с

измерените количества на изход на хартиен носител (дневник) в електронен вид (формат Excel). В ПСПВ Данните се въвеждат ежедневно (при приемане на смяна) в дневника от двама служителите и се съхраняват на територията на ПСПВ. Информацията се обобщава в централното управление от един служител във файл формат Excel.

Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики:

Базата данни съдържа информация за име на ПСПВ и количества на изход по месеци. Липсва информация за измерено / изчислено количество; изход система / пунктове на отдаване/; разходомери на изход.

Констатации:

Дружеството поддържа информация за количествата вода на изход ПСПВ.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените водни количества на изход ПСПВ като я регламентира 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. При въвеждане на нова ПСПВ да въведе в база данни с посочените по-горе специфични характеристики.

1.15 База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Общи характеристики: „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив поддържа база данни за всяка от експлоатираните **7 бр. ПСОВ** (ПСОВ Пловдив, ПСОВ Сопот, ПСОВ Хисаря, ПСОВ Стамболийски, ПСОВ Кричим, ПСОВ Раковски и ПСОВ Карлово) с измерените количества на вход - в електронен вид (формат Excel) и на хартиен носител (дневник и ежедневен бюлетин). Данните се въвеждат от служител (за всяка ПСОВ) и се съхраняват на локален компютър във всяка ПСОВ, архивират се ежемесечно.

Обобщение на данните от всички ПСОВ се извършва от един служител на ПСОВ Пловдив, като се изготвя месечен, тримесечен и годишен отчет.

Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни. 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 ПСОВ и количества на вход. Липсва информация за разходомер на вход, измерено/изчислено водно количество изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.

Проверка на данни:

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

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 69 428 784 м³. Отчетената стойност на променливата към КЕВР беше потвърдена.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ПСОВ, като в общите и специфичните характеристики липсва информация, която да покрива изискваната от КЕВР годишна отчетна информация.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените водни количества на вход ПСОВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики.

1.16 База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Общи характеристики: ВиК операторът е разработил и внедрил от м. октомври 2015 г. специализиран софтуер „Ticketing”. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, с делегирани различни права на достъп. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Разработено е ръководство за работа със програмния продукт с описание на процесите на работа с данните (Информационна система за обезпечаване дейността на „ВиК” ЕООД, гр. Пловдив задачи и документооборот). Липсват вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Въвеждането на данни се извършва от двама служители на техническа приемна, въз основа на подадено заявление, протокол, предварителен договор, разрешително. Информацията се актуализира при настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като ежедневно се извършва архивиране на копие на данните.

Специфични характеристики: В специализирания софтуер 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, дата на подаване на заявка за присъединяване, протокол № на присъединяване, вид услуга. Липсва информация за: ЕИК/ЕГН на страната по договор, дата на присъединяване и клиентски номер, която се съхранява в други справки.

Данните се отнасят за целия ВиК оператор.

Проверка на данни:

Проверка на данни от проверявания регистър спрямо отчетените към КЕВР 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) - 501 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) - 501 бр.

Отчетените към КЕВР стойности не бяха потвърдени.

Констатации:

ВиК операторът поддържа единна дигитална база данни, което улеснява проследяването на информацията и извършването на анализи.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да допълни липсващата информация, посочена в специфичните характеристики.

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

Общи характеристики

За управление на персонала е закупен и внедрен програмен продукт „wTERES“ и още една помощна програма „SABIN“, която дава възможност за изготвяне на всякакъв вид справки свързани с персонала на дружеството. В дружеството няма конкретни разписани процедури за воденето и поддържането на тази база данни. Информацията в базата данни се нанася от служители в отдел „Човешки ресурси“. Достъп до програмите имат и служителите в отдел „Организиране на труда и трудовите възнаграждения“, като всеки от тях има потребителско име и парола за достъп, с права за въвеждане на данни и генериране на справки. 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.

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. ПП дава 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 стои организационното изброяване на използваните длъжностни наименования в съответните структурни звена, срещу които са записани техният шифър по Националната класификация на професиите, както и броят на утвърдените длъжностни.

Длъжностното разписание се подписва от ръководител „Организиране на труда и трудовите възнаграждения“ 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 се разработват и утвърждават и длъжностните характеристики като основен документ, описващ основната роля и отговорностите на длъжността. Длъжностната характеристика се разработва от съответния пряк ръководител, съгласува се с отдел „Организиране на труда и трудовите възнаграждения“ и се утвърждава от ръководителя на организацията.

Отдел „Организиране на труда и трудовите възнаграждения“ поддържа база данни и съхранява длъжностните разписания и актуалните длъжностни характеристики.

В този ПП не се поддържа информация относно: еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ), % на разпределение на ЕПЗ по услуги (извършва се на база преките разходи), % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги (извършва се на база преките разходи) и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги, изчисляват се ръчно.

Проверка на данни

Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1) - 940 бр.;

Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1) - 254 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 специализиран програмен продукт „wTERES“, а в ПП „SABIN“ се изготвят всякакъв вид справки и удостоверения.

Препоръки

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 (регистри) и т. 84 (база данни) във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив 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.
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

Във връзка с изискванията на Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите, приета с ПМС № 8 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 ЕСРО, ВиК операторът е внесал корекции в използвания счетоводен програмен продукт (ПП) Ултимат на Банксофт АД. Към датата на проверката новите изисквания за счетоводна отчетност са в процес на внедряване. Внедрен е само новия счетоводен сметкоплан за регулаторни цели, като за всички счетоводни сметки са прехвърлени начални салда, а за някои сметки са прехвърлени и оборотите по тях и са равнени със счетоводните сметки в основния счетоводен модул. Към датата на проверката не са прехвърлени и равнени балансовите и задбалансовите активи на дружеството.

Достъпът до ПП Ултимат е с потребителско име и парола. В него се съдържат отделни модули за ДМА, склад, счетоводство (в който е включено регулаторното и основното счетоводство), производство, аварии и др., дава възможност за експортиране на данните в MS Office и няма възможност за изтриване на въведени записи. Данните се съхраняват на корпоративен сървар, като се архивират ежедневно. Първична информация се въвежда ръчно, като източник за нея са фактури и други счетоводни справки. Потребителски права за достъп имат „Финансово - счетоводен отдел“ (10 човека) и звено „Програмно технически системи“ (6 човека). Няма разписана вътрешна политика или процедура за внедряване на ЕСРО.

Към датата на проверката, утвърдения от КЕВР единен счетоводен сметкоплан за регулаторни цели е внедрен. Дружеството е въвело детайлна организация на всички счетоводни сметки, като се водят по видове регулирани услуги, нерегулирани дейности, административна и спомагателна дейност.

Специфични характеристики

ПП Ултимат дава възможност за изпълнение на всички изисквания на Правилата за водене на ЕСРО. Към основната счетоводна система на оператора е добавен нов модул, който е за регулаторни цели и дава възможност за подробна аналитичност при регулираните услуги и нерегулираната дейност. Въведен е и модул „Аварии“, който е разработен и отговаря изцяло на изискванията за регулаторна отчетност и дава възможност за разделяне и остойностяване на оперативните и капиталови ремонти. Модула „ДМА“ съдържа информация за всички активи на дружеството, отчетните и балансови стойности, амортизационните норми, годишна амортизация, натрупаната амортизация и др.

Констатации

ВиК операторът няма конкретно разписани вътрешни правила/процедури по отношение на въведената система за регулаторна отчетност. Счетоводните сметки 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. Активите са прехвърлени в модула за регулаторно счетоводство, по балансовите и задбалансовите счетоводни сметки.

Препоръки

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

1. Да регламентира внедряването на счетоводната система със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда за поддържане на база данните.

2.2 Наличие на задбалансов регистър на активи

Задбалансов регистър на активите е въведен от 01.04.2016 г. Към датата на проверката няма прехвърлени обороти по задбалансовите счетоводни сметки по които се отчитат публичните активи, а има само начални салда на обща стойност 460 771 455,09 лв.

Публичните активи предоставени на дружеството се водят задбалансово в счетоводната система. В програмата за счетоводна отчетност има създаден отделен модул за активите, в който има раздел „Инвентарна книга - Регулатор“ в която се съдържа следната информация: наименование на сметка, инвентарен номер, наименование на

актива, дата на придобиване, отчетна стойност, счетоводно начислени амортизации, балансова стойност, местонахождение, регулаторна група и вид дейност.

Констатации:

ВиК операторът води задбалансово предадените му за експлоатация публични активи.

2.3 Прилагане на сметкоплан съгласно Правилата на ЕСРО.

Към момента на проверката ВиК операторът е въвел единния сметкоплан на ВиК операторите за регулаторни цели. Представена е Аналитична оборотна ведомост за синтетични сметки и подсметки от която е видно, че въвежданата аналитичност на сметките е съгласно изискванията на регулаторната отчетност. Номерата на счетоводните сметки, отчитащи активите са четириразрядни, като четвъртата цифра показва собствеността на актива (1 - корпоративен актив, например сметка 2021.20 „Производствени сгради - корп. актив“, 5 - публичен актив, например сметка 2025.02 „Производствени сгради - публ. актив“), което се различава от сметкоплан за регулаторни цели.

Създадената аналитичност на подсметките към счетоводните сметки отчитаща активите, следва логиката на единния сметкоплан за регулаторни цели, но с различна номерация необходима за отчетността на дружеството. Последният код за аналитичност, който отразява регулираната услуга или нерегулираната дейност, съвпада със утвърденият от КЕВР сметкоплан.

Въпреки констатираните различия във разрядите на счетоводните сметки, ВиК оператора има възможност да предостави точна и детайлна отчетна информация, съгласно изискванията на КЕВР. Промяната в кодовете на синтетичните счетоводни сметки е във връзка с техническо изискване на програмата за максимален брой символи в натурата.

За синтетична сметка 202 „Сгради и конструкции“ е видно, че аналитичността е структурирана съгласно сметкоплана за регулаторни цели - 2021.02 „Административни и обслужващи сгради“ (20201 по сметкоплана утвърден от КЕВР) с началното салдо 816 721,78 лв. и 2021.20 „Производствени сгради“ (20202 по сметкоплана утвърден от КЕВР) с началното салдо 1 159 474,82 лв.

Аналитичното отчитане на транспортните средства по синтетична сметка 2051 е съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели - по сметка 2051.08 се отчитат „Транспортни средства - тежкотоварни автомобили“; по сметка 2051.09 се отчитат „Транспортни средства - лекотоварни автомобили“; по сметка 2051.10 се отчитат „Автомобили“ и по сметка 2051.11 се отчитат „Други транспортни средства“.

За сметките от група 60 „Разходи по икономически елементи“ е създадена аналитична отчетност изцяло съобразена с единния сметкоплан на ВиК операторите за регулаторни цели. Има създадени аналитични сметки по които се отчитат разходите свързани с текущ и аварийен ремонт, възстановяване на настилки, извън текущ и аварийен ремонт, трудови възнаграждения за оперативен ремонт и др. по регулирани ВиК услуги и дейности.

Констатации

„ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив е предприел действия за спазване на глава Пета „Регулаторна отчетност на ВиК операторите“ от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите.

2.4 Проверка и описание на начина на водене на сметка 207 „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.

Новоизградените активи се осчетоводяват по дебита на с/ка 207 и се капитализират след приключване на изграждането на актива, като генерираната стойност на конкретният обект, след завършването му се заприхождава в гр. 20 или 21 и 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).

В представената аналитична оборотна ведомост за синтетичната с/ка 207 „Активи в процес на изграждане“ за период от 01.01.2017 до 30.04.2017 г. е видно, че същата е унифицирана с изискванията на единия сметкоплан, в който аналитичността е по видове ВиК услуги и видове активи. Началното салдо по дебита на сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ е в размер на 1 931 940,33 лв., има отразени дебитни обороти - 17 993,92 лв. и крайно дебитно салдо е 1 949 934,25 лв.

Констатации:

ВиК операторът има създадени разходни центрове или 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.

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.

В модула „Аварии“ в ПП Ултимат е осигурена възможност за въвеждане на данни за всички извършени капиталови разходи. Всеки инвестиционен проект получава уникален номер за който програмата създава директория, в която се съдържат подменюта за материали и услуги; използван персонал; генериране на протокол; протокол за приключване и снимков архив. Всяко подменю дава възможност за създаване на протоколи за вложени материали, труд и механизация в количествено и стойностно измерение. След приключване на обекта програмата дава възможност за изготвяне на протокол за приключване в който намират отражение всички протоколи (протокол за вложени материали, протокол за услуги, протокол за вложен труд, протокол за използвана механизация и др.) със съответните стойности, сумата от които е стойността на обекта с която се заприхождава.

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е представило техническа и счетоводна документация за два инвестиционни обекта изпълнени през 2017 г. - „Прекаптиране на извор „Драгиница“, с. Яворово, общ. Куклен“, възложен на външна фирма изпълнител и „Уличен водопровод по улица Сливница, гр. Съединение“, изпълне със собствени средства.

И двата инвестиционни обекта са заведени в модула за „Аварии“ и са насочени към направления „Сондажи и каптажи“ и „Рехабилитация и разширяване на водопроводната мрежа над 10 м“.

За обект „Прекаптиране на извор „Драгиница“, с. Яворово, общ. Куклен“ (Сондажи и каптажи) е издаден протокол №1226/31.05.2017 г. към авария № 1700003269 (номер на

инвестиционния проект), ДМА № 2017613, в него са изброени количеството и стойността на вложените материали - 4 429,83 лв. (без ДДС); вложените услуги - проект за прекапване и прекапването платено на външна фирма - 51 592,34 лв. (без ДДС). Приложена е и фактура за изплатени суми, съгласно Договор за строителство КС-02-08/14.12.2016 г. и Акт обр. 19/18.05.2017 г. на стойност 49 764,95 лв. (без ДДС) от фирмата изпълнител. Общата стойност на обекта е 56 021,34 лв. с която е заведен в сметка 2045.12.01 „Каптажи за услугата доставяне на вода“.

За обект „Уличен водопровод по улица Сливница, гр. Съединение“ (Рехабилитация и разширяване на водопроводната мрежа над 10 м) е издаден протокол №1233/02.05.2017 г. към авария № 1700002739 (номер на инвестиционния проект), ДМА № 2017613, в него са изброени количеството и стойността на вложените материали - 5 703,87 лв. (без ДДС); протокол за използван персонал - брой, часове, възнаграждения и осигуровки - 779,64 лв. (без ДДС), протокол за използвана механизация - 85,73 лв. (без ДДС). Представени са и искания за материали, инструменти и резервни части, които се съхраняват в модула за „Аварии“ под № 1700002739.

Общата стойност на обекта е 6 569,24 лв. с която е заведен в сметка 2045.14.01 „Водопроводи за услугата доставяне на вода“.

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. Обмен на данни между модула за аварии, модула за активите и счетоводния модул дава възможност за генериране на справки за отчет на инвестиционната програма по ВиК услуги и категории (направления), съгласно изискванията на КЕВР.

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.

От 2017 г. в ПП Ултимат е разработен модул „Аварии“, който дава възможност за проследяване на целия процес от приемане на сигнала за авария до отстраняването и. С приемането на сигнала за авария, съответния диспечер я насочва, съгласно направленията на ремонтната програма от бизнес плана и се дава пореден номер на аварията. Попълва се искания за отпускане на материални ценности, включващи код на материала, необходимата мярка, количество, единична цена и номера на аварията.

За всяка авария програмата създава директория, в която се съдържат подменюта за материали и услуги; използван персонал; генериране на протокол; протокол за приключване и снимков архив. Всяко подменю дава възможност за създаване на протоколи за вложени материали, труд и механизация в количествено и стойностно измерение. След приключване на обекта програмата дава възможност за изготвяне на протокол за приключване в който намират отражение всички протоколи (протокол за вложени материали, протокол за услуги, протокол за вложен труд, протокол за използвана механизация и др.) със съответните стойности, сумата от които е стойността на аварията.

От регистъра на аварията бяха избрани два произволни аварийни ремонта, изпълнени от дружеството със собствени средства. И за двата има изготвени работни карти, които съдържат цялата необходима информация - вид на аварията, тип услуга, подател на сигнала, адрес на работа; дата и начален час на възлагане, пътна настилка, номер на заявката, подпис на служителя, отговарящ за ремонта на обекта, подпис на началник на района и др.

За обект „Ремонт на участък от водопроводната мрежа, с. Беловица, общ. Хисаря“

(Ремонт на участък от водопроводната мрежа под 10 м) е издаден протокол №1789/17.06.2017 г. към авария № 1700004037 в него са изброени количеството и стойността на вложените материали - 112,73 лв.; протокол за използван персонал - брой, часове, възнаграждения и осигуровки - 65,20 лв., протокол за използвана механизация - 59,54 лв. Искания за материали, инструменти и резервни части, на базата на които е съставен протокола за вложени материали се съхраняват в модула „Аварии“ под № 1700004037.

За обект „Магистрален водопровод, гр. Пловдив“ (Ремонт на участък от водопроводната мрежа под 10 м) е издаден протокол №1790/25.06.2017 г. към авария № 1700003381 в него са изброени количеството и стойността на вложените материали - 266,00 лв.; протокол за вложени услуги - пътна ивица - 478,38 лв.; протокол за използван персонал - брой, часове, възнаграждения и осигуровки - 164,08 лв., протокол за използвана механизация - 101,38 лв. Искания за материали, инструменти и резервни части, на базата на които е съставен протокола за вложени материали се съхраняват в модула „Аварии“ под № 1700003381. Всички разходи за ремонт се отнасят към съответните разходни сметки в гр. 60 „Разходи по икономически елементи“.

Констатации

ВиК операторът е създал много добра отчетност за извършените оперативни ремонти съгласно структурата на ремонтната програма и изискванията на ЕСРО. В регистъра на аварията се поддържа изискуемата информация за вложени материали, труд и други по отношение на извършените оперативни разходи. Отчитане на всички оперативни разходи е съгласно правилата на ЕСРО.

Обмен на данни между този модула за аварии, модула за активите и счетоводния модул, дава възможност за генериране на справки за отчет на ремонтната програма по ВиК услуги и категории (направления), съгласно изискванията на КЕВР.

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;
- в наличните регистри и база данни не се поддържат всички изискуеми обозначения.

ЕСРО е в процес на внедряване - наличен е сметкоплан по ЕСРО към датата на проверката на място, прехвърлени са началните салда по всички синтетични сметки, но няма прехвърлени обороти по тях. Налични разходни центрове за капиталови и оперативни ремонти, които са съобразени с номенклатурата на разходните направления по инвестиционна и ремонтна програма; използва се друга номенклатура.

За капиталовите ремонти се отчитат текущо разходи за материали, механизация, труд, и външни услуги /където е приложимо/. Досиетата на инвестиционните обекти съдържат техническа документация за всеки обект.

За оперативните ремонти се използва работна карта /протокол за авария №/, в която се попълват надлежно данни с изключение на ситуационна скица за аварията. Разходите за материали, външни услуги за труд и механизация се начисляват текущо по обекти от ремонтната програма, съгласно правилата за прилагане на ЕСРО.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 24.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от **Констативен протокол от 24.11.2017 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“ ЕООД, гр. Пловдив.

Изказвания по т.2:

Докладва И. Касчиев, който обяви резултатите от извършената проверка. Дружеството няма дигитален регистър на активите. Поддържа се частична информация във файлове във формат Excel. Започнато е внедряването на ГИС. Към момента са нанесени ВиК мрежи за три малки населени места. От 2017 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е внедрило дигитален регистър на аварията, който поддържа специализиран софтуер. Не разполага с електронни регистри за изследванията на качество на питейни, качество на отпадъчни води и на утайки от пречиствателни станции. От 2015 г. е внедрен специализиран софтуер за деловодна система. Дружеството е внедрило регистър на водомерите на сградни отклонения към счетоводната си програма. По отношение на въвеждането на Правилата на ЕСРО е установено, е няма специално разписани процедури. Създаден е задбалансов регистър на активите към април 2016 г. Въведен е единният сметкоплан за регулаторни цели. Създадени са разходни центрове по инвестиционни направления. Поддържа се изискуемата информация за вложен материал и труд. Създадена е добра отчетност на извършените оперативни ремонти съгласно структура на ремонтната програма.

Във връзка с извършената проверка, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

1. На „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив да се дадат препоръки за внедряване на липсващите регистри, създаване на процедури и на данни в тях. Въвеждане на ЕСРО. Сроковете са съгласно указанията на Комисията.

Р. Осман установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение, прочетен от И. Касчиев.

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

РЕШИ:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив за 2016 г.

II. Дава следните препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив:

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя - Активи, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води; Регистър за утайките от Пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ), БД контролни разходомери и БД неизмерена законна консумация; за същите да се издадат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените регистри и база данни - ГИС, Регистър на аварии; Регистър на

оплаквания от потребители; Регистър на водомерите на СВО, бази данни измерени количества на вход ВС, ПСПВ и ПСОВ, БД електроенергия, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните.

4. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се осигури покриването на конкретни технически параметри, които като минимум да удовлетворяват изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и да подпомагат ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.

5. 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.

6. Срокът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-4 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.

7. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 5 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 втора** участват членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитоновна, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **шест гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членовете на Комисията със стаж във ВиК сектора.

По т.3. Комисията разглежда доклад относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана за 2016 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-18/16.06.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана 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. Розина Кабзамалова и Ани Гюрова.

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 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-17-28-5/16.06.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 29.06.2017 г. до 30.06.2017 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: **инж. Петър Ценов** - главен инженер и **Наташа Стоянова** - главен счетоводител.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен **Констативен протокол от 30.06.2017 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 от 22.11.2017 г.**, в който е описана фактичката обстановка за регистрите и базите данни, обект на проверката. Наташа Стоянова - главен счетоводител на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана, подписа и получи Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1.1. Регистър на активи.

Общи характеристики: В момента на проверката ВиК операторът представя файл във формат Excel, който е справка - експорт от счетоводната програма Ажур.

Информацията за сградни водопроводни отклонения (СВО) и сградни

канализационни отклонения, (СКО) се въвежда в таблици в Excel в отдел ПТО. Посочена е бройка отклонения в отделните населени места - подменени, ново изградени, в населени места и промишлени.

По отношение на програма Ажур, достъпът се осъществява с потребителски имена и пароли. Администраторски права има главният счетоводител; с право да се въвежда информация са оторизирани двама счетоводители. Системата съхранява информация за извършени промени във въведените данни. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като архивирането се извършва всеки ден. Програмата не позволява генериране на справки по зададени критерии, характеризиращи регистъра на активите.

Специфични характеристики: Групите активи водопроводни и канализационни мрежи съдържат информация за: идентификационен номер, местоположение, материал, дължина (в метри), година на полагане. Не се вписва: диаметър, дълбочина на полагане, дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние, тип.

По отношение на СВО, в регистъра на активите следва да се съдържа горепосочената информация (за водопроводни и канализационни мрежи), както и данни за наличие на приходен водомер (към СВО).

Групите активи: спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти, ПС, резервоари, ХС, ПСПВ, ПСОВ и сондажи, съдържат информация за: идентификационен номер, местоположение, име, захранван район. Не се вписва: в експлоатация или не, състояние, данни за водни количества, дата на последна инспекция /профилактика, почистване/, техническите параметри - на помпите в ПС (Q, H, kW, модел, година на монтаж, статус - работна/резервна); на резервоарите (обем, кота вл. тръба, кота хр. тръба); на ПСПВ и ПСОВ (вид на пречистване, данни за оборудване по технологична схема); на сондажите (дълбочина на сондажа и на помпата, Q, H, kW, други).

Проверка на данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 1 798 км, съгласно отчетните данни на ВиК оператора за 2016 г.

- Брой СВО (променлива С24) - 56 000 бр. Данни за брой СВО се генерират от Инкасо програмата и справки от техническите ръководители на райони.

Стойностите не са потвърдени при проверката.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа самостоятелен дигитален регистър на активите.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на активите със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.1.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.2. Географска информационна система (ГИС).

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с такава.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана 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.
6. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.3. Регистър на аварии.

Общи характеристики: От 2017 г. дружеството има внедрен специализиран софтуерен продукт - ВиК център (платформа ASP.NET web Aplikation с база на MS SQL database). При проверката не е представена заповед на управителя за внедряване на регистъра на аварията. Достъпът до регистъра се осъществява с потребителски имена и пароли. Администраторски права има един служител - IT специалист; право за въвеждане на данни за възникналите и отстранени аварии както и генериране на справки имат 20 служители. Информацията се въвежда ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Програмата дава възможност за генериране на справки по зададен критерии. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като архивирането се извършва всеки ден и всеки месец. Системата съхранява информация за извършени промени във въведените данни. Не са представени утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Програмата има възможност за обмен на данни със счетоводната програма Ажур.

Специфични характеристики: В регистъра на аварията се поддържа следната информация: идентификационен номер, 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, дата и час на започване на ремонтни дейности, дата и час на приключване на ремонтни дейности, време за реакция, продължителност на ремонтните дейности (разлика от начало и край СМР), дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина, тип настилка, друга техническа информация за ремонта (размери на изкопа), използвана техника. информирание на потребителите за прекъсване на водоснабдяването. Не се вписва: продължителност на прекъсването на услугата - бр. часове, планиран/непланиран ремонт, приоритет/ спешност, както и за брой засегнати СВО и брой засегнати домакинства, но се подава информация за брой жители.

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)“ - 1 926 бр. От справка експорт от регистъра е посочена обща стойност на бр. аварии за питейната и непитейната ВС - 1 931 бр.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 75 бр.

Стойностите бяха потвърдени при проверката.

Констатации:

ВиК операторът има внедрен регистър на аварията - ВиК център.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
4. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
5. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.3.

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

Общи характеристики: ВиК операторът не разполага с акредитирана лаборатория за изследване на питейни води (същата е във финален етап на акредитация). „ВиК“ ООД, гр. Монтана 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.

Данните за анализите се поддържат на хартиен носител (лабораторни дневници) и в екселски файл - Дневник. Информацията се въвежда от четирима служители регулярно при анализ на пробите. Данните се съхраняват на локални компютри - 4 бр. свързани в локална мрежа. Достъпът до мрежата се осъществява с потребителски имена и пароли. Администраторски права има ръководителят на лабораторията. Не е осигурена защита от изтриване на записи. Информацията от файла - Дневник няма възможност за обмен на данни с други системи. Няма вътрешни процедури и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни. При проверката са представени конкретно разписани вътрешни политики/правила - ОПК 413-1 и ОПК-413-2, за регламентиране реда и изискванията, които се прилагат в лабораторията за създаване, поддържане, идентифициране, събиране, достъп, класиране, съхраняване и унищожаване на записите, по отношение на информацията за набиране/отчитане, обработка и анализ на пробите. Данните в „Дневникът“ се архивират месечно на диск или на подвижна памет (USB).

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 извършените анализи.

Специфични характеристики: ВиК операторът поддържа данни за: тип на зоната на водоснабдяване, пробовземателен пункт, идентификационен номер на пробата, дата и час на пробовземане, (часът се записва в дневника на хартиен носител) причина за пробовземане, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, тип и

марка, 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, уред за пробовземане, лабораторен измервателен уред и дата и час на лабораторен анализ. име на лабораторен измервателен комплекс, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг.

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) - 2 598 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) - 2 601 бр.

Подадените отчетни данни не бяха потвърдени при проверката, 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 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. Монтана следва:

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
5. Да създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.4.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

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. Монтана изпълнява собствен мониторинг, съгласно изискванията на издадените от МОСВ разрешителни за заустване във воден обект. Честота на пробовземанията е съгласно изискванията на издадените разрешителни за заустване. На пречиствателната станция за отпадъчни води операторът поддържа лабораторен дневник на хартиен носител, в който ежедневно се вписват резултатите от направените изследвания в лабораторията на станцията. Информацията се нанася и в екселски файл. За нуждите от анализи от сертифицирана лаборатория (лабораторията в ПСОВ, гр. Монтана е в процес на сертифициране), пробите се възлагат на външен лабораторно изследователски комплекс - във ВиК ЕООД, гр. Плевен. В управлението на дружеството всеки месец постъпват данни от ПСОВ, които се обобщават в месечни справки - формат Excel. Информацията се въвежда ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на

събитие. В управлението на дружеството данните се поддържат на локален компютър. 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 проверка и последващ контрол на въведените информация. Данните се архивират веднъж годишно.

Специфични характеристики: Информацията, която се поддържа включва: пробовземателен пункт, идентификационен номер на пробата (приема се номера на протокола) причина за пробовземане, дата и час на пробовземане (нанесени в дневника в ПСОВ), наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност от измерения показател, нормативна стойност на показателя, дата и час на лабораторен анализ (посочени са в изготвените протоколи), номер на разрешително за ползване на воден обект за заустване на пречистени отпадъчни води, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория. Не се вписва: име на лабораторен измервателен комплекс, лабораторен измервателен уред: тип и марка, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност, вид на мониторинга: собствен/ задължителен, наименование на зона за задължителен мониторинг, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа дигитален регистър на лабораторните изследвания за качество на отпадъчните води.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе липсващите параметри, посочени в раздел „Специфични характеристики“ към т. 1.5.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.6. Регистър на оплаквания от потребители.

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

За всяка година се изготвя таблична справка (екселски файл) в който са записани по тримесечия постъпилите жалби.

Специфични характеристики: В дневника с оплаквания, който поддържа ВиК операторът, се вписва: адрес за оплакването, оплакване №, дата на регистриране на оплакването, причина за оплакването - според предоставяната ВиК услуга и система,

лице/отдел за отговор, предмет на оплакването, дата и начин на отговор (писмено електронно и др.). Липсва: клиент №, начин на постъпване (писмено, електронно, по факс, друго), категория на оплакването, срок за отговор, статус на разглеждане на оплакването, отговор в срок.

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) - 42 бр.
- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 42 бр.

Стойностите бяха потвърдени, съгласно дневника с оплаквания.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа дигитален регистър на оплаквания от потребители.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на оплаквания от потребители със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.6.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.7. Регистър за утайките от ПСОВ.

Общи характеристики: Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с дигитален регистър за утайките от ПСОВ. В пречиствателната станция данните се записват на хартиен носител (технологичен дневник с данни за количеството на добитата утайка) и в таблица във формат Excel на локален компютър. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при всяко настъпване на събитие.

Данните от ПСОВ се подават в управлението на дружеството, за обобщение и анализ на данните. Изготвят се месечни и годишни таблични справки във формат Excel, като информацията се съхранява на локален компютър. Няма разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Файловете не са защитени за изтриване на информация. 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 проверка и последващ контрол на введените информация. Всеки месец се извършва архивиране на копие от данните.

Специфични характеристики: ВиК операторът поддържа данни за: наименование на ПСОВ; дата на производство на утайката; количество утайка на вход обезводняване, м³/ден; количество утайка на изход обезводняване - в кг. м³/ден; сухо вещество в утайката

на изход обезводняване, кг/м^3 ; количество образуван отпадък, тон с.в. Липсва информация за: количество утайка на изход обезводняване - $\text{м}^3/\text{ден}$; ; предадена утайка, тон; име на лицето, приело утайката - юридическо лице/едноличен търговец/ (запис в дневника на ПСОВ) документ за оползотворяване №, дата/протокол, фактура, друго/; документ за депониране №, дата /протокол, фактура, друго/; (съгласно Договор от 04.01.2016 г. за приемане, депониране и третиране на неопасни отпадъци), пътен лист/фактура № за извозване на утайка сухо вещество в утайката на вход обезводняване, кг/м^3 ЕИК на лицето, приело утайката - съгласно договор.

Част от липсващите данни се записват в дневника на ПСОВ.

Проверка на данни:

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

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

- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 268 т. - потвърдени при проверката.

Констатации:

Дружеството няма внедрен регистър за утайките от ПСОВ.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на утайките от ПСОВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе посочените параметри в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.7.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

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

Общи характеристики: Регистър на водомерите на СВО (модул към софтуерен продукт - ВиК център) е в етап на внедряване - в момента на проверката се извършват изпитания на програмата. Към момента на проверката информацията за водомерите на СВО се обобщава по години и населени места в таблици във формат Excel. Информацията се въвежда ръчно от протоколи за монтаж и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Данните се съхраняват на локален компютър и годишно се извършва архивиране на копие от данните. Файлът не е защитен за изтриване на информация. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. 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 проверка и последващ контрол на введените данни.

Информация за водомерите на СВО е налична и в програма Инкасо към данните за отделните потребители - фабричен номер, състояние и др. Общи характеристики на

програмата са посочени в т. 1.9 - Система за отчитане и фактуриране.

Специфични характеристики: В табличните справки се поддържа информация само за брой водомери в съответните населени места по години. В програмата „Инкасо“ се записва: клиентски номер, адрес, фабричен номер, номер на пломбата, дата на монтаж (година), краен срок за следваща метрологична проверка, категория потребител /битов, търговски, бюджетен, марка на водомера, дата на последна метрологична проверка, диаметър на водомера, стопански/. Липсва информация за: местоположение на водомера /шахта, мазе, друго/, тип на водомера /сух, мокър, едноструен, многоструен, комбиниран/, клас на водомера, в експлоатация, консумация за последната приключила календарна година, идентификационен номер, метрологична годност (съответствие на изискванията на ЗИ), начин на отчитане (визуален отчет, дистанционно), дата на последен реален отчет.

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) - 3 760 бр.
 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 9 726 бр.
- Стойностите бяха потвърдени при проверката.

Констатации:

Към момента на проверката ВиК няма внедрен регистър на водомерите на СВО.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на водомерите на СВО със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да регламентира достъпа до базата данни с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.8.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.9. Система за отчитане и фактуриране.

Общи характеристики: ВиК операторът работи със специализиран софтуер - Инкасо. При проверката не е представена официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра. Достъпът до системата става чрез потребителски имена и пароли. Създадена е възможност за експортиране на данни в MS Office. Информацията се въвежда ръчно (карнети). Актуализира се регулярно и при всяко настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като архивиране на копие от данните се извършва ежедневно. Програмата дава възможност за генериране на справки по зададен критерии.

Двама IT специалисти имат администраторски права, а трима служители са с права за въвеждане на данни. Възможност за генериране на справки имат над 25 служители. Извършва се последващ контрол на въведената информация. При проверката не са представени утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните.

Специфични характеристики: В регистъра се въвежда информация за: име на клиент; клиентски номер, адрес на имота, основание за фактуриране (база, водомер), тип отчет (реален, служебно придвижен), период на отчитане, фактурирани количества, дата на фактура, номер на фактура, сума на фактура, плащания лв. тип на фактурираната ВиК услуга (доставяне, отвеждане, пречистване), тип клиент (битов, търговски, обществен, индустриален), номер на карнет. Не се записва: идентификационен номер на водомер (записва се фабричен номер); брой живущи в имот, (посочва се в карнета на абоната).

Проверка на данни:

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

- Продадена фактурирана вода (Qз, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (променлива iA10) - 4 477 475 м³.

Посочените стойности за продадена фактурирана вода от регистъра съвпадат с тези отчетени данни към КЕВР за 2016 г.

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, като само в общите характеристики липсват някои от посочените изисквания.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
4. Да въведе липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.9.

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

Общи характеристики: Операторът води наличната информация във файлове - формат Excel. В управлението на дружеството месечно постъпват данни (протоколи) с отчетените водни количества от съответните измервателни уреди. Информацията с месечните количества добита вода, се обобщава в годишни таблични справки по системи.

Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър на ВиК оператора. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Годишно се архивира копие от данните. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Няма конкретни разписани процедура за проверка и последващ контрол на въведените данни, както и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Файловете позволяват генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Във файла се съдържат полета с информация за:

име на ВС (водоизточник), вход система и количества на вход по месеци, разходомери на вход (записват се показанията на измервателните уреди). Липсват данни за: разходомери на изход система (пунктове на отдаване), двустранни протоколи за покупко-продажба - последните се съхраняват в счетоводството.

Проверка на данни:

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

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива A3) - 20 517 213 м³. Стойността беше потвърдена при проверката.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС във файлове - формат Excel.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените количества вода на вход ВС със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.10.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.11 База данни за контролни разходомери и логери.

Общи характеристики: Към момента на проверката дружеството не поддържа база данни за контролни разходомери и логери инсталирани на водомерната мрежа на дружеството. Месечните показания на водомерите монтирани на водоизточниците се записват във файловете с информацията за количества добита вода. Други данни за измервателните уреди не са систематизирани в база данни.

Специфични характеристики: Базата данни следва да съдържа следната информация за разходомерите: локация; идентификационен номер; географски координати; описание на местоположението; заключване; диаметър на измервателния уред; тип на измервателния уред; измерване на налягането; марка и модел; дата на монтаж; дата на последна метрологична проверка (само за вход ВС); метрологична годност на разходомери на вход ВС (съответствие на изискванията на ЗИ); записващо устройство: описание; предаване на данни: начин; предаване на данни: периодичност; в експлоатация; измерено водно количество за последната календарна година; зона на измерване.

Проверка на данни:

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

- общ брой водомери на водоизточници - 13;
- отчетеният общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) към КЕВР - 106.

Подадената към КЕВР информация, съгласно отчетните данни на дружеството за 2016 г. не беше потвърдена поради липса на база данни.

Констатации:

ВиК операторът не разполага с база данни за разходомери и логери.

Препоръки:

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

1. Да внедри база данни за контролни разходомери и логери със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да осигури въвеждането на параметрите посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.13.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.12 База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът не поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. Няма разработена методология за изчисляването на неизмерената консумация. Не се изготвят протоколи за промиване на резервоарите, за отстраняване на аварии по довеждащи и разпределителни водопроводи, за потребени количества от ПХ и др.

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; 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; миене на улици и други дейности.

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. Монтана следва:

1. Да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе параметрите, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.14.
8. Информацията в базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.13 База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни във формат Excel, в който се попълва информация от фактурите за потребена ел. енергия. Данните се въвеждат при постъпване на съответните фактури ръчно от гл. енергетик на дружеството. Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър на ВиК оператора. Не се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Ежемесечно се архивират данните. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Последващ контрол на введените данни се извършва чрез засичане със счетоводната система. Файловете позволяват генериране на справки по зададени критерии.

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: период на отчитане, обект, общо по фактура, лв. без ДДС. Не се попълват: дата на фактура, номер на фактура, общо по фактура, кВтч, наименование на доставчик, тип напрежение - кВтч; тип напрежение - лв. без ДДС; други (акцизи, достъп, пренос, др. - дава се за ел. енергия на ПСОВ) - лв.; цена по договор за ел. енергия на свободен пазар, лв./мВтч без ДДС.

За отделните обекти се попълва следната информация: ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка); период на отчитане, обект, изразходвани кВтч. Липсват данни за: вид и номер на измервателен уред; тип напрежение, дата на отчитане; вид консумация /дневна, нощна върхова/; разход в лв. без ДДС. 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) - 12 036 477 кВтч.
- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 2 167 176 кВтч.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите бяха потвърдени при проверката.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за изразходваната ел. енергия във файлове - формат Excel.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана следва:

1. Да регламентира внедрената база данни за изразходваната ел. енергия със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.15.
8. Информацията в базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.14 База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ.

Общи характеристики: ВиК ООД, гр. Монтана експлоатира една пречиствателна станция за питейни води - ПСПВ „Слатина“. Измерват се водните количества на вход и изход ПСПВ по 4 бр. измервателни уреди за различните направления (Монтана и Берковица - 1бр., Враца - 2бр. и Вършец - 1бр.). Данните се отчитат ежедневно (без събота и неделя), като месечните количества се подават в управлението на дружеството. Данните се поддържат в база данни за вход ВС.

Специфични характеристики:

В наличните дневници се записва: вход на ПСПВ дата, име дежурен служител и подпис, количество на вход и изход ПСПВ. Не се посочват показанията на измервателните уреди на вход ПСПВ. В управлението на дружеството се съхранява информация за месечните количества вода на вход ПСПВ.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора информация за измерените количества вода на вход ПСПВ не представлява самостоятелна 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. Монтана следва:

1. Да внедри база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.11.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.15 База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ.

Общи характеристики: „Вик“ ООД, гр. Монтана експлоатира три пречиствателни станции за отпадъчни води - ПСОВ Монтана, ПСОВ, Вършец и ПСОВ Расово (модулен тип). ВиК операторът поддържа в ПСОВ система за наблюдение и контрол на водните количества - SCADA. Всяка сутрин се записват показанията на измервателните уреди в дневник на хартиен носител и в екселски файл на локален компютър. Един път в месеца данните се подават в управлението на дружеството, където се обобщават.

По отношение наличната информация в управлението за измерените количества вода на вход ПСОВ липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете (формат Excel) се съхраняват на локален компютър. Изготвят се таблични справки за всяка ПСОВ. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Ежемесечно данните на хартиен носител се архивират. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Не са налични вътрешни процедури и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни. Файловете позволяват генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Създадената база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ съдържа следните данни: име на ПСОВ, вход система, количества на вход по месеци, измерено/изчислено водно количество, изход система (пунктове на отдаване). Липсват данни за разходомери на вход и разходомери на изход - показания на измервателните уреди.

Проверка на данни:

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 5 014 649 м³. Отчетената стойност беше потвърдена - сума от трите годишни таблични справки за отделните ПСОВ.

Констатации:

Дружеството поддържа база данни с измерените количества вода на вход за трите ПСОВ.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената 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 съхраняване на записи за извършени промени в данните.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да осигури въвеждането на параметрите посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.12.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.16 База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Общи характеристики: Операторът води наличната информация във файлове - формат Excel. На база входящи и изготвени документи данните се въвеждат в обща таблична справка за всички договори в дружеството. Няма създадена отделно база данни,

относно сключени и изпълнени договори за присъединяване. В технически отдел на дружеството се съхраняват и архивират на хартиен носител досиета с всички съставени документи по присъединяването. Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър на ВиК оператора, като не позволяват генериране на справки по зададени критерии. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Ежемесечно се архивират данните.

Специфични характеристики: Базата данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване е необходимо да 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 (такъв не се изготвя в дружеството - потребителите се подписват в книга за открити партии), 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) - 65 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) - 65 бр.

Данните са потвърдени при проверката от извадка - „Справка за новоприсъединилите се абонати през 2016 г. към „Вик“ ООД гр. Монтана.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване във файлове - формат Excel.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрените база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.16.
8. Информацията в базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

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

Общи характеристики

Дружеството има внедрен програмен продукт „Омекс“ с три модула - заплати, кадри и хонорар. Няма писмена заповед или друг писмен документ, регламентиращи внедряването ѝ и дружеството не е утвърдило конкретни разписани процедури за воденето

и поддържането на този регистър. Данните се нанасят от ръководител човешки ресурси и един служител специалист заплати, които имат потребителско име и парола. Информацията в програмата се въвежда ръчно въз основа на подадени заявления за работа или генерирани от ВиК оператора вторични документи във връзка с трудово-правните отношения. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и се архивират ежедневно.

Специфични характеристики

В програмата се съдържа информация по основни характеристики - име на служител, длъжност, шифър на длъжността, звено към което се отнася длъжността/служителя, дата на възникване на трудовото правоотношение, типа на договора, разходи за възнаграждения и социални осигуровки. Програмата дава възможност за генериране на справки по зададени различни критерии. Софтуерът не поддържа информация относно еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ), % на разпределение на ЕПЗ, но същите се изчисляват в отделна справка във формат Excel.

Проверка на данни:

Общ брой на персонала в ЕССО за 2016 г. - 402 бр., в т.ч.: за услугата доставяне на вода - 321 бр.; за услугата отвеждане на отпадъчни води - 27 бр., за услугата пречистване на отпадъчните води - 50 бр., нерегулирана дейност - 4 бр.

Отчетените стойности за общ брой на персонала по години не са взети от тази база данни, като се изчисляват в отделна справка във формат Excel. Данните за 2016 г. не бяха потвърдени от дружеството в момента на проверката.

Констатации:

За длъжностите и задълженията на персонала ВиК операторът поддържа дигитален регистър в специализиран програмен продукт „Омекс“.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедряването на създадения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на създадения регистър.

2. Икономическа част

2.1. Счетоводна система

Общи характеристики:

„ВиК“ ООД, гр. Монтана използва за счетоводната си отчетност счетоводен софтуер АЖУР.

Достъпът до програмата се осъществява с потребителско име и парола, като права за въвеждане на първичната информация имат 2 служителя, а права за генериране на справки от системата имат 4 служителя. Въвеждането на първичната информация се осъществява ръчно, като системата има връзка с програмите Омекс, Инкасо и регистъра за аварии. Системата съхранява информация за извършени промени във введените 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.

Специфични характеристики:

Сметкопланът, прилаган от дружеството е разработен по номенклатурата на КЕВР съгласно ЕССО.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора счетоводна система е регистър. 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 и нерегулирани дейности.

2.2. Прилагане на сметкоплан съгласно Правилата на ЕСРО.

Към момента на проверката „ВиК“ ООД, гр. Монтана е в процес на внедряване на Сметкоплан, отговарящ на Правила за водене на Единна система за регулаторно отчитане (ЕСРО). Разработва се по номенклатурата на КЕВР, но към дата на проверка няма въведени данни в модула по ЕСРО. В отделна справка във формат Excel е преизчислена натрупаната амортизация на публичните активи с амортизационни норми за регулаторни цели съгласно действащите Указания.

Констатации:

Към датата на проверката в дружеството, измененията на сметкоплана съгласно изискванията на ЕСРО са в процес на внедряване.

Препоръки:

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. Наличие на задбалансов регистър на активи

Към момента на проверката, публичните активи извадени от баланса на дружеството и предадени му за експлоатация с договора с АВиК се водят задбалансово в счетоводната система на дружеството в сметки от гр. 91. ВиК операторът е представил инвентарен опис, в който се съдържа следната информация: инвентарен номер; наименование; фабричен №; дата на придобиване; полезен живот; отчетна стойност; амортизация за годината; натрупана амортизация; балансова стойност; местонамиране и др.

Констатации:

ВиК операторът в счетоводната си система е създал задбалансови сметки за публичните дълготрайни активи, предоставени му за експлоатация, но все още не е въвел всички активи, предадени му с договора с АВиК.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 (регистри) и т. 84 (база данни), във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана 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 ВиК операторът е в процес на разработване на Сметкоплан, отговарящ на Правила за водене на Единна система за регулаторно отчитане (ЕСРО) и няма въведени кодове за сметка 207 „Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА/Активи в процес на изграждане“. Активите изграждани от дружеството се отчитат по сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“. За регулаторни цели няма праг на капитализиране на разходите. Съответно цената на придобиването включва: разходи за материали, труд, транспорт и механизация и външни услуги /където е приложимо/.

Констатации:

Към момента на проверката не са създадени разходни центрове или 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.

Препоръки:

Да създадат разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни направления, по които да се отнасят изградените активи, в съответствие с принципите в Приложение № 2 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.

„Водоснабдяване и канализация ” ООД, гр. Монтана е представило документация за следните инвестиционни обекти:

➤ „Подмяна на напорен водопровод с. Д. Вереница“ на обща стойност 21 642,10 лв. изпълнен през 2016 г. ВиК операторът е представил аналитична оборотна ведомост на сметка 613 за конкретния обект, със следната разбивка на разходите: разходи за материали - 17 892,12 лв.; разходи за горива - 1 469,97 лв.; разходи за заплати - 1 927,31 лв. и разходи за соц. осигуровки - 352,7 лв. Представени са и следните документи от досието за обекта на базата на които е извършена калкулацията: справка от счетоводната програма за вложените материали; схема/екзекутивен чертеж на обекта; Спецификация № 5/2016 г.; Протокол образец 19 от 30.09.2016 г. и Протокол образец 16.

➤ Ремонт на ПС „Мокреш“, на обща стойност 31 105,44 лв. с ДДС, изпълнен през 2016 г. с външен подизпълнител. Представени са следните документи от досието за обекта на базата на които е извършена калкулацията: Договор от 24.10.2016 г. с „Балканстройинвест“ ЕООД, фактури № 2494/25.10.2016 г. и № 2500/14.11.2016 г.; Протокол образец 19 от 14.11.2016 г. и Приемно-предавателен протокол от 14.11.2016 г.; аналитична оборотна ведомост на сметка 613 за конкретния обект.

Констатации:

ВиК операторът води изискуемата документация по отношение на извършените

инвестиции, но към момента на проверката няма създадени разходни центрове за капиталовите разходи и отчитането на същите не отговаря на изискванията за регулаторни цели.

Препоръка:

Да създаде разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни направления, по които да се отнасят текущо капиталовите разходи, в съответствие с принципите в Приложение 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по 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.

В хода на проверката ВиК операторът показва списък на номенклатурата за текущите и аварийни ремонти от регистъра на аварията. Представени са документи за следните два оперативни ремонти за 2017 г.:

- с. Г. Церовене, авария на външен водопровод - представени са искане за отпускане на материали №34/1509 от 16.04.2017 г. и справка от счетоводната програма.
- авария в гр. Вълчедръм, ул. Балатон № 43 - представена е работна карта за извършени строително-монтажни работи с информация за адрес на аварията, тип обект, описание на СМР, използвани материали, използвани машини и транспортни средства, брой работници и вложен труд. Приложена е количествено-стойностна сметка; искане за отпускане на материали № 8/21338 от 10.05.2017 г. и справка от счетоводната програма.

Констатации:

ВиК операторът води изискуемата документация по отношение на оперативните ремонти, но към момента на проверката няма създадени разходни центрове за оперативни ремонти и отчитането на същите не отговаря на изискванията за регулаторни цели.

Съгласно принципите в приложение № 2 към инструкциите за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите разходите за вложени материали, труд, механизация, гориво и външни услуги за обекти от ремонтната програма трябва да се начисляват текущо/ежемесечно, следователно изискванията на ЕСРО не се прилагат в пълнота към датата на проверката на място.

Препоръки:

Да създаде разходни центрове 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;
- За регистри и бази данни, предмет на плановата проверка, няма конкретно разписани вътрешни правила/процедури;
- В наличните регистри и база данни не се поддържат всички изискуеми обозначения.
- Измененията на сметкоплана съгласно изискванията на ЕСРО са в процес на разработване;
- Не са създадени разходни центрове по инвестиционни направления, в

съответствие с принципите в Приложение II на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО;

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

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 22.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от **Констативен протокол от 22.11.2017 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. Монтана.

Изказвания по т.3:

Докладва И. Касчиев, който обяви резултатите от извършената проверка. И тук дружеството не поддържа електронен регистър на активите. Поддържа се частична информация във файлове във формат Excel. Част от данните се поддържат в счетоводната система. Дружеството не разполага с ГИС. От 2017 г. има внедрен специализиран софтуер за регистър на аварията по ВиК активите. Няма софтуер за лабораторните изследвания за качество на питейни, качество на отпадъчни води и за утайки от пречиствателни станции. Не е създадена електронна деловодна система. Информацията за постъпилите жалби се води на хартиен дневник. В процес на внедряване е и регистър на водомерите на сградни отклонения, който е модул към специализиран софтуерен продукт, и се извършва в момента на извършване на проверката. По отношение на въвеждането на Правилата на ЕСРО е установено, че дружеството е в процес на внедряване на сметкоплана съгласно новите правила на ЕСРО. Създадени са задбалансови сметки за публичните дълготрайни активите, но все още не са въведени всички активи, които са му предоставени с договора. Установено е, че към момента на проверката дружеството не е създавало изискуемите разходни центрове по инвестиционни направления и по направление на ремонтната програма, въпреки че дружеството поддържа необходимата документация по отношение на извършените инвестиции и извършените ремонти.

Предвид гореизложеното, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад.
2. На ВиК оператора да се дадат указания, конкретно посочени за внедряване на липсващите регистри, създаване на процедури, въвеждане на данни, внедряване на ЕСРО. Сроковете са съгласно указанията на Комисията.

Р. Осман установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение, прочетен от И. Касчиев.

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

РЕШИ:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана за 2016 г.

II. Дадат следните препоръки На „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана:

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя като се распишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да осигури покриването на конкретни технически параметри, посочени в раздел „Специфични характеристики“, които да удовлетворяват изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и да подпомагат ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.

3. Всички регистри и база данни следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

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. и да създаде разходни центрове, с цел текущо счетоводно отчитане на инвестиционните и ремонтните обекти.

5. Срокът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-3 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 трета** участват членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитоновна, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **шест гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членовете на Комисията със стаж във ВиК сектора.

По т.4. Комисията разгледа доклад относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация – в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик за 2016 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-16/12.06.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик 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. Гергана Димова и Красимира Пеева.

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 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-17-24-4/12.06.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 19.06.2017 г. до 23.06.2017 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: инж. Димитър Мишев и Димитър Вацев.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен **Констативен протокол от 20.06.2017 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 от 23.11.2017 г.**, в който е описана фактическата обстановка за регистрите и базите данни, обект на проверката. Г-н Атанас Узунов, ликвидатор на „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик, подписа и получи Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1.1 Регистър на активи.

Общи характеристики

ВиК операторът поддържа списък на експлоатираните активи, като данните се въвеждат във формат Excel. В момента на проверката ВиК операторът представя файл (формат Excel), който съдържа информация за периода 1999 - 2015 г. за основните групи активи. Данните за активите на ВиК оператора се въвеждат от четирима служителите в Производствено-технически отдел (ПТО) на ВиК оператора. Информацията се съхранява на корпоративен сървър, като достъп до нея имат служителите на отдела. Липсват потребителски имена и пароли с цел защита на данните и не се съхраняват записи за извършени промени на введените данни. Файлът не е защитен от изтриване на информация. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при всяко настъпване на събитие /в случая, най-често, за придобиване на актив/, същото се отразява във файла въз основа на приемо-предавателен протокол между ВиК оператора и общината или друг първичен документ, удостоверяващ придобиването на актива и негови основни характеристики.

Създадените данни в Excel формат се въвеждат ръчно в AutoCAD. Дружеството поддържа картен материал за всяко населено място в обслужваната територия, като използва топографски карти в М 1:25 000 в DWG формат, с нанесени географски координати, със заснети границите /СОЗ пояс - I/ на всички имоти и сгради в тях. В тях е добавена информация и за външните трасета между водоизточниците, ПС, НР и вход в населени места, ползвайки стар картен материал, планове и огледи на място. В цифров вид са нанесени няколко геодезично заснети трасета на подменени или нови външни водопроводи, строени след 2001 г.

Данните се предоставят на Финансово счетоводен отдел (ФСО) за въвеждането на активите в счетоводната програма (модул към специализиран софтуер Ultimate, разработен от „Банксофт“ ООД). Няма утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с програмния продукт (ПП). Въвеждането се осъществява от един служител на ВиК оператора, като достъпът е чрез парола. При всяко настъпване на събитие /в случая, най-често, за придобиване на актив/, същото се отразява в този регистър въз основа на приемо-предавателен протокол между ВиК оператора и общината или друг първичен документ, удостоверяващ придобиването на актива и негови основни характеристики. Веднъж годишно от регистъра се прави разпечатка-бюлетин на активите, вписани в този регистър.

Специфични характеристики

По отношение на основни групи активи се установи, че „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик поддържа в AutoCAD данни за водопроводи, канали, спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти, помпени станции, резервоари, ПСОВ и сондажи. Не се поддържа информация за СВО, СКО, хлораторни станции (информация за дозаторни помпи има в файла в Excel формат) и ПСПВ (ВиК операторът не експлоатира такава).

Данните, които дружеството поддържа в AutoCAD по отделните групи активи са, както следва:

- ✓ Водопроводи - местоположение, материал, диаметър, дължина, частично година на полагане и в експлоатация. Липсва информация за идентификационен номер, дълбочина, състояние и тип.

- ✓ Канали - местоположение, материал, диаметър, дължина и в експлоатация. Липсва информация за идентификационен номер, дълбочина, година на полагане, състояние и тип.

- ✓ Спирателна арматура - местоположение и в експлоатация. Липсва информация за

идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър, дълбочина, година на полагане, състояние, в експлоатация, тип, статус и наличие на ел. задвижка.

✓ Помпени станции - идентификационен номер, местоположение, име, захранващ район, в експлоатация. Липсва информация за техническите параметри за помпи в ПС (данни се въвеждат в екселски файл за поддържаните активи), данни за водни количества, дата на последна инспекция, както и дали съоръженията са в експлоатация и какво е тяхното състояние.

✓ Резервоари - идентификационен номер, местоположение, име, захранващ район и технически параметри. Липсва информация данни за водни количества, дата на последна инспекция (профилактика, почистване, др.), както и дали съоръженията са в експлоатация и какво е тяхното състояние.

✓ ПСОВ - местоположение, име, захранващ район и в експлоатация. Липсва информация за: обектите и техническите им параметри (същите се въвеждат отделно в екселски файл), данни за водни количества, дата на последна инспекция, както и дали съоръженията са в експлоатация и какво е тяхното състояние.

✓ Сондаж - идентификационен номер, местоположение, име (частично) и в експлоатация. Липсва информация за техническите параметри (поддържат в екселски файл), захранващ район, дата на последна инспекция (профилактика, почистване, др.), данни за водни количества както и какво е състоянието на съоръженията.

По информация на ВиК оператора данни за последна инспекция се съдържат в дневниците в ПС и счетоводство (по изписване на материали).

Проверка на данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 1 010 км, отчетена на КЕВР **не може да бъде засечена** в момента на проверката. Представена е справка за дължината на водопроводната мрежа към 31.12.2016 г. в Excel формат, изготвена за Национален статистически институт, съгласно която посочените цифри са идентични. (1 бр. екранна снимка от цитирания файл, представен в хода на проверката).

- Брой СВО (променлива С24) - 43 680 бр. Справка за брой СВО не може да бъде генерирана от този файл и **не може да се засече** с подадената в отчетните данни стойност.

Констатации

Поддържаната от ВиК оператора информация за активите представлява база данни. ВиК операторът не поддържа регистър на активите. Информацията се въвежда в справка във формат Excel, като за различните групи активи липсват някои основни технически параметри и обозначения. Данните се предоставят на Финансово счетоводен отдел (ФСО) за въвеждането на активите в счетоводната програма.

Препоръки

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик, следва:

1. Да внедри регистър на активите със заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.

4. Да въведе конкретни технически параметри, съгласно посоченото в т. „Специфични характеристики“.

1.2 Географска информационна система (ГИС)

Към момента на проверката, ВиК операторът няма внедрена ГИС за територията на дружеството.

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), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация”, гр. Пазарджик, следва:

1. Да внедри ГИС със заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури въвеждането на цитираните в т.1.1. „Регистър на активи“ технически параметри.

1.3 Регистър на аварии

Общи характеристики

До 2016 г. възникналите и отстранени аварии в дружеството се регистрират ежедневно в дневници на хартиен носител по експлоатационни райони на дружеството. В дневниците се отбелязва дата, час и населено място на постъпване на сигнала, с данни за контакт на подателя на сигнала, вида на аварията, времето за откриване, локализиране и отстраняване на теча и вложените материали за отстраняване на аварията от ремонтните екипи. Ежемесечно данните са обобщавани в електронни таблици в Excel формат и служат за база в отдел „ПТО“ при контрола и оценка на състоянието на ВиК системите. В хода на проверката е представена справка по райони, населени места за броя на аварията по водопроводната и канализационна мрежи (довеждащи водопроводи, разпределителна мрежа, СВО, ВПС и СКО), изготвена за 2016 г.

От 2017 г. „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик е внедрило регистър на аварията, който представлява модул към специализирания софтуер Ultimate, разработен от „Банксофт“ ООД. Системата е Web базирана и в нея са дефинирани потребители (администратора на софтуера и служители от отделните структурни звена на ВиК оператора, ангажирани с изпълнението на тази дейност) със зададени права за достъп. Достъпът до този модул от информационната системата се осъществява чрез идентификация с въвеждане на потребителско име и парола. Администраторски права има един служител от Енергомеханичен отдел, който указва до кои операции има достъп всеки един потребител.

С права на достъп за въвеждане на данни са дефинирани 2 броя потребителя, (служители от експлоатационните райони), както и 2 бр. от Финансово-счетоводен отдел, които основно ползват информацията за четене. Специализираният софтуер позволява генериране на обобщени и детайлни справки във Excel формат от всички потребители на модула - 6 бр.

Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Източникът на първичната информация, въвеждана в системата е подаден сигнал (външен

документ) и Протокол за приключване на авария, който се генерира от системата (вътрешен документ). Данните се съхраняват на сървър на разработчика на софтуера. Системата позволява съхранение на записи за извършени промени във введените данни. Информационната система позволява обмен на данни с други модули от специализирания софтуер - счетоводство и склад.

Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра и описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.

Специфични характеристики

При регистрирането на всеки новоподаден сигнал за авария, системата автоматично генерира идентификационен номер. Модулът позволява въвеждането на следната информация: 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, статус на аварията, 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, тип настилка, друга техническа информация за ремонта (вид на собствеността, използван персонал, механизация, снимков материал), служителя, отговорен за изпълнението на ремонта, дата на създаване в база данни.

В регистъра не се поддържа информация по отношение на планиран/непланиран ремонт, информиране на потребителите за прекъсване на водоснабдяването, приоритет/спешност, време за реакция, продължителност на ремонтните дейности, продължителност на прекъсването на услугата - бр. часове, брой засегнати СВО, брой засегнати домакинства, характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина, изпълнител на ремонта. Софтуерът дава възможност за генериране на справки в Excel формат по различни критерии. В хода на проверка е представена справка за отстранените аварии в периода 01.05. - 31.05.2017 г.

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)“ - 2 698 бр., като посочената стойност на променливата, бе удостоверена със справка в Excel формат.

- “Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a)” - 1 016 бр., като посочената стойност на променливата **не кореспондира** с посочената в поддържаната справка за аварията през 2016 г.

Констатации

ВиК операторът разполага с Регистър на аварията, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ. С въвеждането на информацията в специализирания софтуер се елиминира възможността за дублиране на информация, введените данни са надеждни и защитени. Системата позволява по-лесно проследяване на етапите от работата и изпълнението на задачите, а възможността за връзка с друга система улеснява времето за анализ на дейностите от служителите на дружеството.

Препоръки

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД,

гр. Пазарджик следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на аварията със Заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на липсващите специфични характеристики.

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. Дружеството поддържа информация за извършвания вътрешноведомствен контрол по контролирани показатели, като резултатите от извършените проби се въвеждат в дневник на хартиен носител. Изследванията на контролните проби се възлагат на Регионална здравна инспекция - Пазарджик, като данните се поддържат на хартиен носител. Протоколите от акредитирана лаборатория се сканират и в края на годината се обобщават за целите на докладването на постигнати нива на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги към КЕВР.

ВиК операторът попълва данни от протоколите за извършени анализи от проби на питейни води в система за отчитане на качеството на питейните води, разработена от Министерство на здравеопазването (МЗ). След въвеждане на код, предоставен от администратора на системата за събиране и анализиране на данните за качеството на питейните води, един служител въвежда данни във файла. След попълването на данните програмния продукт дава възможност за актуализиране на въведените записи на сървъра на МЗ. Представянето на данните за зоните на водоснабдяване пред МЗ се извършва веднъж годишно.

Специфични характеристики

ВиК операторът не поддържа общ регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните води за собствени нужди/цели. Информацията, която поддържа дружеството в Excel формат за целите на докладване към МЗ включва: пробовземателен пункт, причина за пробовземане, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, 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 и наименование на зона за задължителен мониторинг.

Липсва информация за тип на зоната на водоснабдяване, номер на разрешително за водовземане, уред на пробовземане, лабораторен измервателен уред: тип и марка, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг, идентификационен номер на пробата; дата и час на пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, дата и час на лабораторен анализ (като за последните три данни са налични в протоколите).

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)“ - 1 462 бр. и

- „Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от ЗВ (променлива D51a)” - 1 473 бр.

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

Констатации

ВиК операторът не поддържа собствен регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните води. Наличната информация за лабораторните изследвания за качеството на питейната вода в хода на проверката представлява база данни на хартиен и електронен носител, 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 Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

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

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

3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър;

4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.5 Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води

Общи характеристики

ВиК операторът разполага с лаборатория за изследване на отпадъчни води за всяка ПСОВ, която не е акредитирана. Дружеството поддържа информация за извършвания оперативен контрол по контролирани показатели, като резултатите от извършените проби се въвеждат в дневници на хартиен носител. Информацията се обобщава от един служител от лабораторията или негов заместник в база данни във формат Excel на локален компютър във всяка пречиствателна станция (гр. Пазарджик и гр. Септември) и няма директен достъп от централното управление на ВиК оператора. Данните се въвеждат ръчно от протоколи и информацията се актуализира при всяко настъпване на събитие. Изследванията на контролните проби се възлагат на Лаборатория за Екология и Технически Изпитвания - ЛЕТИ „АКВАТЕРАТЕСТ“ при ИССЕ ООД гр.София. Данните се поддържат на хартиен носител и ежемесечно протоколите от извършените изпитвания се изпращат в РИОСВ, гр. Пазарджик и БДУВ ИБР гр. Пловдив.

Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни.

Специфични характеристики

Файлът съдържа полета информация за: наименование на показателя, мерна единица и стойност, но не съдържа информация за 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, нормативна стойност на показателя, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност, вид на мониторинга: собствен/ задължителен, наименование на зона за задължителен мониторинг, категория замърсител според степен на замърсяване, номер на разрешително за заустване на пречистените отпадъчни води.

Констатации

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с регистър на лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води. Поддържаната от ВиК оператора информация за лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води представлява база данни, в която не са включени резултатите от извършените анализи на отпадъчни води от акредитирана лаборатория.

Препоръки

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да внедри регистър за лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води със заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.6 Регистър на оплаквания от потребители

Общи характеристики

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с регистър на оплаквания от потребители. Подадените жалби се завеждат по реда на постъпването им (управлението на дружеството и в район Септември) в дневници на жалбите, които се водят по образец на хартиен носител.

Дружеството не е установило вътрешна политика за жалбите, с която да се въведат процедури за приемането, регистрирането, разглеждането и отговарянето на постъпващите жалби, сигнали и оплаквания. Не използва специализиран софтуер и липсват вътрешни последващи действия по повод разглеждането на жалбите.

Информацията се въвежда от един служител (за всеки дневник) и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Източникът на първичната информация, е външен документ - подадени жалби, сигнали и оплаквания.

Специфични характеристики

В дневника на жалбите се вписва следната информация: номер по ред, датата на получаване, данни за подателя (в т. ч. име, адрес и телефон), категория оплакване, името на служителя, получил жалбата и дата на отговор. Липсва информация за клиентски номер, начин на постъпване на информацията (писмено, електронно, по факс, друго), причина за оплакването според предоставяната ВиК услуга, предмет на оплакването, срок за отговор, статус на разглеждане на оплакването и отговор в срок.

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): 32 бр. - данните се потвърждават с представеното копие на дневника.
- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98): 32 бр. - **броят не беше доказан**, т.к. отброяването се осъществява ръчно.

Констатации

Дружеството поддържа информация за постъпилите оплаквания на потребители в дневник на хартиен носител. Липсва специализиран софтуер. Така поддържаната информация в дневника (на хартия), не позволява лесно и бързо извличане на справки по различни критерии (например проследяване на етапа на разглеждане на жалбата и др.) с цел анализ на информацията за нуждите на управленския екип.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да внедри регистър на оплакванията със заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.7 Регистър за утайките от ПСОВ

Общи характеристики

Към момента на проверката поддържа база данни във формат Excel на локален компютър в ПСОВ Пазарджик. ВиК операторът използва SCADA, от която информацията за добитите утайки от ПСОВ Пазарджик се обобщават в посочения файл. Не е разписана и утвърдена вътрешна процедура за внедряване и работа с регистъра. Не са създадени вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Източникът на първичната информация, въвеждана във файла, е дневник на лабораторията, в която се води ежедневно отчетност за количеството образувана утайка (в м³ и тон) и начина на съхранението ѝ. Актуализация и архивиране на информацията се извършва веднъж седмично.

Администраторски права има един служител от ПСОВ, данните се въвеждат от един служител (от SCADA в Excel), а двама имат права за генериране на справки. Информацията, която се поддържа в базата данни включва само ПСОВ „Пазарджик“, тъй като за ПСОВ „Септември“ дружеството не отчита утайки за 2016 г.

Не са създадени вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Базата данни дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики

Във файла се съдържа информация за основни реквизити - име на ПСОВ, дата на

производство на утайката; количество утайка на вход обезводняване в куб.м на месец; количество утайка на изход обезводняване в кг на месец, сухо вещество в утайката на вход и изход обезводняване в кг/м³. В базата данни не се води запис за: 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.

Проверка на данни

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

- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 564 т.

Посочените стойности не бяха доказани.

Констатации

Поддържаната от ВиК оператора информация за утайките, образувани при дейността на ПСОВ, представлява база данни.

Препоръки

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да внедри регистър за утайките за всяка ПСОВ със заповед на ликвидатора на дружеството.

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

3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.

4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.8 Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)

Общи характеристики

Регистърът на водомерите на СВО се води в програмен продукт (ПП) Инкасо. Няма разписана процедура за внедряването. Администраторски права има един служител. Данните се въвеждат ръчно от оператори (8 бр. служители), като всеки е регистриран с потребителско име и парола. Информацията се актуализира при всяко настъпване на събитие. Източникът на първичната информация, въвеждана в програмата е акт за монтаж на водомери, окончателен договор за присъединяване. Данните се съхраняват на корпоративен сървър. Системата позволява съхранение на записи за извършени промени във въведените данни. Модула не позволява обмен на данни с други системи. Въведената информация от операторите в програмата се проверява от специалист контролни функции, който ежедневно прави доклад, от който става ясно дали са допуснати технически грешки. Специализираният софтуер позволява генериране на обобщени и детайлни справки във

Excel формат от всички потребители на модула - 8 бр.

Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра и описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури.

Специфични характеристики

Модула позволява въвеждане на данни относно категория потребител /битов, търговски, бюджетен, стопански/, клиентски номер, адрес, фабричен номер, номер на пломба, дата на монтаж, дата на последна метрологична проверка, в експлоатация и дата на последен реален отчет. Софтуера не поддържа информация относно идентификационен номер, тип, клас, марка и местоположение на водомера, метрологична годност. В системата не се отбелязва информация за начина на отчитане, тъй като дейността се осъществява от инкасаторите по райони. Справка за консумация за последната приключила календарна година може да се генерира чрез задаване на съответните филтри в модула по абонатен номер, по населени места, по район инкасатор и по улици. От програмата се генерира справка, която в последствие се обработва в Excel формат по тримесечия и обобщено за година.

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) - 4 749 бр. - данните се потвърждават с представената справка за 2016 г.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 15 740 при проверката на място **не беше представена справка**, която да удостовери отчетената стойност, тъй като същата се отброява ръчно (5 години назад).

Констатации

ВиК операторът разполага със специализиран софтуер, представляващ ПП Инкасо в който е налична информация за водомерите, монтирани на СВО.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на водомерите на СВО със заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.9 Система за отчитане и фактуриране

Общи характеристики

ВиК операторът има внедрена система за отчитане и фактуриране и представлява специализиран софтуер, разработен от „Банксофт“ ООД. Няма утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с програмния продукт (ПП).

Въвеждането на данни се осъществява от оператори, като всеки влиза с потребителско име и парола. Програмата позволява експортиране на данни в MS Office и е свързана със счетоводната програма и програмата инсталирана в касите, в които потребителите заплащат задълженията си. Източникът на първичната информация, въвеждана в програмата е карнета, като информацията се актуализира регулярно. Информация се въвежда след всяко отчитане на потребителите. Програмния продукт е инсталиран на сървър на дружеството.

Специфични характеристики

Системата за отчитане и фактуриране позволява съхраняване на информация и съдържа всички необходими данни за потребителите на ВиК услуги - клиентски номер, име на потребителя, адрес, идентификационен номер на водомера, показания на водомера, основание за фактуриране, период на отчитане и фактурирани количества. Информация за датата на фактуриране, номера на фактурата и сумата се генерират от др. подмодул на програмата.

Проверка на 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) - 6 265 914 м³.

В програмата за отчитане и фактуриране общото количество фактурирано количество е 6 250 806 м³ или с 15 108 м³, което представляват продадените количества вода на фирма ЛИА 88 с. Величково, съгласно индивидуален договор, по силата на който цените на ВиК услугите са на по-ниски цени от утвърдените с Решение на КЕВР.

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 Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да регламентира със заповед на ликвидатора на дружеството въведената система за фактуриране.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на системата за отчитане и фактуриране.

1.10 База данни с измерените количества вода на вход ВС

Общи характеристики

ВиК операторът поддържа база данни за измерените количества на вход ВС във формат Excel. Данните се подават ежемесечно на хартиен носител от техническите ръководители на районите, които извършват отчет на показанията на водомерите, съгласно график, утвърден от ликвидатора на дружеството. За два от водомерите данни се получават от СКАДА. Същите се обобщават от един служител в отдел „ПТО“. Файлът съдържа информация за целия ВиК оператор и се съхранява 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, вход система, разходомер на вход, месечни количества на вход, измерено/изчислено количество. Липсва информация за изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.

Проверка на данни

Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г.), (променлива A3) - 15 583 904 м³ - отчетената стойност на променливата към КЕВР беше потвърдена от справка от файла.

Констатации

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС, поддържана в Excel, но тази база данни не е регламентирана с издадени вътрешни правила/процедури.

Препоръки

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да внедри база данни със заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе липсващите специфични характеристики (количества изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход).

1.11 База данни за контролни разходомери и дейта логери

Общи характеристики

Дружеството разполага със седем броя дата логери, които ползва за наблюдение на подаваните водни количества и налягане чрез инсталиране за период от няколко месеца в определени точки от мрежите или съоръженията (вход НМ, ПС и НР). Два от тях са са инсталирани постоянно на разходомерите за подаваната вода към гр. Пазарджик (ПС „Ивайло” и ПС „Мокрище”).

Данните от дейта логерите се записват на 15 минути на сим карта и се предават чрез GSM връзка на сървър на доставчика със зададен интервал от време (два пъти на ден). Дружеството има достъп до данните чрез уеб браузер. Системата позволява графично изобразяване на данните от разходомерите, местоположението на дейта логерите (меню Mapping), история на данните със записваните параметри (меню Elements) и предупредителни съобщения (меню Alarm). Системата позволява генериране на справки по зададени критерии в формат Excel и графично изобразяване на консумация и налягане. 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.

Администрирането на данните не се осъществява от ВиК оператора, тъй като същите се записват на сървър на доставчика. Четири служителя могат да генерират справки от

системата.

ВиК операторът поддържа база данни за контролните разходомери във формат Excel. Данните се подават ежемесечно на хартиен носител от техническите ръководители на районите, които извършват отчет на показанията на водомерите, съгласно график, утвърден от ликвидатора на дружеството. Същите се обобщават от един служител в отдел „ПТО“. Файлът съдържа информация за целия ВиК оператор и се съхранява 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. Файлът позволява генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики:

Софтуерът съдържа следната информация за разходомерите: идентификационен номер (вписва се име за разходомера в системата, като ф. № е част от името); описание на местоположението (видно от меню Mapping); измерване на налягането; записващо устройство: описание; измерено водно количество за последната календарна година. Липсват данни за: локация: географски координати; заключване; диаметър на измервателния уред; тип на измервателния уред; марка и модел; дата на монтаж; предаване на данни: начин; предаване на данни: периодичност; зона на измерване, в експлоатация.

Във файла във формат Excel за разходомерите се поддържат информация за показанията на средствата за измерване, водно количество по месеци и годишно. Липсват данни за: идентификационен номер, локация: географски координати, описание на местоположението, заключване, диаметър на измервателния уред, тип на измервателния уред, измерване на налягането, марка и модел, дата на монтаж, записващо устройство: описание, предаване на данни: начин, предаване на данни: периодичност, в експлоатация, зона на измерване.

Проверка на данни:

- Общ брой водомери на водоизточници - 59 бр.;
- Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) - 43 бр.

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

Констатации:

За дата логерите дружеството използва специализиран софтуер. ВиК операторът разполага с база данни за контролните разходомери, като в общите и специфичните характеристики липсва информация, която да покрива изискваната от КЕВР годишна отчетна информация.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да създаде единна база данни и да въведе официална процедура за начина и реда на поддържането ѝ със заповед на ликвидатора на дружеството.
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.
4. Да допълни липсващата информация в базата данни, посочена в специфичните

характеристики.

1.12 База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Общи характеристики

Към момента на проверката, ВиК операторът няма такава. В отчетните данни (Приложение № 4) не са посочени количества за подадена нефактурирана вода (A13/Q3A) за 2016 г. Дружеството изчислява технологичните загуби, на база отчетени брой аварии, като приема, че при аварии по мрежата се отваря ПХ за 2 часа с дебит 5 л/с, при аварии на СВО – ПХ за 1 час и допълнителни 20% към така полученото водно количество. В отчетния доклад за 2016 г. ВиК операторът посочва 0,46% загуби на вода за технологични нужди спрямо количеството на вход ВС или 0,76% от неотчетените водни количества.

Специфични характеристики: Базата данни следва да съдържа информация за: отстраняване на аварии по довеждащи водопроводи, промиване на довеждащи водопроводи, промиване на резервоари, технологични нужди на ПСПВ, отстраняване на аварии по разпределителната водопроводна мрежа, промиване на разпределителната водопроводна мрежа, промиване на канализационната мрежа, технологични нужди на ПСОВ, вода за противопожарни нужди, миене на улици, други дейности.

Констатации

ВиК операторът няма внедрена 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 Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики.

1.13 База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики

ВиК операторът поддържа база данни във Excel формат. Данните се въвеждат ръчно от един служител на „Енергомеханичен отдел“. Файлът се съхранява на локален компютър, като достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли. Информацията се актуализира ежемесечно след постъпване на фактури, издадени от ЕВН България Електроразпределение ЕАД и „Чез трейд България“ ЕАД. Файлът позволява генериране на справки по зададени критерии и се ползва от служители на ПТО и ФСО. Последващ контрол на въведените данни се извършва чрез засичане на стойности със счетоводната система (извършва се проверка за грешно въведени данни - разлики между стойности, сравняват се количества, проверява се периода, броят на обектите, за които е фактурирана електроенергия, проверка на обекти спрямо график за отчитане на електромери за 2016 г. и др.).

Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Не са въведени механизми за

верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики

Базата данни съдържа информация за закупена ел. енергия в отделни таблици за всеки месец и общо за дружеството. По отношение на закупената ел. енергия се поддържа следната информация: дата и номер на фактура; наименование на доставчик; период на отчитане; тип напрежение - кВтч; тип напрежение - лв. без ДДС; общо по фактура, кВтч; общо по фактура, лв. без ДДС; цена по договор за ел. енергия на свободен пазар, лв./мВтч без ДДС, обект; ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/ счетоводна сметка); тип напрежение; вид на консумацията (частично в зависимост от доставчика); изразходвани кВтч и разход в лв. без ДДС. В база данните не е включена информация за вид и номер на измервателния уред, дата и период на отчитане и други (акцизи, достъп, пренос, др.) - лв.

Проверка на данни

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) - 6 687 281 кВтч.

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 1 600 634 кВтч.

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

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 - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да въведе базата данни със заповед на ликвидатора на дружеството;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни;
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе посочената в специфичните характеристики липсваща информация.

1.14 База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

ВиК операторът не експлоатира ПСПВ, поради което не поддържа такава база данни.

1.15 База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Общи характеристики

„Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик поддържа база данни за всяка ПСОВ с измерените количества на вход – в електронен вид (формат Excel) и на хартиен носител (дневник и ежедневен бюлетин). Данните се въвеждат от главния технолог на всяка ПСОВ и се съхраняват на локален компютър в ПСОВ, записват се на CD на всеки три месеца.

Няма разписани конкретни вътрешни политики/правила по отношение на тази база данни.

Специфични характеристики

В базата данни се поддържа следната информация: име на ПСОВ; количества вода на вход и изход ПСОВ, по месеци и обобщено. Липсва информация за измереното количество на вход и изход.

Проверка на данни

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 15 583 904 м³ - **Стойността бе доказана**, чрез сумиране на данните от справка за количества на вход изход ПСОВ Пазарджик за 2016 г. и Бюлетин за ПСОВ Септември.

Констатации

Поддържаната от ВиК оператора информация за измерените количества вода на вход ПСОВ представлява база данни.

Препоръки

С цел изпълнение на изискванията т. 84 (база данни) във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да регламентира внедряването на база данни с измерените водни количества на вход ПСОВ със заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики.

1.16 База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Общи характеристики

ВиК операторът въвежда информацията за сключени и изпълнени договори за присъединяване дневник на хартиен носител. Въвеждането на данни се извършва от двама служители ръчно, въз основа на първичен документ и вътрешен документ. Информацията се актуализира при настъпване на събитие. Архива се води в ПТО (заявления за присъединяване, предварителен договор, становища за съгласуване), окончателните договори се съхраняват в отдел ИНКАСО.

Липсва разписана и утвърдена вътрешна процедура за внедряване и работа с данните и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните.

Специфични характеристики

В дневника се въвежда информация номер на поземлен имот, дата на окончателен договор за присъединяване, номер на окончателен договор за присъединяване (същият е и кл. номер) дата на подаване на заявка за присъединяване, клиентски номер. В ИНКАСО се поддържа информация за: име на страната по договор, ЕИК/ЕГН на страната по договор, дата на присъединяване, протокол № на присъединяване. Липсва информация за вида на услугата.

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) -139 бр. и
- Общ брой на окончателните договори за присъединяване към водоснабдителната

система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година (променлива iE10) - 139 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите **се потвърдиха** от съответни справки от файла. Отброяването се извършва ръчно.

Констатации

ВиК операторът поддържа информацията за сключените и изпълнени договори за присъединяване в дневник на хартиен носител.

Препоръки

С цел изпълнение на изискванията на и т. 84 (база данни) във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да регламентира внедряването на база данните със заповед на ликвидатора на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики.

1. 17 База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора

Общи характеристики

За управление на персонала е закупен и внедрен програмен продукт „wTERES“. В дружеството няма конкретни разписани процедури за воденето и поддържането на тази база данни. Информацията в базата данни се нанася от служител и началник отдел „Управление на човешки ресурси“, като всеки от тях има потребителско име и парола. и двамата служители са с права за въвеждане на данни и 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.

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. ПП дава 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 стои организационното изброяване на използваните длъжностни наименования в съответните структурни звена, срещу които са записани техният шифър по Националната класификация на професиите, както и броят на утвърдените длъжностни.

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 се разработват и утвърждават и длъжностните характеристики като основен документ, описващ основната роля и отговорностите на длъжността. Длъжностната характеристика се разработва от съответния пряк ръководител, съгласува се с отдел „Човешки ресурси” и се утвърждава от ръководителя на организацията.

Отдел „Управление на човешки ресурси” поддържа база данни и съхранява длъжностните разписания и актуалните длъжностни характеристики.

В този ПП не се поддържа информация относно: еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ), % на разпределение на ЕПЗ по услуги (извършва се на база преките разходи), % на разпределение на бр. лица по щатно разписание по услуги (извършва се на база преките разходи) и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги, изчисляват се ръчно.

Проверка на данни

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1) -180 бр. и

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1) - 53 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 специализиран програмен продукт „wTERES“.

Препоръки

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 (регистри) и т. 84 (база данни) във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик следва:

1. Да регламентира внедряването на база данните със заповед на ликвидатора на дружеството.

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

Във връзка с изискванията на Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите, приета с ПМС № 8 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 ЕСРО, ВиК операторът е внесал корекции в използвания счетоводен програмен продукт (ПП) Ултимат на Банксофт АД. Към датата на проверката новите изисквания за счетоводна отчетност са в процен на внедряване. Внедрен е новия счетоводен сметкоплан, като за повечето счетоводни сметки (без сметки

от гр. 10 Капитал, гр. 60 Разходи по икономически елементи и др.) са прехвърлени начални салда, а за някой групи има прехвърлени и оборотите по тях.

Достъпът до ПП Ултимат е с потребителско име и парола. В него се съдържат отделни модули за ДМА, склад, счетоводство (в който е включено регулаторното и основното счетоводство), производство, аварии и др., дава възможност за експортиране на данните в MS Office и няма възможност за изтриване на въведени записи. Данните се съхраняват на корпоративен сървар, като се архивират ежедневно. Първична информация се въвежда ръчно, като източник за нея са фактури и други счетоводни справки. Потребителски права за достъп имат отел „Финансово - счетоводен“ (4 човека) и отдел „ИТ“ (2 човека). Няма разписана вътрешна политика или процедура за внедряване на ЕСРО.

Дружеството е въвело детайлна организация на всички счетоводни сметки, като се водят по видове регулирани услуги, нерегулирани дейности, административна и спомагателна дейност, съгласно утвърдения от КЕВР единен счетоводен сметкоплан за регулаторни цели.

Към 31.12.2016 г. „ВиК - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик са водили своята счетоводна отчетност, като са спазвали изискванията на ЕССО със същия програмен продукт.

Специфични характеристики

ПП Ултимат дава възможност за изпълнение на всички изисквания на Правилата за водене на ЕСРО. Към основната счетоводна система на оператора е добавен нов модул, който е за регулаторни цели и дава възможност за подробна аналитичност при регулираната и нерегулираната дейност. Въведен е и модул „Аварии“, който е разработен изцяло с изискванията за регулаторна отчетност и дава възможност за разделяне и остойностяване на оперативните и капиталови ремонти. Модула „ДМА“ съдържа информация за всички активи на дружеството, отчетните и балансови стойности, амортизационните норми, годишна амортизация, натрупаната амортизация и др.

Констатации

ВиК операторът няма конкретно разписани вътрешни правила/процедури по отношение на въведената система за регулаторна отчетност. Счетоводните сметки 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.

2.2 Наличие на задбалансов регистър на активи

Задбалансов регистър на активите не е наличен към датата на проверката. Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, както и предоставяне на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане влиза в сила 05.04.2017 г. Към датата на проверката не са подписани окончателните протоколи за разпределение на собствеността на публичните ВиК активи за общините, попадащи в обособената територия на ВиК оператора, поради което модула за ДМА все още не е разработен напълно - няма въведени задбалансови регистри на активите и начални салда и обороти по задбалансовите сметки. След предаване и инвентаризация на публичните активи, дружеството има готовност да започне да ги отчита задбалансово, съгласно сметкоплана от ЕСРО.

В процеса на изготвяне на бизнес плана за развитие на дружеството за периода 2017-2021 г., „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик е разделил активите на публични и корпоративни, преизчислени са натрупаните амортизации със новите амортизационни норми, отговарящи на Указанията за образуване на цените на ВиК

услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторен период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т.3 от Протокол №76 от 19.04.2016 г., поправени с решение на КЕВР по т.8 от Протокол №118 от 07.06.2016 г.

Констатации

ВиК операторът не е завел задбалансово публичните активи, тъй като към датата на проверката няма изготвени приемно - предавателни протоколи с АВиК.

Препоръки:

1. Да регламентира със заповед на ликвидатора на дружеството внедряването на задбалансов регистър на активите.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане задбалансовите активи към счетоводната система и амортизационния план за регулаторни цели.

2.3 Прилагане на сметкоплан съгласно Правилата на ЕСРО.

Разработен е по номенклатурата на КЕВР, към дата на проверка са прехвърлени началните салда за повечето счетоводни сметки. Предстои прехвърляне на началните салда по всички счетоводни сметки и оборотите по тях от основната счетоводна система на оператора.

Констатации

„Водоснабдяване и канализация - в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик е предприел действия за спазване на глава Пета „Регулаторна отчетност на ВиК операторите“ от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите.

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 ВиК операторът не води сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА/Активи в процес на изграждане и няма въведени аналитични сметки към нея във счетоводния модул за регулаторни цели. Въведения модул „Аварии“ в ПП Ултимат, е разработен изцяло с изискванията за регулаторна отчетност и дава възможност за разделяне и остойностяване на оперативните и капиталови ремонти в съответствие с Правилата за водене на ЕСРО.

Активите в процес на изграждане по стопански начин (в основния счетоводен модул) се осчетоводяват по дебита на с/ка 613 и се капитализират след приключване на изграждането на актива, като се заприхват в гр. 20. За периода от 01.01.2017 г. до 31.05.2017 г. няма изпълнени инвестиции и съответно оборотите по сметка 613. От представените технически и счетоводни документи за два инвестиционни обекта изпълнени през 2016 г. е видно, че в стойността на двата актива са включени разходи за материали, труд и механизация.

Придобитите активи за 2017 г. са заведени в с/ка 203 „Машини, апаратури и специализирано оборудване“, с/ка 206 „Стопански инвентар“ и с/ка 212 „Програмни продукти“.

На този етап не са диференцирани разходите на оперативни и капиталови при отсъствие на праг на същественост.

Констатации

С въведения ПП Ултимат, ВиК операторът има готовност за създаване на разходни

центрове или 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.

Препоръка:

Да създаде аналитичност на счетоводната сметка, по която ще отчита направените капиталови ремонти, съгласно изискванията на единния сметкоплан на ВиК операторите за регулаторни цели.

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.

За периода от 01.01.2017 г. до датата на проверката „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация” ЕООД, гр. Пазарджик няма извършени инвестиции. Новозакупените активи се отчитат по сметките от гр. 20 ДМА и гр. 21 ДНМА в основния счетоводен модул на оператора. В модула за регулаторни цели на този етап не са прехвърлени началните салда на сметките от тези групи.

Предоставена е изисканата техническа и счетоводна документация за два инвестиционни обекта изградени през 2016 г.:

1. Разширяване на вътрешна водопроводна мрежа в с. Виноградец, кв. 94, кв.95, Община Септември. Всички разходи в процеса на изграждане се отнасят към с/ка 613.11.01.0.07497, като кореспондиращите сметки са 401 /Доставчици/, 601 /Разходи за материали/, 604 /Разходи за възнаграждения/ и 605 /Разходи за соц. осигуровки/. След приключване на обекта, актива е заприходен по сметка 204.11.00 на стойност 11 408.01 лв.

2. Изместване АЦ Ф125 с ПЕ Ф140, южно от ж.п. надлез в с. Мокрище. Всички разходи в процеса на изграждане се отнасят към с/ка 613.11.01.0.07500, като кореспондиращите сметки са 601 /Разходи за материали/, 604 /Разходи за възнаграждения/ и 605 /Разходи за соц. осигуровки/. След приключване на обекта, актива е заприходен като съоръжение по сметка 204.11.00 на стойност 10 668.59 лв.

Констатации

ВиК операторът поддържа изискуемата информация за материали, труд и схеми по отношение на инвестиционните обекти. От началото на 2017 г. няма изградените активи по стопански начин. Предстои да се въведе аналитичното отчитане на всички капиталови разходи, съгласно правилата на ЕСРО.

Препоръки

Да бъдат създадени разходни центрове за всеки капиталов ремонт, отговарящ на изискванията 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.

От 2017 г. в ПП Ултимат е разработен модул „Аварии“, който дава възможност за проследяване на целия процес от приемане на сигнала за авария до отстраняването и. С приемането на сигнала за авария, съответния диспечер я насочва, съгласно направленията на ремонтната програма от бизнес плана и се дава пореден номер на аварията. Попълва се искания за отпускане на материални ценности, включващи код на материала, необходимата мярка, количество, единична цена и номера на аварията.

За всяка авария програмата създава директория, в която се съдържат подменюта за материали и услуги; използван персонал; генериране на протокол; протокол за приключване и снимков архив. Всяко подменю съдържа необходимата информация за вложени материали, труд и механизация и дава възможност да се генерират протоколи за всички направени разходи със съответните стойности. След като е приключена аварията и са нанесени всички дейности и съответните разходи, ПП изготвя протокол за приключване в който намират отражение всички протоколи (протокол за вложени материали, протокол за услуги, протокол за вложен труд, протокол за използвана механизация и др.) със съответните стойности, сумата от които е стойността на аварията. Всички разходи за ремонт се отнасят към съответните разходни сметки.

Обмен на данни между този модул, модула за активите и счетоводния дава възможност за генериране на справки за отчет на ремонтната и инвестиционната програма по ВиК услуги и категории (направления), съгласно изискванията на КЕВР.

Констатации

ВиК операторът е създал много добра отчетност за извършените оперативни ремонти съгласно структурата на ремонтната програма и изискванията на ЕСРО. В регистъра на аварията се поддържа изискуемата информация за вложени материали, труд и други по отношение на извършените оперативни разходи. Отчитане на всички оперативни разходи е съгласно правилата на ЕСРО.

Обмен на данни между този модула за аварии, модула за активите и счетоводния модул, дава възможност за генериране на справки за отчет на ремонтната програма по ВиК услуги и категории (направления), съгласно изискванията на КЕВР.

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;
- в наличните регистри и база данни не се поддържат всички изискуеми обозначения;
- не поддържа база данни с еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и процент за разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги;
- ВиК операторът не е внедрил задбалансов регистър на активите.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 23.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от **Констативен протокол от 23.11.2017 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 - в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик.

Изказвания по т.4:

Докладва И. Касчиев, който обяви резултатите от извършената проверка. И тук дружеството не поддържа електронен регистър на активите. Поддържа се частична информация във файлове във формат Excel. Няма внедрена ГИС. От 2017 г. има внедрен специализиран регистър на аварията на активите като дотогава информацията се е поддържала в дневник на хартиен носител. Няма създадени електронни регистри на

лабораторните изследвания за качество на питейни, качество на отпадъчни води и за утайки от пречиствателни станции. Дружеството не разполага с електронна деловодна система. Информацията за постъпилите жалби се води на хартиен дневник. Регистър на водомерите на сградни отклонения се води в специализиран програмен продукт (има електронен регистър). По отношение на въвеждането на Правилата на ЕСРО е установено, че към момента на проверката дружеството все още не е създадо регистър на задбалансовите активи, тъй като договърът с Асоциацията влиза в сила от 05.04.2017 г. и към момента на проверката не са подписани все още окончателните протоколи за разпределение собствеността на публичните активи. Установено е, че дружеството е разработило сметкоплан съгласно новите правила на ЕСРО. Към датата на проверката са прехвърлени началните салда за повечето счетоводни сметки. Дружеството има готовност да създаде, но все още не е създадо разходни центрове по инвестиционни направления. Създадена е добра структура за отчетност на извършените ремонти. Установено е на база на конкретни данни, че дружеството поддържа изискуемата информация за материали, труд и схеми по отношение на инвестиционните обекти.

Предвид гореизложеното, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

2. На ВиК оператора да бъдат дадат указания за внедряване на липсващите електронни регистри и база данни, създаване на процедури, въвеждане на изискуемата в тях информация, внедряване на ЕСРО. Сроковете са съгласно указанията на Комисията.

Р. Осман установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение, прочетен от И. Касчиев. Р. Осман отбеляза, че препоръките, които се дават на оператора, са описани в шест точки.

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

РЕШИ:

- I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация – в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик за 2016 г..

- II. Дава следните препоръки на „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик:

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на ликвидатора на дружеството - Активи, 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 за утайките от Пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ), БД контролни разходомери и БД неизмерена законна консумация; БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване за същите да се издадат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

2. За внедрените регистри и база данни - Регистър на аварии; Регистър на водомерите на СВО, бази данни измерени количества на вход ВС и ПСОВ, БД електроенергия, да издаде официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните;

4. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се осигури покриването на конкретни технически параметри, които като минимум да удовлетворяват изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и да подпомагат ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.

5. Да поддържа база данни с еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и процент за

разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

6. 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.

7. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 1-5 от „Водоснабдяване и канализация-в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик 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.

8. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 6 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 четвърта** участват членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитоновна, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **шест гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членовете на Комисията със стаж във ВиК сектора.

По т.5. Комисията разглежда доклад относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора за 2016 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-21/23.06.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора 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 Красимира Пеева.

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 дължностите 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-17-22-4/26.06.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора за плановата проверка и с писмо изх. № В-17-22-5/07.08.2017 г. КЕВР е уточнен периода на извършване на проверката.

Проверката се извърши в периода от 17.08.2017 г. и 18.08.2017 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: Пеньо Пейков - главен инженер и Тонка Георгиева - главен счетоводител.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен Констативен протокол от 18.08.2017 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 от 29.11.2017 г., в който е описана фактическата обстановка за регистри и базите данни, обект на проверката. Г-н Иван Генов Петров, надлежно упълномощен от управителя на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора, подписа и получи Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1.1. Регистър на активи.

Общи характеристики: В момента на проверката ВиК операторът няма внедрен регистър на активите, поддържа данни във формат Excel за основни групи активи - водопроводи, канали, СВО (сградни водопроводни отклонения) и СКО (сградни

канализационни отклонения). Използват се справки - експорт от счетоводната програма.

По отношение на основните групи активи: ВиК операторът поддържа частична информация за: водопроводи, канали, СВО и СКО; не поддържа информация за: спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти, ПС (помпени станции), резервоари, ХС (хлораторни станции), ПСОВ и сондажи. Дружеството не експлоатира ПСПВ.

Специфични характеристики: За групите активи: водопроводи, СВО, канализации и СКО се поддържат следните данни: материал, диаметър, дълбочина на полагане, дължина (в метри), година на полагане, състояние. Липсват данни за: идентификационен номер, местоположение, дали активът е в експлоатация и тип (без СВО и СКО), приходящ водомер (за СВО).

За спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти следва да се поддържат данни за: идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър, дълбочина на полагане, дължина (в метри), година на полагане, дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние, тип, статус и наличие на ел. задвижка (за СК и ПХ).

Групите активи: ПС, резервоари, ХС, ПСОВ и сондажи, следва да съдържат информация за: идентификационен номер, местоположение, име, захранван район, в експлоатация или не, състояние, данни за водни количества, дата на последна инспекция /профилактика, почистване/. Необходимо е поддържане на данни за техническите параметри: на помпите в ПС (Q, H, kW, модел, година на монтаж, статус - работна/резервна); на резервоарите (обем, кота вл. тръба, кота хр. тръба); на ПСОВ (вид на пречистване, данни за оборудване по технологична схема); на сондажите (дълбочина на сондажа и на помпата, Q, H, kW, други).

Проверка на данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 3 393 км, съгласно отчетните данни на ВиК оператора за 2016 г. Стойността беше потвърдена от справките във формат Excel.
- Брой СВО (променлива С24) - 102 354 бр. Отчетената стойност от справките е 102 352 бр.

Констатации:

ВиК операторът няма внедрен регистър на активите, поддържа данни във формат Excel за някои основни групи активи, които не включват гореизброените 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“ ЕООД, гр. Стара Загора следва:

1. Да внедри регистър на активите със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на введените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените технически параметри и обозначения.

1.2. Географска информационна система (ГИС).

Общи характеристики: В процес на внедряване (от една година) е Географска информационна система (ГИС) - безплатен софтуер QGIS. Достъпът до специализирания софтуер се осъществява с потребителски имена и пароли. Администраторски права има един служител – ръководител отдел ГИС, въвеждане на данни - 3 бр. служители от отдел ГИС, генериране на справки - служителите от отдел ГИС. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Не е осигурена защита от изтриване на информация. Данните се въвеждат непрекъснато от служители на отдел ГИС, чрез пренасяне на данни от архива и след заснемане на място. Към момента в ГИС са нанесени ВиК проводи и съоръжения на гр. Стара Загора и гр. Чирпан. Информацията се съхранява на корпоративен сървър и се актуализира ежедневно. Няма конкретно разписани вътрешни политики/процедури за водене на ГИС.

Предвижда се ГИС да обхваща цялата територия, обслужвана от ВиК оператора. Дружеството е изготвило електронен архив (намиращ се в ГИС) за 5-те експлоатационни района на около 90% от всички проекти и екзекутиви, с които разполага. Последните се цифровизират и се нанасят в ГИС, с информация за експлоатационно състояние и технически параметри.

Специфични характеристики: Всички основни групи активи са в процес на въвеждане в ГИС, с всички изброени в т. 1.1. „Регистър на активи“ специфични характеристики. Към момента на проверката се нанасят основните групи активи: водопроводи, СВО, канализации, СКО и спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти, като предстои да бъдат нанесени съоръженията, с експлоатационно състояние и технически характеристики.

Констатации:

ВиК операторът работи по непрекъснато актуализиране и въвеждане на данни в ГИС, както и за разширяване на обхвата на ГИС - за цялата територия. Информацията се въвежда от изготвения за целта електронен архив и заснемане на място, което също се извършва от служителите на отдел ГИС.

Препоръки:

1. Да регламентира внедряването на ГИС със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ГИС.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
4. Да осигури защита от изтриване на информация.
5. Да осигури въвеждането на цитираните в т.1.1. „Регистър на активи“ технически параметри и обозначения.

1.3. Регистър на аварии.

Общи характеристики: Поддържа се информация във формат Excel. Към момента достъпът до базата данни се осъществява без потребителски имена и пароли. Информацията се въвежда ръчно от аварийни листове и се актуализира ежемесечно. Техническите ръководители на експлоатационните райони попълват данните в таблици (електронен дневник на аварията за водоснабдяване и за канализация), които се обобщават в отдел „Водоснабдяване“ и в отдел „Канализация“, и се извършва последващ контрол. Данните се съхраняват на локален компютър и ежемесечно се извършва архивирането им. Има възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Съществуващата до момента информация за аварията се нанася във файл, формат Excel, в който се въвеждат: идентификационен

номер; 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; дата и час на приключване на ремонтни дейности; продължителност на ремонтните дейности; характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина (последното в аварийните листове); друга техническа информация за ремонта (загуби на вода); изпълнител на ремонта (аварийните групи). Липсва информация за: информиране на потребителите за прекъсване на водоснабдяването; приоритет/ спешност; дата и час на започване на ремонтни дейности (дава се час на локализиране на аварията); време за реакция; дата и час на прекъсване на услугата; дата и час на възстановяване на услугата; продължителност на прекъсването на услугата - бр. часове; брой засегнати СВО и брой засегнати домакинства, но се подава информация за брой население; тип настилка (в аварийните листове).

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) - 4 608 бр. Посочената стойност беше потвърдена от база данни.
- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 424 бр. Стойността в момента на проверката е 429 бр.

Констатации:

До момента поддържаната от ВиК оператора информация за аварията 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“ ЕООД, гр. Стара Загора следва:

1. Да внедри регистър на аварията със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на введените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

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

Общи характеристики: ВиК операторът разполага със собствена акредитирана лаборатория за изследване на питейни и на отпадъчни води. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора извършва постоянен и периодичен мониторинг на питейните води по показатели, определени в Наредба № 9 от 16.03.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели, на база разработени и утвърдени програми съвместно с РЗИ - Стара Загора. Информацията се поддържа на хартиен носител (лабораторен дневник) и в таблица във формат Excel. Данните се въвеждат от ръководител лаборатория, ръчно от протоколи и от дневник, актуализират се ежедневно и се

съхраняват на корпоративен сървър. Файлът не е защитен от изтриване на информация. Ежегодно се извършва архивиране на копие от въведените данни. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсва връзка с други системи (обмен на данни), утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както 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, дейността на лабораторията е съобразена с условията на акредитация.

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 дигитален регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните води. Дружеството поддържа база данни, която съдържа: тип на зоната на водоснабдяване, пробовземателен пункт, идентификационен номер на пробата, причина за пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност на 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, дата и час на пробовземане, лабораторен измервателен уред: тип и марка, дата и час на лабораторен анализ, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг.

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) - 3 490 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) - 3 552 бр.

Подадените отчетни данни бяха потвърдени от извадка от базата данни.

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 във формат Excel.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора 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, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

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. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора изпълнява собствен мониторинг, съгласно изискванията на издадените от МОСВ разрешителни за заустване във воден обект.

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора извършва контролен мониторинг на отпадъчните води от стопански предприятия, зауствани в канализационна система на гр. Стара Загора, съгласно изискванията на Наредба № 7 от 14.11.2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места.

Данните се поддържат в таблици във формат Excel и се съхраняват на корпоративен сървър. Информацията се въвежда ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Липсва разписана и утвърдена процедура за работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсва връзка с други системи (обмен на данни), утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и механизми за верифициране и последващ контрол на въведената 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. 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, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност, вид на мониторинга: собствен/ задължителен, наименование на зона за задължителен мониторинг, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг, 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“ ЕООД, гр. Стара Загора 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, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на введените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.6. Регистър на оплаквания от потребители.

Общи характеристики: Въведен от 2013 г. Програмен продукт - Деловодство 2008, с потребителски имена, пароли и нива на достъп. Има утвърдени със Заповед № 3-443 от 02.08.2017 г. Инструкция за последователността на действията на процедурата по постъпили жалби, възражения, уведомления и др. във „ВиК“ ЕООД, гр. Стара Загора и Вътрешни правила за последователността на действията на процедурата по постъпили жалби, възражения, сигнали. Съхраняват се записи за извършени промени на введените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи; има възможност за експортиране на данните в MS Office. Няма връзка с други системи. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и се архивират всеки ден.

Специфични характеристики: В регистъра на оплаквания от потребители, се поддържа информация за: клиент №, 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, категория на оплакването, предмет на оплакването, срок за отговор, лице/отдел за отговор, отговор в срок. Липсва: статус на разглеждане на оплакването.

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) - 120 бр.
- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 120 бр.

Стойностите бяха потвърдени на място от регистъра.

Констатации:

Дружеството поддържа дигитален регистър за постъпилите оплаквания на потребители. Има утвърдена процедура.

Препоръки:

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

1. В регистъра да се добави информация за статус на разглеждане на

оплакването.

1.7. Регистър за утайките от ПСОВ.

Общи характеристики: Към момента на проверката дружеството няма внедрен дигитален регистър, от началото на 2016 г. поддържа база данни във формат Excel за четирите ПСОВ - Стара Загора, Казанлък, Павел баня и Раднево. Няма писмена заповед или друг документ, регламентиращ внедряването на базата данни. Липсват: нива на достъп, възможност за съхраняване на записи за извършени промени, невъзможност за изтриване на извършени промени, връзка с други системи. Данните се съхраняват на локален компютър. Няма възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Базата данни съдържа: наименование на ПСОВ; дата на производство на утайката; количество утайка на изход обезводняване, м3/ден; сухо вещество в утайката на изход обезводняване, кг/м3; количество образуван отпадък, тон с.в.; Липсва информация за: количество утайка на вход обезводняване, м3/ден; сухо вещество в утайката на вход обезводняване, кг/м3; 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 № за извозване на утайка.

Проверка на данни:

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

- Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година, и оползотворени до края на отчетната година (променлива wA15) - 0 т.
- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 473 т.

Стойностите не са потвърдени от съществуващата база данни, тъй като същата е въведена от началото на 2016 г.

Констатации:

Дружеството няма дигитален регистър, поддържа база данни за утайките от ПСОВ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора 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, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да въведе посочените по-горе специфични характеристики.

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

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът има внедрен регистър на водомерите на СВО в Инкасо програмата. Достъпът до системата се осъществява посредством потребителски имена и пароли. Администраторски права има

1 служител - системен администратор. Въвеждането на данни се извършва от 12 бр. служители от отдел „Реализация“. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Осигурени са защита от изтриване на информация и възможност за експортиране на данните в MS Office. Има разписана и утвърдена процедура за работа с Инкасо програмата, както и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Информацията се въвежда ръчно от протоколи за монтаж, карнети и договори за присъединяване, и се актуализира всеки ден. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, архивират се ежедневно.

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

Проверка на данни:

Проверка на данни от регистъра 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) - 1 023 бр. Стойностите бяха потвърдени от справка от регистъра на водомерите на СВО.

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

Констатации:

ВиК операторът има внедрен регистър на водомерите на СВО - модул към специализиран Инкасо софтуер.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър на водомерите на СВО със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да въведе информация за липсващите специфични характеристики.

1.9. Система за отчитане и фактуриране.

Общи характеристики: ВиК операторът работи със специализиран софтуер, разработен от фирма „Евроброкер трейт“ ЕООД, гр. Плевен, който е въведен през 2017 г. със Заповед № 3-173/05.04.2017 г. Достъпът до системата става чрез потребителски имена и пароли. Създадена е възможност за експортиране на данни в MS Office. Информацията се въвежда ръчно (карнети) и автоматизирано (електронен четец). Актуализира се регулярно и при всяко настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като архивиране на копие от данните се извършва ежедневно. Един служител има администраторски права (IT отдел), дванадесет от отдел Реализация, са с права за въвеждане на данни и седем човека на длъжност инспектор в същия отдел могат да генерират на справки. Верифициране и последващ контрол на въведените информация се осъществява от инспектори в отдела. Файлът е защитен от изтриване на информация. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. За работа със софтуера има разписани инструкции с описание на процесите на работа с данните.

Специфични характеристики: Софтуерът съдържа и 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; тип на фактурираната вик услуга (доставяне, отвеждане, пречистване); тип клиент (битов, търговски, обществен, индустриален), номер на карнет. Софтуерът позволява генериране справки по който и да е зададен критерий.

Проверка на данни:

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

- 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) - 14 201 791 м³.

Посочените стойности за продадена фактурирана вода от регистъра съвпадат с тези отчетени данни към КЕВР за 2016 г.

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране.

Препоръки:

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

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

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

Общи характеристики: В процес на внедряване е специализиран софтуер - ВиК инфо, в който се поддържа информация за водоснабдяването, а именно: измерени количества вода на вход ВС, населени места и водоизточници, както и за водомери на водоизточници и вход населени места. Достъпът до програмата се осъществява с потребителски имена и пароли. Данните се подават ежемесечно от техническите ръководители на районите и се обобщават от ръководител отдел „Водоснабдяване“. Регистърът съдържа информация за целия ВиК оператор. Записи за извършени промени във въведените данни се съхраняват на корпоративен сървър. Има утвърдено Ръководство

за работа с програмата и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Програмата позволява генериране на справки по зададени критерии. Ежемесечно се прави архив на въведените данни.

Специфични характеристики: Във файла се съдържат полета с информация за: име на ВС, вход система, разходомери на вход, количества на вход по месеци, измерено водно количество, изход система (пунктове на отдаване), разходомери на изход. Липсва информация за двустранен протокол за покупко-продажба на вода, но се дават данни за количествата.

Проверка на данни:

Подадената към КЕВР информация, съгласно отчетните данни на дружеството за 2016 г. не беше потвърдена, тъй като е от старата Инкасо програма, преди въвеждане на ВиК инфо.

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива A3) - 30 731 998 м3.

Констатации:

ВиК операторът разполага с регистър за измерени количества вода на вход ВС, населени места и водоизточници.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър с измерените количества вода на вход ВС със заповед на управителя на дружеството.
2. Да осигури въвеждането на липсващите специфични характеристики.

1.11. База данни за контролни разходомери и логери.

Общи характеристики: В процес на внедряване е специализиран софтуер - ВиК инфо, в който се поддържа информация за водомерите на водоизточници и вход населени места. Достъпът до програмата се осъществява с потребителски имена и пароли. Данните се подават ежемесечно от техническите ръководители на районите и се обобщават от ръководител отдел „Водоснабдяване“. Регистърът съдържа информация за целия ВиК оператор. Записи за извършени промени във въведените данни се съхраняват на корпоративен сървър. Има утвърдено Ръководство за работа с програмата и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Програмата позволява генериране на справки по зададени критерии. Ежедневно се прави архив на въведените данни.

Информацията за контролните водомери по мрежата и логерите се поддържа в специализиран софтуер за наблюдение на ДМА зоните - Дейта монитор, като се правят записи на 15 мин. За тази база данни няма утвърдена процедура за начина и реда на въвеждане и поддържане на данните. Съществува възможност за генериране на справки, таблично и графично изобразяване на количеството в ДМА зоната. В Дейта монитор се нанасят и поддържат данни за контролните водомери и логерите на ДМА зоните. За всеки измервателен уред с логер е визуализирано местоположението в шахтата и начина на монтаж, като е използван снимков материал. До момента са нанесени всички монтирани водомери с логери на територията на „ВиК“ ЕООД, гр. Стара Загора.

За гр. Стара Загора е изградена система за наблюдение и контрол СКАДА.

Специфични характеристики: Специализираният софтуер съдържа следната информация за разходомерите: описание на местоположението; диаметър на измервателния уред; тип на измервателния уред; дата на монтаж; в експлоатация; измерено водно количество за последната календарна година. В регистъра липсват: идентификационен номер; локация: географски координати; заключване; измерване на налягането; марка и модел; дата на последна метрологична проверка (само за вход ВС); метрологична годност на разходомери на вход ВС (съответствие на изискванията на ЗИ); записващо устройство: описание; 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.:

- Общ брой водомери на водоизточници - 36 бр.;
- Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) - 218 бр.

Стойностите не са потвърдени на място, програмата е в процес на внедряване. Отчетената стойност от програмата за общ брой водомери на водоизточници е 51 бр., но общо работещи и неработещи.

Констатации:

ВиК операторът разполага със специализиран софтуер за водомерите на водоизточници и вход населени места, както и с друг за контролните водомери по мрежата и логерите.

Препоръки:

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

1. Да въведе единна база данни за водомерите на водоизточници и вход населени места, както и за контролните водомери по мрежата и логерите.
2. Да регламентира базата данни със заповед на управителя на дружеството.
3. Да осигури въвеждането в базата данни на горепосочените специфични характеристики.

1.12. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът не поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. Няма разработена методология за изчисляването на неизмерената законна консумация. Изготвят се само протоколи за промиване и дезинфекция на резервоарите и водопроводната мрежа. Не се изготвят протоколи за отстраняване на аварии по разпределителната водопроводна мрежа; промиване на разпределителната водопроводна мрежа; промиване на канализационната мрежа; промивни води в ПСОВ; вода за противопожарни нужди; миене на улици и други дейности.

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; миене на улици и други дейности.

Проверка на данни

- Подадена нефактурирана вода A13(Q3A) - 1 536 505,8 м³ (5 %).

Констатации:

ВиК операторът не поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, изчислява я като процент от подадената вода на вход ВС.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора 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. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.13. База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики: ВиК операторът има внедрен специализиран софтуер за изразходваната електрическа енергия в оперативна система DOS. В регистъра се въвежда информация от фактурите, ръчно от главния енергетик на дружеството. Информацията се съхранява на корпоративен сървър, като данните се архивират един път месечно. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Информацията се актуализира при получаване на фактури.

Програмата не позволява генериране на справки по зададени критерии, в нея се нанася единствено месечното количество потребена ел. енергия, по обекти. За целите на счетоводството, един път месечно се подава информация, но по райони, в таблица във формат Excel. Не са въведени механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Липсва утвърдена процедура с описание на процесите на работа с данните.

Специфични характеристики: Базата данни за изразходваната електрическа енергия следва да съдържа информация за закупена ел. енергия, общо и по обекти. За закупената ел. енергия ВиК операторът е необходимо да поддържа следните данни: дата на фактура; номер на фактура; 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.

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

Проверка на данни:

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) - 42 706 737 кВтч.
- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 5 370 963 кВтч.

Стойностите бяха потвърдени от справка от програмата.

Констатации:

ВиК операторът има внедрен регистър за изразходваната ел. енергия, в който се нанасят единствено месечните количества потребена ел. енергия, по обекти. За целите на счетоводството се поддържа база данни, но по райони.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър за изразходваната електрическа енергия със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
4. Да осигури възможност за генериране на справки по зададени критерии.
5. Да осигури въвеждане в регистъра на всички посочени специфични характеристики.

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

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСПВ.

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

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни за четирите ПСОВ във формат Excel. Записи за извършени промени във въведените данни се съхраняват на корпоративен сървър. Има Инструкция с описание на процесите на работа с данните, която се ползва от служителите, но не е утвърдена от управителя. Липсват механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Файлът не позволява генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: ВиК операторът поддържа база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, която съдържа: име на ПСОВ; входи на системата; количества на вход по месеци; изход система (пунктове на отдаване). Липсват данни за: разходомери на вход, измерено/изчислено водно количество и разходомери на изход.

Проверка на данни:

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 37 237 869 м³. Отчетената стойност на променливата е потвърдена от справка от базата данни.

Констатации:

Дружеството поддържа база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ за четирите ПСОВ.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ със заповед на управителя на дружеството.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики.

1.16. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Общи характеристики: ВиК операторът въвежда информацията за сключени и изпълнени договори за присъединяване в специализиран софтуер - Деловодство 2008. Същият поддържа информация за цялата техническа документация по присъединяване, която се сканира в деловодната програма. Направена е хипер връзка с техническия отдел, където в таблици във формат Excel се поддържат същите данни, както и всички документи на хартиен носител. Въвеждането на данни се извършва от 4 бр. служители от експлоатационните райони при постъпване на заявка за присъединяване. Информацията се актуализира при настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като ежедневно се извършва архивиране на копие на данните. Съхраняват се записи за извършени промени във введените данни. Има възможност за генериране на справки по зададени критерии. Извършва се последващ контрол на введените данни. Има разписана и утвърдена вътрешна процедура за внедряване и работа с деловодната програма Деловодство 2008.

Специфични характеристики: В специализирания софтуер Деловодство 2008, както и в поддържаните данни във формат Excel, с които програмата има хипер връзка, 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, вид услуга. Информацията за: ЕИК/ЕГН на страната по договор, дата на подаване на заявка за присъединяване, дата на присъединяване, протокол № на присъединяване се съхранява както в деловодната програма, така и в данните в Excel, чрез хипервръзката между тях. Липсва информация за 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) - 158 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) - 158 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите не бяха потвърдени от данните в Excel, които са само за район Стара Загора. Необходимо е да се съберат данните за отделните експлоатационни райони.

Констатации:

Дружеството има внедрен регистър за сключените и изпълнени договори за присъединяване, с хипер връзка с данни във формат Excel, които се поддържат от

отделните експлоатационни райони.

Препоръки:

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

1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра за сключени и изпълнени договори за присъединяване.
2. Да осигури въвеждането на информация за клиентски номер.
3. Да осигури връзка на отделните експлоатационни райони с централата на ВиК оператора, където да се съхранява информацията за цялата обслужвана територия.

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

Общи характеристики: Дружеството има внедрен програмен продукт „TERES“, без конкретни разписани процедури за воденето и поддържането на този регистър. Първоначалните данните се нанасят единствено от служителите в отдел Човешки ресурси, а достъп до програмата с потребителско име и парола имат и служители от отдел ТРЗ или общо четирима човека са с права за въвеждане на данни в програмата. Права за генериране на справки от ПП имат пет човека, а администраторски права двама от IT отдел.

Информацията в програмата се въвежда въз основа на подадени заявления за работа или генерирани от ВиК оператора вторични документи от управителя във връзка с трудово-правните отношения. Има изготвени общи указания за работа с „TERES“.

Специфични характеристики - В програмата „TERES“ се съдържа информация по основни характеристики - име на служител, длъжност, шифър на длъжността, дата на заемане на длъжността; брой лица за длъжността.

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 стои организационното изброяване на използваните длъжностни наименования в съответните структурни звена, срещу които са записани техният шифър по Националната класификация на професиите, както и броят на утвърдените длъжностни.

Длъжностното разписание се изготвя от специалиста по 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 се разработват и утвърждават и длъжностните характеристики като основен документ, описващ основната роля и отговорностите на длъжността. Длъжностната характеристика се разработва от съответния пряк ръководител, съгласува се със специалиста по човешки ресурси и се утвърждава от ръководителя на организацията.

Информацията в „TERES“ не е структурирана по услуги и % на разпределение на бр. лица по щатно разписание (извършва се на база преките разходи) и % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги се изчисляват ръчно в счетоводния отдел.

В този ПП не се поддържа информация относно: еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ), % на разпределение на ЕПЗ по услуги (извършва се на база преките разходи).

Проверка на данни:

Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1) - 577 бр.;

Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1) - 121 бр.

Подадените към КЕВР стойности на променливите не са взети от тази база данни, тъй като в ПП данните са структурирани по ВиК услуги, но общите длъжности за всички услуги не са преразпределени със съответния %.

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър за длъжностите и задълженията на персонала в специализиран програмен продукт „TERES“ и база данни за щатното разписание на персонала в електронни таблици във формат Excel. Не се поддържа информация за еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ), % на разпределение на ЕПЗ по услуги (извършва се на база преките разходи).

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрените регистър и база данни със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра и база данните.
3. Да поддържа информация за еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ), % на разпределение на ЕПЗ по услуги (извършва се на база преките разходи).

2. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

Счетоводна система

Общи характеристики: „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора за счетоводната си отчетност използва софтуер „Счетоводство“. Достъпът до програмата е с потребителско име и парола. Системата съхранява данни за извършени промени във введените данни 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. Първоначалните данните се нанасят ръчно от служители от финансово - счетоводния отдел, които са 11 човека, а с права за генериране на справки са 17 човека, и с администраторски права - 3. Контрол на введените данни се извършва от главният счетоводител. От введените в системата данни автоматизирано се съставят всички систематични и хронологични регистри (оборотни ведомости, главна книга, хронологични описи, дневници, вкл. подаваните справки и дневниците по ЗДДС), инвентарни книги, описи, справки за данъчно преобразуване на финансовия резултат и др. Системата предоставя възможност за осъществяване на превантивен и последващ контрол върху счетоводните записвания. Има разписани указания за ползване на счетоводния продукт.

Специфични характеристики: Във връзка с изискванията на Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите, приета с ПМС № 87 от 18.01.2016 г. и приетите

Правила за водене на Единна система за регулаторно отчитане (ЕСРО) с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. - ВиК операторът въвежда промени в основния си счетоводен модул, относно аналитичността на отчитане по счетоводните сметки. ВиК операторът е въвел и спазил изискванията на Единния сметкоплан за счетоводно отчитане, с изключение на аналитичното отчитане на разходите, което е в гр. 61 „Разходи за основна дейност“, а в гр. 60 са само синтетични сметки.

Констатации: ВиК операторът има указания за ползване на счетоводната система и указания за модул „Дълготрайни активи“, като част от счетоводната програма, също така има разписани и утвърдени от управителя „Инструкции за движението на документооборота, изписване на материалните запаси от складовете и осчетоводяване на строителните обекти“, в сила от 01.08.2015 г. Въведен е Единния сметкоплан за счетоводно отчитане, като аналитичното отчитане на разходите е в гр. 61 „Разходи за основна дейност“.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедряването на счетоводната система със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на счетоводната система.

2.1. Наличие на задбалансов регистър на активи

Задбалансов регистър на активите е въведен от 30.10.2016 г. Към момента на проверката (м.юли. 2017 г.) има прехвърлени обороти по задбалансовите счетоводни сметки по които се отчитат публичните активи на обща стойност 14 828 842,62 лв.

Регулаторните амортизационни планове на балансовите и задбалансовите активи, съдържат всички необходими данни - наименование на актива, инвентарен номер, дата на придобиване, амортизационна норма, отчетна стойност, годишна амортизация, натрупана амортизация, балансова стойност, съгласно Правилата за водене на ЕСРО.

В програмата за счетоводна отчетност има създаден отделен раздел за дълготрайните активите, в който се съдържа цялата информация за активите - наименование на сметка, инвентарен номер, наименование на актива, дата на придобиване, отчетна стойност, счетоводно начислени амортизации, балансова стойност, местонахождение, МОЛ.

Констатации:

ВиК операторът води задбалансово предадените му за експлоатация публични активи.

2.2. 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.

Капиталовите разходи се отчитат по сметка 613 „Разходи за придобиване на ДА“, която към момента на проверката е с два аналитични признака (шифър показващ обекта на строителство и шифър - разход за придобиване на ДА). До края на 2017 година не

може да има повече аналитични признаци, тъй като счетоводната програма автоматично тегли данни от модул „Материали“, който до м.06.2017 г. работи с операционна система „ДОС“. За 2018 година дружеството възнамерява да създаде аналитичност с допълнителни три аналитични признака: община, ВиК система и дейност и подсметки, според вида на активите, съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели.

Сметка 613 съдържа няколко подсметки, в зависимост от начина на придобиване на активите: - сметка 6131 „Разходи за придобиване на ДА“ чрез възлагане; сметка 6132 „Разходи за придобиване на ДА по стопански начин“ (осчетоводяват само активи, построени със средства на ВиК, които са публична собственост); сметка 6133 „Разходи за придобиване на ДА проектно-проучвателни разходи“; сметка 6134 „Разходи за придобиване инвестиции публична собственост с фактури“; сметка 6135 „Активи публична собственост на склад“. Към всяка от изброените подсметки има създадена аналитичност според вида на актива, по която се капитализират направените разходи за съответния обект, включващи разходи за: материали, труд, транспорт, доставка, инсталиране и монтаж, тестване, др. За регулаторни цели, ВиК операторът капитализира разходи за активи на стойност под 700 лв. ВиК операторът има разписани и утвърдени „Инструкции за движението на документооборота, изписване на материалните запаси от складовете и осчетоводяване на строителните обекти“, в сила от 01.08.2015 г.

Видно от представените оборотни ведомости за всички подсметки на сметка 613, ВиК операторът води всеки инвестиционен обект с уникален шифър.

Констатации:

ВиК операторът има създадени разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни обекти, по които да се отнасят изградените активи, в съответствие с принципите в Приложение II на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

Препоръки:

Да се създаде аналитичност на отчитане на новопридобитите активи по инвестиционни направления, съгласно инвестиционната програма.

2.3. Проверка и описание на начина на осчетоводяване на извършените капиталови разходи за 2016 г. и за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката.

- Реконструкция на част от тласкателен водопровод Ф630 в границите на ПС Зимница“, землище с. Елхово, общ. Николаево (проектен код 260) - общата сума на този обект е 18 639,76 лв., като кореспондиращите сметки са: 613001 разходи за материали на вътрешно строителни обекти - 12 782,26 лв.; 613002 разходи за услуги строителство -

3 473,50 лв.; 613004 други разходи за обекти -7 лв.; 613010 разходи за амортизации

-

378,56 лв.; 613011 разходи за заплати - 1 250,06 лв.; 613012 разходи за механизация

-

455,30 лв.; 613013 разходи за осигуровки - 235,48 лв.; 613014 социални разходи - 57,60 лв.

Представени са и следните документи от досието за обекта: Заповед № 3-210/ 11.04.2017 г. на Управителя на дружеството относно Реконструкция на част от тласкателен водопровод Ф630 в границите на ПС Зимница“, землище с. Елхово, общ. Николаево; Протокол за установяване на извършено СМР със собствени средства и справка към него; два броя фактури за извършени заваръчни дейности; складови разписки за вложените материали; ексекутивен чертеж на обект с шифър 260 и монтажен план; хронологичен опис на обект 260 и аналитична оборотна ведомост от 01.01.2017 г. до 31.07.2017 г. на с/ка 6132 „Разходи за придобиване на ДА стопански начин“.

- Реконструкция на водопровод ф80 мм етернит с ф110 ПЕВП, ул. „Капитан Райчо Николов“, гр. Стара Загора (проектен код 1035) - общата сума в дебит за този обект

е 19 323,46 лв., като кореспондиращите сметки са: 613001 „Разходи за материали на вътрешно строителни обекти“ - 8564,88 лв.; 613004 „други разходи за обекти“ - 9,57 лв.; 613010 „разходи за амортизации“ - 2035,02 лв.; 613011 „разходи за заплати“ - 4895,92 лв.; 613012 „разходи за механизация“ - 2612,20 лв.; 613013 „разходи за осигуровки“ - 924,36 лв.; 613014 „социални разходи“ - 281,51 лв.

Представени са и следните документи от досието за обекта: Заповед № 3-88/20.02. 2017 г. на Управителя на дружеството относно Реконструкция на водопровод ф80 мм етернит с ф110 ПЕВП, ул. „Капитан Райчо Николов“, гр. Стара Загора; протокол за установяване на извършено СМР със собствени средства и справка към него; складови разписки за вложените материали; протокол за установяване годността за ползване на строежа; акт за въвеждане в експлоатация на дълготраен актив; Екзекутивен чертеж на обект с шифър 1035 и монтажен план.

Констатации:

ВиК операторът поддържа изискуемата информация за материали, механизация, труд и схеми за всеки инвестиционен обект по райони в отделно досие на базата на което се осчетоводява, като за всяка инвестиция има проектен код.

2.4. Проверка и описание на начина на осчетоводяване на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти за 2016 г. и за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката.

Към момента на проверката ВиК операторът поддържа база данни във формат Excel, съдържаща информация за аварията. Представени са общо 2 бр. комплекти за аварийни ремонти на водопровод: гр. Павел баня, пл. „Оборище“ № 5; за отстраняване на авария на канализация - гр. Стара Загора, ул. „Железни врата“ № 23.

Всеки от комплектите съдържа аварийен лист с номер, съдържащ код на аварията, експлоатационен район, техническа група, лице подало сигнала, местоположение на аварията, локализиране на аварията, схема (монтажен план), данни за отстраняване на аварията, искане за отпускане на материали, количествено-стойностна сметка в която са отразени всички разходи, както и общата стойност.

Констатация:

Към момента на проверката, дружеството няма регистър на аварията. За всяка авария има изготвен аварийен лист с индивидуален номер и необходимите документи към него. Няма създадени разходни центрове по съответни направления на ремонтна програма с цел счетоводно отчитане на аварийните обекти, като отчита текущо разходите за материали, труд, механизация и външни услуги /където е приложимо/ за всеки един обект от ремонтната програма.

Препоръки:

След въвеждане на регистър на аварията да бъдат създадени разходни центрове (проектни кодове) за всеки текущ, планов и аварийен ремонт, в който да се съдържа пълна техническа и счетоводна информация по направления, и за всеки отделен обект за всяка авария.

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;

- За част от регистрите и бази данни, предмет на плановата проверка, няма 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;
- Не е внедрил в цялост ЕСРО;
- За разходните центрове за отчитане на инвестиционната програма не е осигурена необходимата аналитичност;
- Не са създадени разходни центрове според структурата на ремонтната програма.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 29.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от Констативен протокол от 29.11.2017 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“ ЕООД, гр. Стара Загора.

Изказвания по т.5:

Докладва И. Касчиев, който обяви резултатите от извършената проверка. И тук дружеството не поддържа електронен регистър на активите. Поддържа се частична информация във файлове във формат Excel за някои основни групи. Дружеството е в процес на внедряване на ГИС. Към момента на проверката са нанесени водопроводите на гр. Ст. Загора и гр. Чирпан. По отношение на аварията няма създаден електронен регистър на активите. Поддържа се информация във файлове във формат Excel. По същия начин не се поддържат и собствени електронни регистри за лабораторните изследвания за качество на питейни, качество на отпадъчни води и за утайки от пречиствателни станции. През 2013 г. дружеството е внедрило електронна деловодна система. Има регистър на оплакванията на потребителите. Към момента на проверката е установено, че има създаден електронен регистър на водомерите на сградни отклонения, който се поддържа в програмата за Инкасо. По отношение на въвеждането на Правилата на ЕСРО е установено, че към 30.10.2016 г. дружеството е внедрило задбалансовите регистър на активите. В него се завеждат активите, които са предоставени на оператора с договор Асоциацията. Установено е, че операторът е създал разходни центрове по инвестиционни направления, съгласно инструкциите на ЕСРО. Дружеството поддържа необходимата информация за материали, механизация, труд и схеми за всеки инвестиционен обект. При проверката е установено, че все още не е създадена отчетността за отчитане на оперативните ремонти съгласно направленията на ремонтната програма.

Във връзка с гореизложеното, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад.
2. На ВиК оператора да бъдат дадени препоръки за внедряване на липсващите електронни регистри и база данни, създаване на процедури за тяхното поддържане, създаване на аналитичност на отчитане на новопридобитите активи по инвестиционни направления, да бъдат създадени разходни центрове за оперативните ремонти. Сроковете са съгласно съответните указанията на Комисията.

Р. Осман установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на

решение, прочетен от И. Касчиев. Р. Осман отбеляза, че препоръките, които се дават на оператора, са описани в шест точки.

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

Р Е Ш И:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора за 2016 г.

II. Дава следните препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора:

1. Да внедри липсващите регистри със заповед на управителя: регистър на активи, регистър на аварии, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, регистър на утайките от ПСОВ и 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 - ГИС, регистър на оплаквания от потребители, регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), система за отчитане и фактуриране, регистър с измерените количества вода на вход ВС, регистър за контролни разходомери и дейта логери, регистър за изразходваната електрическа енергия, регистър за сключени и изпълнени договори за присъединяване, регистър с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора и база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, задбалансов регистър на активи към счетоводната система и амортизационния план за регулаторни цели - да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. Да създаде аналитичност на отчитане на новопридобитите активи по инвестиционни направления, съгласно инвестиционната програма.

4. След въвеждане на регистър на аварията да бъдат създадени разходни центрове за всеки текущ, планов и аварийен ремонт, в който да се съдържа пълна техническа и счетоводна информация по направления и за всеки отделен обект.

5. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 1 и 2 от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора 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. 3 и 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 членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитоновна, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **шест гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и

Димитър Кочков) на членовете на Комисията със стаж във ВиК сектора.

По т.6. Комисията разгледа доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич за 2016 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-27/10.07.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич 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 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. 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-17-15-12/11.07.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 17.07.2017 г. до 21.07.2017 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: Татяна Георгиева - специалист ПТО и Мариян Николов - главен счетоводител.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен Констативен протокол от 19.07.2017 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 от 30.11.2017 г., в който е описана фактичката обстановка за регистрите и базите данни, обект на проверката. Г-жа Мария Каменова Тодорова, председател на Съвета на директорите при „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич, надлежно упълномощена от изпълнителния директор на „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич, подписа и получи Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1.1. Регистър на активи.

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни в таблици във формат Excel. Използват се справки-експорт от счетоводната програма. Информацията се съхранява на локален компютър. Няма разписани вътрешни политики/процедури за начина и реда на поддържане на базата данни на активите.

По отношение на основните групи активи: водопроводи, канали, СВО (сградни водопроводни отклонения) и СКО (сградни канализационни отклонения), спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти, ПС (помпени станции), резервоари, ХС (хлораторни станции), ПСОВ и сондажи, ВиК операторът поддържа база данни само за помпени станции и сондажи. Дружеството не експлоатира ПСПВ.

Специфични характеристики: Групите активи: водопроводи, СВО, канализации, СКО и спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти, следва да съдържат информация за: идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър, дълбочина на полагане, дължина (в метри), година на полагане, дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние, тип (без СВО и СКО), приходен водомер (към СВО), статус и наличие на ел. задвижка (за СК и ПХ).

Групите активи: ПС, резервоари, ХС, ПСОВ и сондажи, следва да съдържат информация за: идентификационен номер, местоположение, име, захранван район, в експлоатация или не, състояние, данни за водни количества, дата на последна инспекция /профилактика, почистване/. Необходимо е поддържане на данни за техническите параметри: на помпите в ПС (Q, H, kW, модел, година на монтаж, статус - работна/резервна); на резервоарите (обем, кота вл. тръба, кота хр. тръба); на ПСОВ (вид на пречистване, данни за оборудване по технологична схема); на сондажите (дълбочина на сондажа и на помпата, Q, H, kW, други).

Проверка на данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 3 403 км, съгласно отчетните данни на ВиК оператора за 2016 г. В момента на проверката - 3 396 км.

- Брой СВО (променлива С24) - 76 731 бр. Посочената стойност не беше потвърдена на място.

Констатации:

ВиК операторът няма внедрен регистър на активите, поддържа база данни за помпени станции и сондажи. За останалите групи активи използва справки от счетоводната програма.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич 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, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп, регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на введените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да въведе гореизброените групи активи и специфични характеристики.

1.2. Географска информационна система (ГИС).

Общи характеристики: В процес на внедряване е Географска информационна система (ГИС) - специализиран софтуер ArcMap на ЕСРИ България. Достъпът до специализирания софтуер се осъществява без потребителски имена и пароли. Право да въвеждат данни и да генерират справки имат 2 бр. служители от „Производствено-технически отдел“ и от „Енергомеханичен отдел“. Не се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Не е осигурена защита от изтриване на информация. Данните се въвеждат непрекъснато чрез пренасяне на данни от графични модели, екзекутиви и след заснемане на място. Към момента в ГИС са нанесени всички ВиК проводи и съоръжения на гр. Добрич, а на останалите общини - частично, поради липса на цифрови модели на отделните населени места. Информацията се съхранява на локален компютър, актуализира се ежедневно, архивиране на копие от данните се извършва веднъж месечно. Няма разписана процедура за поддръжка и актуализиране на ГИС. Не се извършва верифициране и последващ контрол на введените данни. Предвижда се ГИС да обхваща цялата територия, обслужвана от ВиК оператора.

Специфични характеристики: Всички основни групи активи следва да бъдат въведени в ГИС, с всички изброени в т. 1.1. „Регистър на активи“ специфични характеристики.

Констатации:

ВиК операторът работи по непрекъснато актуализиране и въвеждане на данни в ГИС, както и за разширяване на обхвата на ГИС - за цялата територия. Информацията се въвежда от съществуващата база данни на активите във формат Excel, от съществуващите графични модели, изготвени на Autocad, от екзекутиви и заснемане на място.

Препоръки:

1. Да регламентира внедрения ГИС със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.

3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на въведените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.

4. Да осигури въвеждането на цитираните в т.1.1. „Регистър на активи“ технически параметри и обозначения.

1.3. Регистър на аварии.

Общи характеристики: В процес на внедряване е специализиран софтуерен продукт ВиК диспечер. Достъпът до регистъра се осъществява с потребителски имена и пароли, има нива на достъп. Администраторски права има фирмата, поддържаща софтуера; право да въвеждат информация за възникналите и отстранени аварии имат диспечерите и специалист ценообразуване - 6 бр. Информацията се въвежда ръчно от работни карти и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като архивирането се извършва всеки ден. Осигурена е защита от изтриване на въведени записи, възможност за експортиране на данните в MS Office, връзка (обмен на данни) с програмата за ТРЗ и транспорта. Липсват официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, както и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Има възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: В регистъра се поддържа следната информация за аварията: идентификационен номер; адрес; тип услуга (доставяне, отвеждане); тип авария (Категории съгласно Справка 8 на БП Ремонтна програма); дата и час на получаване на сигнала; дата и час на започване на ремонтни дейности; дата и час на приключване на ремонтни дейности; време за реакция; продължителност на ремонтните дейности; характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина; тип настилка; друга техническа информация за ремонта; изпълнител на ремонта. Липсва информация за: подател на сигнала (поддържа се в диспечерската система); дата и час на проверка на сигнала; планиран/непланиран ремонт; информирание на потребителите за прекъсване на водоснабдяването; приоритет/спешност; 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.

Във всички експлоатационни райони се изготвят работни карти за извършени строително-монтажни работи, съдържащи данни за местоположението и вида на аварията, дата и час на получаване на сигнала, времето за реакция, час на начало и край на отстраняването на аварията и др.

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)“ - 3 270 бр. Посочената стойност от поддържаната до края на 2016 г. база данни е 3 560 бр.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 1 570 бр. Стойността не беше потвърдена в момента на проверката.

Констатации:

В процес на внедряване на 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 Добрич“ АД, гр. Добрич следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на аварийите със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, както и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури въвеждането на горепосочените липсващи специфични характеристики.

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

Общи характеристики: ВиК операторът разполага със собствена акредитирана лаборатория за изследване на питейни и на отпадъчни води. „ВиК Добрич“ АД, гр. Добрич извършва постоянен и периодичен мониторинг на питейните води по показатели, определени в Наредба № 9 от 16.03.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели, на база разработени и утвърдени програми съвместно с РЗИ - Добрич. Информацията се поддържа на хартиен носител (лабораторни дневници) и в таблица във формат Excel. Данните се въвеждат ръчно от протоколи.

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, дейността на лабораторията е съобразена с условията на акредитация.

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 регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните води. Дружеството поддържа дневници и база данни, които съдържат: пробовземателен пункт, идентификационен номер на пробата, дата на пробовземане (не се записва час), причина за пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност на измерения показател, нормативна стойност на показателя, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност, вид на мониторинга: собствен/ задължителен,. Липсват: тип на зоната на водоснабдяване, номер на разрешително за водовземане, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, лабораторен измервателен уред: тип и марка, дата и час на лабораторен анализ, наименование на зона за задължителен мониторинг, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг.

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) - 2 980 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) - 3 006 бр.

Подадените отчетни данни са получени чрез ръчно преброяване и не бяха потвърдени в хода на проверката.

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 във формат Excel.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води в дигитален вид със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп, регламентиран с потребителски имена и пароли; съхранение на записи за извършени промени на въведените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи и съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да осигури въвеждането на горепосочените 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 Добрич“ АД, гр. Добрич изпълнява собствен мониторинг, съгласно изискванията на издадените от МОСВ разрешителни за заустване във воден обект.

Дружеството извършва контролен мониторинг на отпадъчните води от стопански предприятия, зауствани в канализационна система на гр. Добрич, съгласно изискванията на Наредба № 7 от 14.11.2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места.

Данните за ПСОВ Добрич и ПСОВ Албена се поддържат в таблици във формат Excel на локален компютър, а за останалите ПСОВ - в дневници на хартиен носител. Информацията се въвежда ръчно от протоколи. Липсва разписана и утвърдена процедура за работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация.

Специфични характеристики: Информацията, която следва да съдържа регистърът включва следните данни: пробовземателен пункт, 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, 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, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг, 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 е на хартиен носител (лабораторни дневници) и в таблици във формат Excel.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води в дигитален вид със заповед на изпълнителния директор.

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

3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп, регламентиран с потребителски имена и пароли; съхранение на записи за извършени промени на въведените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи и съхранение на данните на корпоративен сървър.

4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.6. Регистър на оплаквания от потребители.

Общи характеристики: Дружеството има внедрен регистър на оплаквания от потребители - програмен продукт Архимед. Достъпът до системата се осъществява с потребителски имена и пароли. С вх. № ВиК - 844/12.04.2016 г. са утвърдени от управителя на дружеството „Вътрешни правила за документооборота и деловодната дейност“. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни; има възможност за експортиране на данните в MS Office. Липсват: механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи; връзка с други системи. Данните се съхраняват на локален компютър.

Специфични характеристики: В регистъра на оплаквания от потребители, се поддържа информация за: 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, категория на оплакването, предмет на оплакването, срок за отговор, лице/отдел за отговор, статус на разглеждане на оплакването, отговор в срок. Липсва: клиент №.

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) - 178 бр. Отчетената стойност от регистъра е 123 бр.

- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 122 бр. Отчетената стойност от регистъра е 123 бр.

Констатации:

Дружеството поддържа дигитален регистър за постъпилите оплаквания на потребители. Има утвърдена процедура.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър на оплаквания от потребители със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури невъзможност за изтриване на въведени записи и съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. В регистъра да се добави информация за клиент №.

1.7. Регистър за утайките от ПСОВ.

Общи характеристики: Към момента на проверката дружеството няма внедрен регистър. Данните се въвеждат в отчетни книги, на хартиен носител.

Специфични характеристики: 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.

Проверка на данни:

Проверка на отчетените към КЕВР данни:

- Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година, и оползотворени до края на отчетната година (променлива wA15) - 0 т.
- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 852 т. Стойността е получена чрез ръчно сумиране от отчетните книги.

Констатации:

Дружеството няма внедрен регистър за утайките от ПСОВ.

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на утайките от ПСОВ със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп, регламентиран с потребителски имена и пароли; съхранение на записи за извършени промени на въведените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи и

съхранение на данните на корпоративен сървър.

4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

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

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът има внедрен регистър на водомерите на СВО – модул към системата за отчитане и фактуриране Ниагара. Администраторски права има 1 бр. ИТ специалист. Въвеждането на данни се извършва от 12 бр. служители (оператори). Достъпът до системата се осъществява посредством потребителски имена и пароли. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Осигурени са защита от изтриване на информация, възможност за експортиране на данните в MS Office, връзка (обмен на данни) с Ниагара. Липсва разписана и утвърдена процедура за работа с програмата, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация. Информацията се въвежда ръчно от протоколи за монтаж, карнети и договори за присъединяване, и се актуализира при настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, архивират се ежедневно.

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

Проверка на данни:

Проверка на данни от регистъра 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) - 3 241 бр. Отчетената стойност беше потвърдена на място.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 16 586 бр. В хода на проверката са отчетени 16 130 бр.

Констатации:

ВиК операторът има внедрен регистър на водомерите на СВО - модул към специализиран софтуер - Ниагара.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър на водомерите на СВО със заповед на изпълнителния директор.

2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

3. Да въведе горепосочените липсващи специфични характеристики.

1.9. Система за отчитане и фактуриране.

Общи характеристики: ВиК операторът от 1996 г. работи със специализиран софтуер - „Ниагара“. Веднъж месечно се отчитат водомерите на потребителите. Въвеждането на данните за отчетените количества вода в програмния продукт се извършва ръчно от карнети. Достъпът до системата „Ниагара“ става чрез потребителски имена и пароли. Няма възможност за изтриване на въведените и архивирани данни. При установена грешка в издадена фактурата на потребител се издава кредитно известие и доклад до управителя за корекция. В системата остава запис при извършени промени в архивирани данни - дата и име на лицето извършило промяната. Софтуерът има връзка със счетоводния софтуер „Тонеган“. Създадена е възможност за експортиране на данни в MS Office (Excel). Данните се актуализират и архивират всеки ден. Информацията се съхранява на корпоративен сървър.

Един служител има администраторски права, десет служители на длъжност „Оператор въвеждане данни“ са с права за въвеждане на данни и десет служителя могат да генерират справки. Контрол на въведените данни се извършва по райони от десет служители на длъжност „Технически организатор“.

Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните в системата „Ниагара“ 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; абонатен 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.; тип на фактурираната вик услуга (доставяне, отвеждане, пречистване); тип клиент (битов, търговски, обществен, индустриален), номер на карнет и дата на отчитане.

Проверка на данни:

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

- 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) - 6 764 490 м3.

В хода на проверката количеството продадената фактурирана вода е посочена от счетоводната програма, сметка 703 „Приходи, доставяне на вода“, в размер на 7 421 837 м3, а не от специализирания софтуер - „Ниагара“.

Констатации:

ВиК операторът разполага със специализиран софтуер - „Ниагара“ за отчитане на фактурираната вода, но отчетените данни към КЕВР за 2016 г. не са от този регистър.

Препоръки:

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

1. Да утвърди вече внедреният регистър със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните в специализирания софтуер - „Ниагара“.
3. Да въведе вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на съществуващата информация.

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

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни във формат Excel. Техническите ръководители на районите ежемесечно подават отчети в табличен вид, като данните се обобщават в управлението на дружеството. Файлът съдържа информация за целия ВиК оператор. Информацията се съхранява на локален компютър. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Файлът не позволява генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Във базата данни се съдържат полета с информация за: име на ВС/помпена станция/водоизточник, вход система и количества на вход по месеци. Липсва информация за: разходомери на вход, измерено/изчислено 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. не беше потвърдена от поддържаната база данни.

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива А3) - 49 645 001 м3. Отчетената стойност от база данни е 50 370 743 м3.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС, съдържаща само част от необходимите специфични характеристики. Отчетената информация към КЕВР не е потвърдена от поддържаната база данни. 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 Добрич“ АД, гр. Добрич следва:

1. Да регламентира внедрената база данни със заповед на изпълнителния директор.
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 осигури въвеждането на липсващите специфични характеристики.

1.11. База данни за контролни разходомери и логери.

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни, съдържаща информация за водомери и разходомери на водоизточници, вход населени места и контролни по водопроводната мрежа. Ежемесечно техническите ръководители на районите подават отчети с показанията на водомери и разходомери. Същите се обобщават в управлението на дружеството. Информацията се съхранява на локален компютър. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Файлът не позволява генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Базата данни съдържа следната информация за разходомерите: описание на местоположението; диаметър на измервателния уред; тип на измервателния уред; марка и модел. В базата данни липсват: идентификационен номер;

локация: географски координати; заключване; измерване на налягането; дата на монтаж; дата на последна метрологична проверка (само за вход ВС); метрологична годност на разходомери на вход ВС (съответствие на изискванията на ЗИ); записващо устройство: описание; предаване на данни: начин; предаване на данни: периодичност; в експлоатация; измерено водно количество за последната календарна година; зона на измерване.

Проверка на данни:

Подадената към КЕВР информация, съгласно отчетните данни на дружеството за 2016 г.:

- Общ брой водомери на водоизточници - 95 бр.;
- Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) - 223 бр.

Стойностите не бяха потвърдени от поддържаната база данни.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за разходомери, водомери и логери. Липсват горепосочените специфични характеристики, утвърдени вътрешни процедури за въвеждане и контрол на информацията, възможност за съхраняването ѝ на корпоративен сървър, както и възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената база данни за контролни разходомери и логери със заповед на изпълнителния директор.
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 осигури въвеждането на липсващите специфични характеристики.

1.12. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът не поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. Няма разработена методология за изчисляването ѝ. Не се изготвят протоколи за промиване на резервоарите, за отстраняване на аварии по довеждащи и разпределителни водопроводи, за потребени количества от ПХ и др. Съгласно отчетната информация за 2016 г. водата, използвана за технологични нужди е 3,94 % от подадените водни количества на вход ВС.

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; миене на улици и други дейности.

Проверка на данни

- Подадена нефактурирана вода A13(Q3A) - 1 958 000 м³.

Отчетената стойност за 2016 г. е изчислена - 3,94 % от технологичните загуби и не е потвърдена по време на проверката.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, не изготвя протоколи за потребени количества вода за технологични нужди и ги изчислява като процент от подадената вода на вход ВС.

Препоръки:

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

1. Да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на изпълнителния директор и разработи методология за изчисляването ѝ.
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 данните, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Базата данни да съдържа посочените по-горе специфични характеристики.

1.13. База данни за изразходваната електрическа енергия

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

Специфични характеристики: Базата данни съдържа информация за закупена ел. енергия, общо и по обекти. За закупената ел. енергия ВиК операторът нанася следните данни: номер на фактура; наименование на доставчик; период на отчитане; 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. Липсват данни за: дата на фактура; тип напрежение - кВтч; тип напрежение - лв. без ДДС.

За отделните обекти се попълва следната информация: ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка); вид и номер на измервателен уред; изразходвани кВтч; разход в лв. без ДДС. Липсват данни за: дата на отчитане и период на отчитане (отчетите се извършват на 30-то или 31-во число на месеца и информацията е за календарен месец); тип напрежение, вид консумация /дневна, нощна върхова/ - една тарифа. От 01.05.2014 г. ВиК операторът закупува ел.енергия на свободния пазар. На дружеството не се предоставят показанията на измервателните уреди, а само количеството изразходвана ел. енергия.

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) - 58 104 208 кВтч. Стойността на количеството на изразходваната електрическа енергия от представената справка е 58 466 997 кВтч.

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 4 446 825 кВтч - стойността от база данни е 4 313 562 кВтч.

Констатации:

Предоставената от базата данни информация за изразходваната ел. енергия за 2016 г. не потвърждава подадените от ВиК оператора стойности в отчетния доклад.

Препоръки:

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

1. Да регламентира въведената база данни със заповед на изпълнителния директор.
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. Базата данни да съдържа посочените по-горе специфични характеристики.

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

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСПВ.

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

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни за 6 бр. ПСОВ - ПСОВ, гр. Добрич, ПСОВ, гр. Балчик, ПСОВ, гр. Генерал Тошево, ПСОВ, гр. Шабла, ПСОВ, к.к. Албена и ПСОВ, гр. Каварна, във формат Excel. Информацията се съхранява на локален компютър. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: ВиК операторът поддържа база данни с измерените количества вода на вход само за ПСОВ Балчик, а за останалите 5 бр. ПСОВ - измерени количества вода на изход. Базата данни съдържа: име на ПСОВ; количества на вход/изход по месеци. Липсва информация за: разходомери на вход; измерено/изчислено водно количество; разходомери на изход.

Проверка на данни:

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 6 367 294 м³. Отчетената стойност на променливата беше потвърдена от справка от базата данни.

Констатации:

Дружеството поддържа база данни с измерените количества вода на вход/изход ПСОВ. Базата данни съдържа част от необходимите 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 Добрич“ АД, гр. Добрич, следва:

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените водни количества на вход ПСОВ със заповед на изпълнителния директор.
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 осигури въвеждането на липсващите специфични характеристики.

1.16. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Общи характеристики: ВиК операторът не поддържа база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване. Дружеството въвежда информацията в дневник, на хартиен носител.

Специфични характеристики: Базата данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване следва да е в дигитален вид и да съдържа 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) - 183 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) - 183 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите на бяха потвърдени.

Констатации:

Дружеството няма внедрена база данни за сключените и изпълнени договори за присъединяване, поддържа информация в дневник, на хартиен носител.

Препоръки:

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

1. Да въведе база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване със заповед на изпълнителния директор.

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 осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

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

Общи характеристики: ВиК операторът от 2008 г. за изчисление на работната заплата и отчитане на труда използва програмен продукт „Стил“ на фирма „ЕмСофт“ ЕООД, гр. София.

Въвеждането на данните се осъществява ръчно от трима души на следните длъжности: един „специалист ТРЗ“, един „експерт човешки ресурси“ и един „служител човешки ресурси“. Всеки има индивидуално потребителско име и парола. Администраторски права имат двама души на длъжност „специалист ТРЗ“ и „ИТ специалист“. Ежедневно се отразяват всички настъпили промени въз основа на постъпилите: трудови договори, допълнителни споразумения, болнични листове, заповеди за отпуски, съдебни решения и други първични документи. В системата остава запис при извършени промени в архивираните данни – дата и име на лицето извършило промяната. Информацията се съхранява на сървър, архивира се всяка седмица. Има връзка със счетоводната програма. Генерирането на всички необходими справки се осъществява от

„Главен счетоводител“ и „специалист ТРЗ“.

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 „Стил“ 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, тип на договора, разходи за възнаграждения, вкл. допълнителни над РЗ, разходи за социални осигуровки.

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

Щатното разписание за регулаторни цели съдържа информация за наименование на длъжността, шифър на длъжността, брой лица за длъжността.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни посочени за 2016 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1) - 458 бр. и

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1) -137 бр.

Подадените към КЕВР стойности на променливите не са взети от тази база данни.

Констатации:

1. ВиК операторът поддържа регистър за длъжностите и задълженията на персонала в специализиран програмен продукт „Стил“ и база данни за щатното разписание на персонала.

2. Програмата не изчислява еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и процент за разпределение на възнаграждения и социални 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), „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич следва:

1. Да утвърди вече внедрената база данни за длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора със заповед на изпълнителния директор.

2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данните и последващ контрол на въведените данни.

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

2. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

2.1. Счетоводна система

Общи характеристики: ВиК операторът от 2004 г. за счетоводната си отчетност използва система за управление на бизнеса „Тонеган“, на фирма „Тонеган“ ООД, която се състои от няколко взаимосвързани модула, работещи с обща база данни.

Специфични характеристики: Достъпът до програмата се осъществява с

потребителско име и парола. Информацията се въвежда ръчно от първични и вторични документи и автоматично. Актуализиране на информацията се извършва ежедневно при настъпване на събитие. След архивиране въведената информация не може да се изтрива, а корекция се извършва само със сторниране в папка 94. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Създадени са автоматични трансфери на данни от система за отчитане на фактурирането „Ниагара“, програмния продукт за отчитане на труда „Стил“, импорт на горивата от GPS. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и ежедневно се извършва архивирането им. Програмният продукт има възможност за генериране на неограничен брой справки по зададени критерии.

Администраторски права има главният счетоводител и право да въвеждат информация осем счетоводителя и девет души на длъжност „домакин на склад“.

Няма разписани процедури за воденето и поддържането на счетоводната програма. Няма разписани процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Проверка на данни:

Разпечатки на екранни снимки (1 бр.), удостоверяващи използвания софтуер;

Констатации: Поддържаната от ВиК оператора счетоводна система е регистър.

Препоръки:

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

1. Да утвърди вече внедрения регистър за счетоводно отчитане на информацията със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с ЕСРО в счетоводната система.
3. Да въведе вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведената информация.

2.2. Наличие на задбалансов регистър на активи

Дълготрайните активи, които са собственост на дружеството, и остават негова корпоративна собственост след изпълнението на разпоредбите на Закона за водите се отчитат в сметки от група 20 „Дълготрайни материални активи“ и група 21 „Дълготрайни нематериални активи“, според дейността която обслужват, съгласно сметкоплан на дружеството.

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

В оборотната ведомост към датата на проверка за 2017 г. има само дебитни обороти на сметките от група 20 и 21. Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва: собственост; инвентарен номер; наименование на актива; ВС; район; дейност; дата на въвеждане в експлоатация; счетоводна сметка; амортизационна норма; отчетна стойност; годишна амортизация; начислена амортизация; балансова стойност.

Проверка на данни:

ВиК операторът е представил на електронен носител към 31.12.2016 г. извлечение

на Амортизационен план на корпоративни дълготрайните активи с отчетна стойност 5 795 хил. лв. и Амортизационен план на активи предадени от АВиК с отчетна стойност 29 695 хил. лв.

Констатации:

1. ВиК операторът не е разпределил активите от сметка 202 „Сгради и конструкции“, в подсметка 20101 - „Административни и обслужващи сгради и подсметка 20202 „Производствени сгради“ разпределени към регулирана (по услуги) и нерегулирана дейност, съгласно Единен сметкоплан на ВиК операторите за регулаторни цели.

2. ВиК операторът в счетоводната си система не е създал задбалансови сметки за публичните дълготрайни активи, предоставени му за експлоатация, и не е въвел всички активи, предадени му с договора с АВиК.

3. ВиК операторът не е преизчислил натрупаната амортизация съгласно амортизационните норми на ЕСРО от датата на въвеждане в експлоатация на всички балансови и задбалансови 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), „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич следва:

1. Да регламентира внедряването на задбалансовите активи към счетоводната система и амортизационния план за регулаторни цели със заповед на изпълнителния директор.

2. Да внедри измененията при отчитане на дълготрайните активи съгласно приетите с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., Сметкоплан и Правила за водене на ЕСРО.

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

4. Да предприеме необходимите действия за преизчисляване на натрупаната амортизация на активите съгласно амортизационните норми на ЕСРО от датата на въвеждане в експлоатация на всички балансови и задбалансови активи.

2.3. Прилагане на сметкоплан съгласно Правилата на ЕСРО

Към датата на проверката ВиК оператора не е предприел действия за корекции на Сметкоплана за регулаторно отчитане и привеждането му към изискванията на ЕСРО, 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.

Проверка на данни:

Представена е Годишна оборотна ведомост към 31.07.2017 г., от която е видно:

1. Сметките за отчитане на дълготрайните активи не са организирани на аналитични нива по дейности и услуги: доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води, други регулирани и нерегулирани дейности на ВиК операторите, административна и спомагателна дейност. Не са открити аналитични сметки за отчитане на дълготрайните активи от група 91 „Чужди дълготрайни материални и нематериални активи“.

2. Отчитането на инвестициите се извършва в сметка 613 „Разходи за придобиване

на МДА“ по обекти без да са създадени разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни направления, по които да се отнасят изградените активи.

3. Активи със стойностен праг на същественост 700 лв. се изписват директно на разход.

4. В сметките от група 60 „Разходи по икономически елементи” няма създадена аналитична отчетност за отчитане на разходи по дейности (основна дейност и административна и спомагателна дейност), както и на преките разходи по видове регулирани услуги. Няма създадена аналитична отчетност за отчитане на разходи за трудови възнаграждения за оперативен ремонт по услуги.

Констатации:

Към датата на проверката дружеството, не е предприело действия за корекции на Сметкоплана за регулаторно отчитане и привеждането му към изискванията на ЕСРО.

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), „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич следва:

1. Да внедри измененията на сметкоплана по ЕСРО.
2. От модула на основната счетоводна система да прехвърли информацията за началните салда, оборотите и крайни салда на всички счетоводни сметки в модула за ЕСРО.

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 инвестициите се отчитат аналитично по обекти в сметка 613 „Разходи за придобиване на дълготрайни активи“.

Проверка на данни:

Взета е разпечатка от аналитичен регистър на сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ за периода 01.01.2017 - 17.07.2017 г. с начално салдо, дебит - 3 014 927,73 лв., дебитни обороти - 16 815,31 лв., и съответно крайното дебитно салдо е 3 031 743,04 лв.

Констатации:

1. Към момента на проверката не са създадени разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни направления, по които да се отнасят изградените активи, в съответствие с принципите в Приложение 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

2. Операторът не прилага изискванията на ЕСРО за текущо/ ежемесечно начисляване на разходите за вложени материали, труд, механизация, гориво и външни услуги за инвестиционните обекти.

Препоръки:

1. Да се създадат разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни направления, по които да се отнасят изградените активи, в съответствие с принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

2. В размера на инвестициите да се включат всички разходи свързани с

придобиване, изграждане и основен ремонт на дълготрайните активи, разходи за вложения труд и осигуровки, механизация и автотранспорт.

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

Към датата проверката на място в сметка 613 „Разходи за придобиване на МДА“, са осчетоводени разходи за инвестиционни обекти, както следва: Кула „Зърнево“ на стойност 11 500 лв.; МПС - „Ауди А6“ за 5 138,60 лв.; Водоем „Видно“ - 58,91 лв.; Водоем „Челопечене“ 58,90 лв.; Водоем Иречек“ 58,90 лв. В счетоводната сметка не са осчетоводени представените инвестиционни обекти извършени с външни изпълнители.

- инвестиционен обект изградени през 2017 г. „Изграждане на бетонови шахти за СК на адрес: гр. Добрич, ул. „Климент Охридски“ и гр. Добрич бул. „Добруджа“ и ул. „Хан Тервел“ - на обща стойност 16 038,08 лв. Извършените строително монтажни работи са извършени от външна фирма съгласно договор по ЗОП - 1/19.04.2016 г.

Представени са и следните документи от досието за обекта: Възлагателни писма за допълнително възлагане изпълнение на СМР при обекти на ул. „Климент Охридски“ и бул. „Добруджа“ и ул. „Хан Тервел“; Фактура № 0000005083/13.03.2017 г. издадена от фирма „Дъга-Апостол“ ЕООД гр. Добрич; Протоколи от 13.03.2017 г. за извършени СМР на ул. „Климент Охридски“ и бул. „Добруджа“ и ул. „Хан Тервел“; подписани от възложителя „ВиК Добрич“ АД и Изпълнителя „Дъга-Апостол“ ЕООД гр. Добрич.

Констатации:

Към датата на проверката на място не се прилагат изискванията на ЕСРО за текущо/ ежемесечно начисляване на разходите за вложени материали, труд, механизация, гориво и външни услуги за инвестиционните обекти. ВиК операторът не поддържа изискуемата информация за механизация, труд и схеми в отделно досие на базата на което се осчетоводяват разходите за всеки инвестиционен обект.

Препоръки:

Ежемесечно да се отчитат изписаните материали, вложения труд съгласно „Работни карти“, гориво, механизация, др. свързани разходи съгласно принципите за капитализиране на разходите описани в Приложение 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по 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.

Представени са общо 3 бр. комплекти за аварийни ремонти: Авария с № 1702061946 с. Лясково през месец юни, която се състои от няколко подобекта. В стойността на обекта са включени само вложените материали в размер на 4 640,44 лв., отстраняване на авария външен водопровод с №1701061579 в гр. Добрич, ул. „Свещеник Павел Атанасов 10“ през месец юни 2017 г. Обектът е на стойност 569,96 лв. и включва само стойността на вложените материали и Подмяна на СВО с № 1701062486 гр. Добрич, ул. „Г.Бенковски“ № 5 през месец юни 2017 г. на стойност 173,53 лв., само вложените материали.

За всеки ремонт е представен „Отчетна форма за изпълнение на СМР“, „Искане за отпускане на материали“. Не са представена екзекутивни чертежи и информация за стойността на разходите за труд и механизация.

Констатации:

Към момента на проверката, няма аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтната програма, не се отчита вложения труд и механизация.

Препоръки:

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

3. 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;
- За регистри и бази данни, предмет на плановата проверка, няма конкретно разписани вътрешни правила/процедури;
- Не поддържа всички изискуеми обозначения в наличните регистри и база данни.
- Към датата на проверката дружеството не е предприело действия за корекции на Сметкоплана за регулаторно отчитане и привеждането му към изискванията на ЕСРО. Не са създадени разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни направления, не се поддържа необходимата документация за извършените оперативни ремонти и не са създадени аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на същите.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 30.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от Констативен протокол от 30.11.2017 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 регистри и базите данни, поддържани към момента на проверката от „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич.

Изказвания по т.6:

Докладва И. Касчиев, който обяви резултатите от извършената проверка. „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич няма внедрен електронен регистър на активите. Поддържа се база данни за помпени станции и сондажи. За останалите групи активи се поддържа някаква техническа информация в счетоводната програма. Дружеството е в процес на внедряване на ГИС. Към момента в ГИС са нанесени всички водопроводи в гр. Добрич и частично в останали населени места в общини. В момента на проверката е в процес на внедряване и специализиран софтуер за регистриране на аварийите по ВиК мрежите. Дружеството не поддържа собствени електронни регистри на лабораторните изследвания за качество на питейни, качество на отпадъчни води и за утайки от пречиствателни станции. Дружеството е внедрило електронна деловодна система. Към момента на проверката е установено, че има внедрен регистър на водомерите на сградни отклонения, който е модул към системата за отчитане и фактуриране. По отношение на въвеждането на Правилата на ЕСРО е установено,

дружеството не е свършило нищо към момента на проверката. В счетоводната система не са създадени задбалансови сметки за публичните дълготрайни активи, които са му предоставени за експлоатация. Не са въведени активите, които са му предоставени с договора с Асоциацията. Не е преизчислена натрупаната амортизация съгласно нормите на ЕСРО. Към датата на проверката операторът не е предприел действия за корекции на сметкоплана за регулаторно отчитане и привеждане към изискванията на Правилата на ЕСРО. Не са създадени разходни центрове по инвестиционни и ремонтни направления. Тук операторът има доста работа, която трябва да свърши, за да внедри Правилата на ЕСРО.

Предвид гореизложеното, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

2. На ВиК оператора да бъдат дадени препоръки за внедряване на липсващите електронни регистри и база данни, за създаване на процедури и правила за тяхното поддържане, за въвеждане на необходимата в тях информация, която е указана в съответните части на доклада, внедряване на ЕСРО, да поддържа пълна информация за аварийните и текущи ремонти за всеки отделен обект. Да заведе задбалансово всички ДА, предоставени му за експлоатация и поддръжка с договора с АВиК. Сроковете са съгласно съответните указания на Комисията.

Р. Осман установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение, прочетен от И. Касчиев. Р. Осман отбеляза, че препоръките, които се дават на оператора, са описани в шест точки.

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

РЕШИ:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич за 2016 г.

II. Дава следните препоръки на „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич:

1. Да внедри липсващите регистри със заповед на изпълнителния директор: регистър на активите, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, регистър на утайките от ПСОВ, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване. 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 - ГИС, регистър на аварии, регистър на оплаквания от потребители, регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), 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, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, база данни с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, задбалансов регистър на активи към счетоводната система и амортизационния план за регулаторни цели, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. Да внедри Единната система за регулаторна отчетност съгласно изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. и да създаде разходни центрове, с цел текущо счетоводно отчитане на инвестиционните и ремонтните обекти.

4. Да поддържа пълна информация за аварийните и текущи ремонти за всеки отделен обект: работни карти, протоколи, искания за материали и складови разписки, разходи за труд, фактури и документи за използваната механизация, схеми за извършените строително-монтажни работи и др.

5. Да заведе задбалансово всички ДА, предоставени му за експлоатация и поддръжка с договора с АВиК.

6. Сроктът за изпълнение на препоръките по т. 1 и 2 от „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич 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.

7. Сроктът за изпълнение на препоръките по т.т. 3-5 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 шеста** участват членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Георги Златев, Евгения Харитоновна, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **шест гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членовете на Комисията със стаж във ВиК сектора.

А. Йорданов влиза в залата.

По т.7. Комисията разглежда доклад относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна за 2016 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-28/10.07.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна 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. Йоланта Колева, 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 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. 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-17-30-6/11.07.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 17.07.2017 г. и 21.07.2017 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: Михаил Маринов - зам. управител, Петър Карагъзов - главен инженер и Диана Жечева - зам. главен счетоводител.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен Констативен протокол от 21.07.2017 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 от 30.11.2017 г., в който е описана фактичката обстановка за регистри и базите данни, обект на проверката. Г-н Сава Радославов Коев, ръководител отдел „Бизнес планиране и инвестиции“ надлежно упълномощен от управителя на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна, подписа и получи Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1.1. Регистър на активи.

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни в таблици във формат

Excel. Информацията се съхранява на корпоративен сървър и се актуализира ежедневно. Няма конкретно разписани вътрешни политики/процедури за начина и реда на поддържане на базата данни на активите.

По отношение на основните групи активи: водопроводи, канали, СВО (сградни водопроводни отклонения) и СКО (сградни канализационни отклонения), спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти, ПС (помпени станции), резервоари, ХС (хлораторни станции), ПСОВ и сондажи, ВиК операторът поддържа информация за всяка група активи. Дружеството не експлоатира ПСПВ.

Специфични характеристики: За водопроводите, канализациите, СВО и СКО се нанася информация за: идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър, дължина, дали активът е в експлоатация, за дълбочина на полагане и година на полагане - частично. Няма данни за състояние и тип, а за СВО липсва информация за водомер на СВО. За спирателна арматура и пожарни хидранти се поддържа информация в ГИС за идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър, статус и наличие на ел. задвижка.

За ПС, резервоари, ХС и сондажи се поддържа информация за идентификационен номер, местоположение, име, захранван район, дали съоръженията са в експлоатация и какво е тяхното състояние, данни за водни количества, дата на последна инспекция /профилактика, почистване/. За основните технически параметри: на помпите в ПС (Q, H, kW, модел, година на монтаж, статус - работна/резервна); на резервоарите (обем, кота вл. тръба, кота хр. тръба); на ХС (тип хлориране, данни за оборудване); на сондажите (дълбочина на сондажа и на помпата, Q, H, kW) данните се поддържат от енергомеханичен отдел.

Проверка на данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 4 244 км, съгласно отчетните данни на ВиК оператора за 2016 г. В момента на проверката - 4 253 км, от база данни на активите.
- Брой СВО (променлива С24) - 104 550 бр. Стойността е потвърдена от базата данни.

Констатации:

ВиК операторът няма внедрен регистър на активите, поддържа база данни за всички основни групи активи и включва гореизброените 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 - Варна“ ООД, гр. Варна следва:

1. Да внедри регистър на активите със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп регламентиран с потребителски имена и пароли, съхранение на записи за извършени промени на введените данни, невъзможност за изтриване на въведени записи; съхранение на данните на корпоративен сървър.
4. Да въведе гореизброените групи активи и специфични характеристики.

1.2. Географска информационна система (ГИС).

Общи характеристики: В процес на внедряване е Географска информационна система (ГИС) – специализиран софтуер ArcMap 9.3 на ЕСРИ България. Достъпът до специализирания софтуер се осъществява без потребителски имена и пароли. Право да въвеждат данни и да генерират справки имат 5 бр. служители от отдел „ГИС и паспортизация“. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Не е осигурена защита от изтриване на информация. Данните се въвеждат непрекъснато чрез пренасяне на данни от графични модели, екзекутиви и след заснемане на място. Към момента в ГИС са нанесени всички ВиК проводи и съоръжения на общ. Варна, гр. Аксаково, гр. Бяла и гр. Провадия; на общините Аксаково, Девня, Провадия и Аврен - частично, поради липса на цифрови модели на отделните населени места. Информацията се съхранява на корпоративен сървър, актуализира се ежедневно, архивиране на копие от данните се извършва веднъж седмично. Има разписана процедура за поддръжка и актуализиране на ГИС. Извършва се верифициране и последващ контрол на въведените данни. Предвижда се ГИС да обхваща цялата територия, обслужвана от ВиК оператора.

Специфични характеристики: Всички основни групи активи са в процес на въвеждане в ГИС, с всички изброени в т. 1.1. „Регистър на активи“ специфични характеристики.

Констатации:

ВиК операторът работи по непрекъснато актуализиране и въвеждане на данни в ГИС, както и за разширяване на обхвата на ГИС - за цялата територия. Информацията се въвежда от съществуващата база данни на активите във формат Excel, от съществуващите графични модели, изготвени на Autocad, от екзекутиви и заснемане на място, и включва всички специфични характеристики за различните групи, вкл. основни технически параметри и обозначения.

Препоръки:

1. Да регламентира внедряването на ГИС със заповед на управителя.
2. Да осигури въвеждането на цитираните в т.1.1. „Регистър на активи“ технически параметри и обозначения.

1.3. Регистър на аварии.

Общи характеристики: Дружеството има внедрен специализиран софтуерен продукт – ВИКРА (ВиК център). Достъпът до регистъра се осъществява с потребителски имена и пароли, има нива на достъп. Администраторски права има един служител - IT специалист; право да въвеждат информация за възникналите и отстранени аварии имат техническите ръководители на експлоатационните райони (ЕР) и служителите на място в центъра - 20 бр. Информацията се въвежда ръчно от работни карти и пътни листове и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, като архивирането се извършва всеки ден. Не е осигурена защита от изтриване на записи, но остава информация за извършените промени във въведените данни. Липсват официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, както и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: В регистъра се поддържа следната информация за аварията: идентификационен номер; 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; 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; характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина; тип настилка; друга техническа информация за ремонта; изпълнител на ремонта. Липсва информация за брой засегнати СВО и брой засегнати домакинства, но се поддържа информация за брой жители.

Във всички експлоатационни райони се изготвят работни карти за извършени строително-монтажни работи, съдържащи данни за местоположението и вида на аварията, дата и час на приетия сигнал, времето за локализиране на аварията, час на начало и край на отстраняването на аварията и др.

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) – 3 352 бр.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 2 405 бр.

Посочените стойности са потвърдени в момента на проверката от годишните справки за възникнали и отстранени аварии по експлоатационни райони и населени места.

Констатации:

ВиК операторът има внедрен регистър на аварията - ВиК център.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедряването на регистъра на аварията със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, както и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури защита от изтриване на запис.

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

Общи характеристики: ВиК операторът разполага със собствена акредитирана лаборатория за изследване на питейни и на отпадъчни води. „ВиК- Варна ” ООД, гр. Варна извършва постоянен и периодичен мониторинг на питейните води по показатели, определени в Наредба № 9 от 16.03.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели, на база разработени и утвърдени програми съвместно с РЗИ - Варна. Информацията се поддържа на хартиен носител (лабораторни дневници) и в таблица във формат Excel. Данните се въвеждат ръчно от протоколи.

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, дейността на лабораторията е

съобразена с условията на акредитация.

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 регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните води. Дружеството поддържа дневници и база данни, които съдържат: тип на зоната на водоснабдяване, пробовземателен пункт, идентификационен номер на пробата, дата и час на пробовземане, причина за пробовземане, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, дата и час на лабораторен анализ, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност на измерения показател, нормативна стойност на показателя, съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност, вид на мониторинга: собствен/ задължителен, наименование на зона за задължителен мониторинг, изпълнен мониторинг на зона за задължителен мониторинг. Липсват: номер на разрешително за водовземане, уред на пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, лабораторен измервателен уред: тип и марка, като някои от данните се вписват в протоколите.

Проверка на данни:

Проверка на данни 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) - 9 874 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) - 9 939 бр.

Подадените отчетни данни са потвърдени от справка във формат Excel, изготвена въз основа на данните от лабораторните дневници.

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 във формат Excel.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна 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, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп, регламентиран с потребителски имена и пароли; съхранение на записи за извършени промени на въведените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи и съхранение на данните на корпоративен сървър.

4. Да осигури въвеждането на горепосочените 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. „Водоснабдяване и канализация - Варна ” ООД, гр. Варна изпълнява собствен мониторинг, съгласно изискванията на издадените от МОСВ разрешителни за заустване във воден обект.

„ВиК“ ООД, гр. Варна, извършва контролен мониторинг на отпадъчните води от стопански предприятия, зауствани в канализационна система на гр. Варна, съгласно изискванията на Наредба № 7 от 14.11.2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места.

Данните се поддържат в таблици във формат Excel. Информацията се въвежда ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация.

Специфични характеристики: Информацията, която се съдържа в базата данни, включва: пробовземателен пункт, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, 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, 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, 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 - Варна“ ООД, гр. Варна 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, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп, регламентиран с потребителски имена и пароли; съхранение на записи за извършени промени на въведените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи и съхранение на данните на корпоративен сървър.

4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

1.6. Регистър на оплаквания от потребители.

Общи характеристики: Въведен от 02.2017 г. Програмен продукт - Srvdelo (delovodstvo.web), с потребителски имена, пароли и нива на достъп. Няма утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа, както и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи; има възможност за експортиране на данните в MS Office. Няма връзка с други системи. Данните се съхраняват на корпоративен сървър. Данните се архивират всеки ден.

Специфични характеристики: В регистъра на оплаквания от потребители се поддържа информация за: клиент №, 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, категория на оплакването, предмет на оплакването, срок за отговор, лице/отдел за отговор, отговор в срок. Липсва: статус на разглеждане на оплакването.

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) - 213 бр.
- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 161 бр.

Стойностите не бяха потвърдени на място. Същите са взети от старата деловодна програма, преброяването е извършено ръчно.

Констатации:

Дружеството поддържа дигитален регистър за постъпилите оплаквания на потребители. Липсва утвърдена процедура.

Препоръки:

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

1. Да регламентира въвеждането на регистър на оплаквания от потребители със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. В регистъра да се добави информация за статус на разглеждане на оплакването.

1.7. Регистър за утайките от ПСОВ.

Общи характеристики: Към момента на проверката дружеството поддържа база данни, която се води на файл във формат Excel. Няма писмена заповед или друг документ, регламентиращ внедряването на базата данни. Данните се съхраняват на корпоративен сървър. Информацията се актуализира ежемесечно.

Специфични характеристики: Базата данни съдържа: наименование на ПСОВ; дата на производство на утайката (месец); количество утайка на изход обезводняване, м3/ден; сухо вещество в утайката на изход обезводняване, кг/м3; количество образуван отпадък, тон с.в.; предадена утайка, тон. Липсва информация за: количество утайка на вход обезводняване, м3/ден; сухо вещество в утайката на вход обезводняване, кг/м3;

документ за оползотворяване №, дата/протокол, фактура, друго/; документ за депониране №, дата /протокол, фактура, друго/; пътен лист № за извозване на утайка. Дружеството извозва утайката единствено за рекултивация, въз основа на сключен договор, поради което не се поддържа информация за: 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).

Проверка на данни:

Проверка на данни спрямо отчетените към КЕВР данни:

- Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година, и оползотворени до края на отчетната година (променлива wA15) - 7 581 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) - 7 964 т.

Стойностите бяха проверени и потвърдени от съществуващата база данни.

Констатации:

Дружеството поддържа база данни за утайките от ПСОВ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна 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, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

3. Да осигури възможност за: генериране на справки по зададени критерии; достъп, регламентиран с потребителски имена и пароли; съхранение на записи за извършени промени на въведените данни; невъзможност за изтриване на въведени записи.

4. Да осигури въвеждането на горепосочените специфични характеристики.

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

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът има внедрен регистър на водомерите на СВО в Инкасо програмата. Администраторски права имат 8 бр. ИТ специалисти. Въвеждането на данни се извършва от 33 бр. служители (оператори, водомерна, обслужване). Достъпът до системата се осъществява посредством потребителски имена и пароли. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Осигурени са защита от изтриване на информация, възможност за експортиране на данните в MS Office, връзка (обмен на данни) с Инкасо програмата. Липсват разписана и утвърдена процедура с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведената информация. Данните се въвеждат ръчно от протоколи за монтаж, карнети и договори за присъединяване, и се актуализира ежедневно. Данните се съхраняват на корпоративен сървър, архивират се всеки ден.

Специфични характеристики: В регистъра на водомерите на СВО дружеството поддържа следната информация: идентификационен номер, категория потребител /битов, търговски, бюджетен, стопански/, клиентски номер, адрес, местоположение на водомера

/шахта, мазе, друго/, диаметър на водомера, тип на водомера /сух, мокър, едноструен, многоструен, комбиниран/, марка на водомера, фабричен номер, номер на пломбата, дата на монтаж, дата на последна метрологична проверка, метрологична годност (съответствие на изискванията на ЗИ), краен срок за следваща метрологична проверка, в експлоатация, начин на отчитане (визуален отчет, дистанционно), консумация за последната приключила календарна година, дата на последен реален отчет. Липсва информация единствено за клас на водомера, но предстои да бъде въведена.

Проверка на данни:

Проверка на данни от регистъра 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) - 8 685 бр. Стойностите бяха потвърдени от справка от регистъра на водомерите на СВО.
- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 59 838 бр. Не се поддържа архив, а се правят отчети всяко тримесечие.

Констатации:

ВиК операторът има внедрен регистър на водомерите на СВО - модул към специализиран софтуер - Инкасо програмата.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър на водомерите на СВО със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.
3. Да въведе информация за клас на водомера.

1.9. Система за отчитане и фактуриране.

ВиК операторът работи с Интегрирана автоматизирана система “Инкасо и реализация”- CRM система от 1996 г., като последната актуализация е извършена през 2009 г. Има вътрешна процедура на последователността на обработка на информацията и връзките между отделните файлове в базата данни на програмната система.

Достъпът до системата „Инкасо“ става чрез потребителски имена и пароли. Въвеждането на данните за отчетените количества вода в програмния продукт се извършва ръчно, като източник на информация са карнети и вторични документи (протокол за сторниране на фактура; констативен двустранен протокол; протокол за подмяна на водомер и др). Няма възможност за изтриване на архивирани данни. Промени в архивирани данни се извършва с кредитно известие, което съдържа дата и име на потребителя, причината за извършване на корекцията и се съставя протокол. Софтуерът има връзка със счетоводния софтуер „Ажур L“. Създадена е възможност за експортиране на данни в MS Office (Excel). Данните се актуализират регулярно и при настъпване на събитие. Информацията се съхранява на корпоративен сървър.

Осем служители имат администраторски права. Инкасаторите предоставят карнетите на 14 бр. оператори, които въвеждат информацията по партии и абонатен № на клиентите. Генериране на справки могат да правят определени служители от всички отдели. Въведени са вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ

контрол на въведените информация. Последващ контрол на въведените данни се извършва от служители на длъжност „Инкасатори“.

Специфични характеристики:

Софтуерът позволява съхраняване на информация за основни характеристики: име на клиент; абонатен 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.; тип на фактурираната ВиК услуга (доставяне, отвеждане, пречистване); тип клиент (битов, търговски, обществен, индустриален), номер на карнет и дата на отчитане.

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) - 22 733 м3.

Посочените стойности за продадена фактурирана вода от регистъра (Справка за инкасирани водни количества за периода 01-12.2016 г.) съвпадат с тези отчетени данни към КЕВР за 2016 г.

Представени са разпечатки (7 бр.), удостоверяващи използвания софтуер;

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране.

В хода на проверката бяха изискани данни от системата за отчитане и фактуриране за произволно избран адрес на сграда в режим на етажна собственост в гр. Варна, обхващащи периода 01.01.2017 г. - 30.06.2017 г. Информацията беше представена от ВиК оператора във вид на справки с баланс на водните количества, вкл. разпределение на разход „общо потребление“ по индивидуалните партии на адрес: Запад, ж.к. Младост, бл. 111, вх. 1-2, вх. 3 и вх. 4. Блокът е топлофициран - с три абонатни станции, като първата обслужва вх. 1 и вх. 2, съответно балансът на водните количества се изготвя общо за двата входа. За всеки вход бяха представени: копия на карнетите и на протоколите за монтаж на общите водомери; копия на карнетите на избрани потребители от четирите входа; копия на издадени фактури за посочените партии за м. януари, м. март и м. май 2017 г., данни за състоянието на партидите и за метрологичната годност на индивидуалните водомери, както и схема на захранване и отводняване на блок 111.

Прегледът на документите показва, че ВиК операторът не спазва разпоредбите на Наредба № 4 от 14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи по отношение на отчитане и разпределение на изразходваното количество вода от потребителите, като регистрира в системата един абонатен номер за един имот, но същевременно идентифицира всеки индивидуален водомер с отделен клиентски номер, като не прилага основни принципи за разпределение на разход „общо потребление“, регламентирани в чл. 32, ал. 2, ал. 4 и ал. 5, и чл. 39, ал. 2 и ал. 4 от Наредба № 4.

Съгласно представен списък на топлофицираните сгради в режим на етажна собственост в гр. Варна, броят на засегнатите потребители от въведения от оператора начин на отчитане и фактуриране е 13 705 бр. при общ брой от 224 155 потребители на услугата „доставяне на вода“ в града или около 6%.

Начинът на отчитане и разпределение на изразходваното количество вода от

потребителите е регламентиран в Наредба № 4 от 14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи (Наредба № 4 от 14.09.2004 г.) и в действащите към момента Общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите от ВиК оператор „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Варна (одобрени от ДКЕВР с решение № ОУ-09/11.08.2014 г.).

Съгласно чл. 32, ал. 2 от Наредба № 4/14.09.2004 г. „за сгради - етажна собственост, или за водопроводно отклонение с повече от един потребител изразходваното количество вода се заплаща въз основа на измереното количество, отчетено по общия водомер на водопроводното отклонение за определен период от време. Отчитането на водомерите се извършва, като се прави първи отчет на общия водомер, а след това се отчитат индивидуалните водомери” и ал. 3 - „отчетеното по ал. 2 количество вода се разпределя между отделните потребители въз основа на отчетите за същия период от време на всички индивидуални водомери след общия водомер при условията и по реда на тази наредба”.

Съгласно чл. 39, ал. 2, т. 2 от същия нормативен акт, „за потребителите, чиито индивидуални водомери не са отчетени в срока по т. 1 или не са подадени самоотчети, се определят служебно данни, равни на средния месечен разход от последните два редовни отчета”.

Получената разлика - „общо потребление” между количеството вода, отчетено по общия водомер и сумата от отчетените количества по индивидуалните водомери, и начисленото водопотребление въз основа на брой обитатели (за потребители, чиито измервателни уреди липсват или са повредени) или служебно начислените данни (за потребителите, чийто индивидуални водомери не са отчетени или не са подадени самоотчети), се разпределя пропорционално на изразходваните от отделните потребители количества вода, съгласно чл. 39, ал. 2, т. 3 във връзка с ал. 2, т. 2 от същия член на Наредба № 4/14.09.2004 г. Определените разлики по т. 3 и тяхната цена се записват на отделен ред и се начисляват в общата сума за всеки потребител при условията на чл. 32, ал. 5 (чл. 39, ал. 2, т. 4) от същата.

ВиК операторът не спазва разпоредбата на чл. 57 от общите условия, където е посочено, че за откриване на партида с идентификационен потребителски номер се изисква точен адрес на имота, а не брой измервателни уреди, т.е. партидата се открива за имот и потребител, а не за измервателен уред.

Дружеството не спазва и разпоредбата на чл. 32, ал. 4 от Наредба № 4/14.09.2004 г., съгласно която отчетените данни се установяват чрез отбелязване в карнета, заедно с датата на отчитане на общия водомер и на индивидуалните водомери и подписа на потребителя или негов представител, освен в случаите на отчитане по електронен път. Видно от представеното копие на карнета на общия водомер, отчетите за 2017 г. не са потвърдени с подпис на потребител. Отчетите на индивидуалните водомери също не се потвърждават редовно с подпис на потребител.

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 въвеждат в базата данни от двама служители. Базата данни съдържа информация за целия ВиК оператор. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Има възможност за генериране на справки по зададени критерии. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: В база данни с измерените количества вода на вход ВС се поддържа информация за: име на ВС (водоизточник), входи на системата,

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 водоснабителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива A3) - 65 228 047 м3.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС, съдържаща цялата необходима информация. Липсват: утвърдени вътрешни процедури за въвеждане и контрол на информацията, както и механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.

Препоръки:

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

1.11. База данни за контролни разходомери и логери.

Общи характеристики: Базата данни съдържа информация за водомери и разходомери на водоизточници, вход населени места и контролни по водопроводната мрежа. Дружеството поддържа информация за логерите за контрол на водоподаването. Базата данни съдържа информация за целия ВиК оператор. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Има възможност за генериране на справки по зададени критерии. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: Базата данни за контролни разходомери и логери съдържа следната информация: идентификационен номер; описание на местоположението; заключване; диаметър на измервателния уред; тип на измервателния уред; измерване на налягането; марка и модел; дата на монтаж; дата на последна метрологична проверка (само за вход ВС); метрологична годност на разходомери на вход ВС (съответствие на изискванията на ЗИ); записващо устройство: описание; предаване на данни: начин; предаване на данни: периодичност; в експлоатация; измерено водно количество за последната календарна година; зона на измерване. В базата данни липсва локация: географски координати.

Проверка на данни:

Подадената към КЕВР информация, съгласно отчетните данни на дружеството за 2016 г.:

- Общ брой водомери на водоизточници - 171 бр. Отчетената стойност беше потвърдена от справка от базата данни;

- Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) - 307 бр. Стойността е получена като сума от отделни справки.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за разходомери, водомери и логери.

Липсват утвърдени вътрешни процедури за въвеждане и контрол на информацията, както и възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената база данни за контролни разходомери и логери 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 възможност за генериране на справки по зададени критерии.

1.12. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Общи характеристики: Дружеството поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация – таблици във формат Excel. Информацията се съхранява на корпоративен сървър и се актуализира ежедневно. Няма конкретно разписани вътрешни политики/процедури за начина и реда на поддържане на базата данни. Информацията се въвежда в дневници за възникналите и отстранени аварии по водопроводната мрежа, на хартиен носител, от ръководителите на ЕТР ежедневно, а веднъж месечно се представя в централата на ВиК оператора и се обобщава. ВиК операторът няма разработена методология за изчисляването на неизмерената законна консумация.

Специфични характеристики: База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация съдържа информация за: отстраняване на аварии по довеждащи водопроводи; отстраняване на аварии по разпределителната водопроводна мрежа; промивни води в ПСОВ – за измерване на количеството вода за технологични нужди в ПСОВ Варна и ПСОВ Златни пясъци са монтирани измервателни уреди. Липсват данни за: промиване на довеждащи водопроводи; промиване на резервоари; промиване на разпределителната водопроводна мрежа; промиване на канализационната мрежа; вода за противопожарни нужди; миене на улици и други дейности.

Проверка на данни

- Подадена нефактурирана вода A13(Q3A) В справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на В и К услугите за 2016 г.“ е посочено 2 295 574 м3 (3,52%), а в справка № 2 „Справка за подадени и фактурирани водни количества през 2016 г.“ - 3 267 000 м3 (5,01%).

Данните не са обобщени и потвърдени на място.

Констатации:

Към момента на проверката базата данни за изчисляване на неизмерената законна консумация не съдържа достатъчна информация. ВиК операторът поддържа данни във формат Excel единствено за отстраняване на аварии по довеждащи водопроводи, по разпределителната водопроводна мрежа и промивни води в ПСОВ. Липсват всички останали пунктове от обслужваните ВС, в които се използва вода за технологични нужди - посочени в специфичните характеристики.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна 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. Да осигури въвеждането на липсващите специфични характеристики.

1.13. База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа база данни във файл, формат Excel, в който се попълва информация от фактурите. Данните се въвеждат ръчно от служител на дружеството - главен енергетик. Файлът с информация се съхранява на корпоративен сървър. Информацията се актуализира при получаване на фактури. Не са въведени механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Липсва заповед за внедряване на базата данни и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните.

Специфични характеристики: Базата данни съдържа информация за закупена ел. енергия, общо и по обекти. За закупената ел. енергия ВиК операторът нанася следните данни: дата на фактура; номер на фактура; 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.

За отделните обекти се попълва следната информация: ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка); дата на отчитане; период на отчитане; тип напрежение; изразходвани кВтч; разход в лв. без ДДС. Не се поддържат данни за вид консумация /дневна, нощна върхова/, тъй като изразходваната електроенергия е от свободния пазар.

ВиК операторът поддържа данни за ел. енергия от собствени източници, от когенерация. Произвежданата ел. енергия се използва за собствени нужди, поради което дружеството поддържа информация в базата данни единствено за вид и номер на измервателен уред, произведена ел. енергия - кВтч и използвана ел. енергия - кВтч.

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) - 29 554 786 кВтч.
- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 6 935 823 кВтч.

Отчетените стойности са потвърдени на място от базата данни.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни за изразходваната ел. енергия общо, по обекти и от собствени източници.

Препоръки:

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

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

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСПВ.

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

Общи характеристики: От началото на 2017 г. ВиК операторът поддържа база данни във формат Excel за 10 бр. ПСОВ - ПСОВ, гр. Варна, ПСОВ, к.к. Златни пясъци, ПСОВ, к.к. Камчия, ПСОВ, гр. Девня, ПСОВ, гр. Белослав, ПСОВ, гр. Провадия, ПСОВ, гр. Дългопол, ПСОВ, с. Ветрино, ПСОВ, с. Дръндар и ПСОВ, с. Попович. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: ВиК операторът поддържа база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, която съдържа: име на ПСОВ, входове на системата, разходомери на вход, количества на вход по месеци; измерено/изчислено водно количество; изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.

Проверка на данни:

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 36 282 624 м³. Отчетената стойност на променливата е потвърдена от справка от базата данни.

Констатации:

Дружеството поддържа база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ за всички ПСОВ - 10 бр. Базата данни съдържа необходимите 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 - Варна“ ООД, гр. Варна, следва:

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените водни количества на вход ПСОВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.

1.16. 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 при постъпване на заявка за присъединяване. Информацията се актуализира при настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър. 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, дата на подаване на заявка за присъединяване, дата на присъединяване, вид услуга, клиентски номер. Липсва информация за: ЕИК/ЕГН на страната по договор и протокол № на присъединяване. Вместо последния документ се съставя акт образец № 19 за извършени строително-монтажни работи, които се заплащат от потребителя.

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) - 290 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) - 290 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите бяха потвърдени от базата данни.

Констатации:

Дружеството има внедрена база данни 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 - Варна“ ООД, гр. Варна, 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.

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

Общи характеристики: ВиК операторът за изчисление на работната заплата, планиране, оптимизиране и отчитане на труда използва специализиран ПП „ОМЕКС-2000“ от 01.01.2014 г. Въвеждането на данните се осъществява ръчно от седем души на длъжност „специалист ТРЗ“, „Личен състав“ и „специалист ЧР“, като всеки има индивидуално потребителско име и парола. В програмата автоматизирано се импортира предварително създадени графици на работещите на смени работници с цел отчитане на изработените часове. 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 отпуски, заповедни писма и други първични документи. Създадени са и вътрешни документи - предварителен график за работното време. Информацията се съхранява на корпоративен сървър и се архивира от 15 до 30 мин. Месечно на друг сървър се създава копие на въведените данни. Има връзка със счетоводната програма. Генерирането на всички необходими справки се осъществява от главен счетоводител и счетоводители. Верифициране и последващ контрол на въведените данни се осъществява от главен счетоводител.

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 „ОМЕКС - 2000“ 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, тип на договора, разходи за възнаграждения, вкл. допълнителни над РЗ,

разходи за социални осигуровки.

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

Щатното за регулаторни цели съдържа информация за наименование на длъжността, шифър на длъжността, брой лица за длъжността.

Проверка на данни:

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1) - 938 бр. и

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1) - 435 бр.

Подадените към КЕВР стойности на променливите са взети от таблици в Excel.

Представени са разпечатки (2 бр.), удостоверяващи използвания софтуер;

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър за длъжностите и задълженията на персонала в специализиран програмен продукт „ОМЕКС- 2000“ 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 социални 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), „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна следва:

1. Да утвърди вече внедрената база данни за длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора със заповед на управителя.

2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данните и последващ контрол на въведените данни.

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

2. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

2.1. Счетоводна система

Общи характеристики: ВиК операторът за счетоводната си отчетност използва счетоводен софтуер „АЖУР L“, на „Бонев Софт Одитинг“ ООД, гр. София, който се състои от няколко взаимосвързани модула, работещи с обща база данни.

Достъпът до програмата се осъществява с потребителско име и парола. Информацията се въвежда ръчно от първични и вторични документи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Създадени са автоматични трансфери на данни от система за отчитане на фактурирането „Инкасо и реализация“, прграма за отчитане на персонала и работните заплати „ОМЕКС- 2000“ и внедрения специализиран софтуерен продукт за отчитане на аварии – „ВИКРА“ (ВиК център).

Администраторски права има един програмист и право да въвеждат информация 16 бр. счетоводители. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и ежедневно се

извършва архивирането им. Програмният продукт има възможност за генериране на неограничен брой справки по зададени критерии.

Няма разписани процедури за воденето и поддържането на счетоводната програма. Няма разписани процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Проверка на данни:

Разпечатки на екранни снимки (2 бр.), удостоверяващи използвания софтуер.

Констатации:

ВиК операторът използва счетоводен софтуер „АЖУР L“, на „Бонев Софт Одитинг“ ООД, гр. София, 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), „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна следва:

1. Да утвърди вече внедрения регистър за счетоводно отчитане на информацията със заповед на управителя.
2. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с ЕСРО в счетоводната система.
3. Да въведе вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведената информация.

2.2. Наличие на задбалансов регистър на 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 група 20 „Дълготрайни материални активи“ или група 21 „Дълготрайни нематериални активи“, 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 ДА за 2017 г. на задбалансовите сметки от гр. 91 Чужди дълготрайни материални и нематериални активи. Аналитично публичните активи се отчитат в три групи: публични активи които са били собственост на ВиК оператора; публични активи предоставени от общините за експлоатация и стопанисване и новопридобити публични активи.

Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва: № на сметка; наименование Сметка; подсметка; дейност; инвентарен номер; наименование на актива; фабричен номер, модел, марка, дата на въвеждане в експлоатация; метод на амортизация; амортизационна норма; отчетна стойност; годишна амортизация; начислена амортизация; балансова стойност.

Проверка на данни:

В Оборотната ведомост за периода 01.01.2016 г.-31.12.2016 г. са заведени задбалансово публични активи с начално салдо 90 464 126,36 лв. и обороти 333 464 431,49 лв.

Констатации:

1. ВиК операторът не е преизчислил натрупаната амортизация съгласно амортизационните норми на ЕСРО от датата на въвеждане в експлоатация на всички балансови и задбалансови 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), „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна 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.
3. Да предприеме необходимите действия за преизчисляване на натрупаната амортизация на активите съгласно амортизационните норми на ЕСРО от датата на въвеждане в експлоатация на всички балансови и задбалансови активи.

2.3. Прилагане на сметкоплан съгласно правилата на ЕСРО

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).

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 „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна 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.

Отчитането на инвестициите се извършва в сметка 207 - „Разходи за придобиване на ДМА“.

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. Информацията за труд и осигурителни вноски се съхранява в ПП „Викра“ в която се остойностяват аварийите. В края на календарната година разходите за труд и осигуровки за ремонт ще се прехвърлят в сметки 604 „Разходи за заплати“ и 605 „Разходи за осигуровки“.

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 за периода 01.01.2017 г. до 30.06.2017 г. Аналитични оборотни ведомости: за сметка 601 „Разходи за материали“, сметка 602 „Разходи за външни услуги“, за периода 01.01.2017 до 30.06.2017

г. (3 бр.). Дневник на сметка 207/20 „Разходи за придобиване на публични активи“ (1 бр.).

Дневник на сметка 601/11 „Материали за текущ и аварийен и ремонт“ в дейност доставяне; Дневник на сметка 601/12 „Материали за текущ и аварийен и ремонт“; в дейност отвеждане; сметка 601/13 „Материали за текущ и аварийен и ремонт“ в дейност пречистване.

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), „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна следва да внедри измененията на сметкоплана по ЕСРО.

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 „Разходи за придобиване на ДМА“ по дейности (доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води, общопроизводствена, спомагателна, административна, спомагателна) Аналитично се отчитат активите (корпоративни активи, публични активи, корпоративни строителни, публични строителни обекти и присъединяване). Отчитането на инвестициите се осчетоводява по дебита на сметка 207 „Разходи за придобиване на ДМА“. В размера на инвестициите са включени всички разходи свързани с придобиване, изграждане и основен ремонт на дълготрайните активи.

Проверка на данни:

Взета е разпечатка от Дневник на сметка 207/20 „Разходи за придобиване на Публични активи“ за периода януари - юни 2017 г. само с дебитен оборот в размер на 530 311,30 лв., по услуги както следва за: услугата доставяне на вода с дебитен оборот – 31 263,30 лв., и крайното дебитно салдо – 31 263,30 лв.; услугата отвеждане на отпадъчните води с дебитни обороти – 459 708 лв., и крайното дебитно салдо – 459 708 лв.; за услугата пречистване на отпадъчните води с дебитни обороти – 39 340 лв., и крайното дебитно салдо - 39340 лв.;

Констатации:

Към момента на проверката не 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:

За целите на регулаторната отчетност ВиК операторът да отчита извършените от него инвестиции съгласно принципите за капитализиране на разходите описани в Приложение 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

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

- „Ремонт водопроводстотман ф-820, ЕТР“Изток“, гр.Варна, отчетен през 2017 г. с обща сума в дебит на сметка 207/40 за този обект – 51 179,73 лв. Кореспондиращите сметки са 601 (разходи за материали) – 10 208,09 лв.; 604 (разходи за заплати) 4 664,06 лв.; и 605 (разходи за соц. осигуровки)- 886,76 лв.; 612 (услуги Автотранспорт) 3 908,85 лв.; разходи за външни услуги – 2 120,33 лв.; 611 (допълнителни разходи) -5 594,45; горива – технологични нужди 84,38 лв. и възстановяване на асфалтови настилки 23 712,81 лв. Представен е Дневник на сметка 207/40 за обект № 812769 с описани вложени материали, труд, механизация и други разходи. Представени са и следните документи от досието за обекта на базата на които е извършена калкулацията: протокол за извършени инвестиции (капиталови разходи), искане и отпускане на материали – складови разписки, фактура за извършени СМР, Справка за възстановяване на пътни настилки след ВиК аварии, Акт Труд за извършени С.М.Р., приложени са и ексекутивни чертежи. Посочен е инвентарен № 13288 от регистъра на активите.

- „Изграждане канализация, ул.“Злетово“13“ гр.Варна, отчетен през 2017 г. с обща сума в дебит на сметка 207/40 за този обект - 18 128,96 лв. Кореспондиращите сметки са 601 (разходи за материали) - 4 996,32 лв.; 604 (разходи за заплати) 3 116,85 лв.; и 605 (разходи за соц. осигуровки)- 590,69 лв.; 612 (други външни услуги) 35,21лв.; разходи за механизация - 4 713,78 лв.; 611 (допълнителни разходи) - 4 494,54лв; и горива - технологични нужди 181,57лв. Представен е Дневник на сметка 207/40 за обект № 822718 с описани вложени материали, труд, механизация и други разходи. Представени са и следните документи от досието за обекта на базата на които е извършена калкулацията: протокол за извършени инвестиции (капиталови разходи), искане и отпускане на материали – складови разписки, Акт Труд за извършени СМР, приложени са и ексекутивни чертежи. Посочен е инвентарен № 1066 от регистъра на активите.

Констатации:

Към момента на проверката ВиК операторът поддържа изискуемата информация за материали, механизация, труд и схеми за всеки инвестиционен обект в отделно досие на базата на което се осчетоводява.

Препоръки:

За целите на регулаторната отчетност ВиК операторът да отчита извършените от него инвестиции съгласно принципите за капитализиране на разходите описани в Приложение 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по 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.

Представени са общо 2 бр. комплекти за аварийни ремонти: Отстраняване на авария на водопровод“ с № 27054от дневника на аварията за гр. Варна ул. „Тихомир” 68 през месец юни 2017 г. и Отстраняване на авария на водопровод с № 25957от дневника на аварията за гр. Варна, ул. „Банат“ №13 през месец май 2017 г.

За всеки ремонт е представен „Протокол за авария с ексекутивни чертежи“, „Работна карта“, „Количествено - стойностна сметка“ в която са включени: разходи за материали, труд в работно време, механизация, услуги, източени водни маси.

Констатации:

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

Препоръки:

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

3. 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;
- За регистри и бази данни, предмет на плановата проверка, няма конкретно разписани вътрешни правила/процедури;
- Не поддържа всички изискуеми обозначения в наличните регистри и база данни;
- Информацията за 2017 г. е в процес на въвеждане съгласно изискванията на ЕСРО. ВиК операторът не е преизчислил натрупаната амортизация съгласно амортизационните норми на ЕСРО от датата на въвеждане в експлоатация на всички балансови и задбалансови активи;
- Към момента на проверката не 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.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 30.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от Констативен протокол от 30.11.2017 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 регистри и базите данни, поддържани към момента на проверката от „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна.

Изказвания по т.7:

Докладва И. Касчиев, който обяви резултатите от извършената проверка. „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна няма внедрен електронен регистър на активите. Поддържа се база данни за основните групи активи, за която се въвежда техническа информация. Дружеството е в процес на внедряване на ГИС. Към момента на проверката в ГИС са нанесени всички водопроводи и съоръжения в община Варна и частично в други общини, които са посочени в доклада. Дружеството е внедрило специализиран софтуер за регистриране на аварията по ВиК мрежите и съоръженията. Дружеството не поддържа собствен електронен регистър на лабораторните изследвания за качество на питейни, качество на отпадъчни води и за утайки от пречиствателни станции. От началото на 2017 г. дружеството е внедрило електронна деловодна система, т.е. има регистър на оплакванията от потребителите. Към момента на проверката е установено, че има внедрен регистър на водомерите на сградни отклонения в програмата Инкасо. По отношение на въвеждането на Правилата на ЕСРО във връзка с жалби, които са постъпили в Комисията, е изискана допълнителна информация. Установено е, че дружеството не

спазва разпоредбите на Наредба №4 от 2004 г. за отчитане и фактуриране на потребителите. Установено е, че дружеството не създава за всеки имот отделен клиентски номер, а води отделни клиентски номера за отделните водомери в рамките на един имот. По този начин за даден клиентски номер по водомер може да го води на база, а останалите клиентски номера да таксува по водомер. Тоест за един и същи имот се таксува и на водомер, и на база. По този начин не се прави правилно разпределение на общото потребление. Констатирано е, че не се спазват и някои разпоредби от ОУ. По отношение на Правилата за ЕСРО, установено е, че операторът е започнал действия за корекции на модула за регулаторна отчитане и привеждане към правилата на ЕСРО. По отношение на задбалансовите активи, установено е, че към момента на проверката дружеството е започнало да създава модули за тях и да въвежда активите, които са му предоставени с договора с Асоциацията. Към момента на проверката не са създадени аналитични сметки съгласно кодовете на инвестиционната програма, по които да се отнасят новоизградените дълготрайни активи. Операторът поддържа изискуемата информация за материали, труд, механизация за всеки инвестиционен обект. Създадени са аналитични сметки за текущо отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на ремонтната програма.

Предвид гореизложеното, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

2. На ВиК оператора да бъдат дадени препоръки, които са посочени конкретно. Да се внедрят липсващите регистри и база данни. Да се създадат процедури и правила за тяхното поддържане. В тях да се въвежда цялата информация, която е указана в съответните части на доклада. Да се внедри ЕСРО. Системата за отчитане и фактуриране на дружеството да се приведе в съответствие с разпоредбите на Наредба № 4 от 2004 г. на МРРБ. Сроковете са съгласно съответните указания на Комисията. По III работната група предлага: Предвид констатираните пропуски при прилагане на Наредба № 4 и на основание § 6 от Преходни и заключителни разпоредби на същата, събраните документи в хода на проверката, свързани с начина на отчитане и фактуриране на консумираната вода в сгради в режим на етажна собственост, с направените констатации, да бъдат изпратени на МРРБ.

Р. Осман установи, че няма изказвания и подложи на гласуване доклада и препоръките, които се дават, прочетени от И. Касчиев.

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

РЕШИ:

- I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна за 2016 г.

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

1. Да внедри липсващите регистри: регистър на активите, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, регистър на утайките от ПСОВ, както и внедрените регистри и база данни, със заповед на управителя. 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, регистър на оплаквания от потребители, регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), система за отчитане и фактуриране и база данни - БД с измерените количества вода на вход ВС, БД за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изчисляване

на неизмерената законна консумация, БД за изразходваната електрическа енергия, база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, задбалансов регистър на активи към счетоводната система и амортизационния план за регулаторни цели, да въведе официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. 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 за целите на регулаторната отчетност да отчита извършените от него инвестиции съгласно принципите за капитализиране на разходите описани в Приложение 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

4. Системата за отчитане и фактуриране на дружеството следва да се приведе в съответствие с разпоредбите на Наредба № 4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи, по отношение на отчитане и разпределяне на изразходваното количество вода от потребителите в сгради в режим на етажна собственост.

5. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 1 и 2 от „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна 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. 3 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.

III. Предвид констатираните пропуски при прилагане на Наредба № 4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи в хода на производството по двете жалби и на основание § 6 от Преходни и заключителни разпоредби на същата (съгласно който „Указания по прилагане на наредбата дава министърът на регионалното развитие и благоустройството“), събраните документи в хода на проверката, свързани с начина на отчитане и фактуриране на консумираната вода в сгради в режим на етажна собственост, с направените констатации въз основа на направения преглед, да бъдат изпратени на МРРБ.

В заседанието по **точка седма** участват членовете на Комисията Светлана Тодорова, Ремзи Осман, Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Хаританова, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето със **седем гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членовете на Комисията със стаж във ВиК сектора.

С. Тодорова направи коментар по т.1 от дневния ред, като подчерта, че това не променя същността на дискусията. С. Тодорова е на мнение, че е добре Комисията да даде малко повече публична информация за това, какво е направила, след като евентуално бъде прието това решение за промяна. Има член в Закона, чийто смисъл е, че Комисията оповестява регулаторната си политика. На база на този член КЕВР може да излезе с

информация, която да казва причините за приемането на такава промяна, резултатите, и че Комисията не смята, че това трябва да бъде устойчива регулаторна практика, а е временна мярка от гледна точка на недостатъчно развития пазар, сравнително слабата информираност на потребителите, възможността да се получат големи аномалии и т.н. За първи път толкова потребители се оказват в такова положение. По този начин ще се информират потребителите, Комисията ще си каже мотивите и ще им се каже да имат предвид, че за в бъдеще не могат да разчитат на това нещо.

В. Петков без микрофон.

С. Тодорова предложи това да се разпространи до медиите, така че да добие по-голяма публичност. Ако трябва след това, Комисията може да даде пресконференция. Да се обмислят начините, но да се оповести по възможно най-широк начин.

По т.8. Комисията разглежда доклад относно актуализация на справки по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 от 19.07.2017 г. за издаване, прехвърляне и отмяна на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия.

С измененията в Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ЗЕ, обн. ДВ, бр. 105 от 30.12.2016 г., в сила от 1.01.2017 г.), са направени промени в условията и реда, при които Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, комисията) издава месечни сертификати на производителите на електрическа енергия за произхода на стоката **нетна** електрическа енергия на изхода на централите, произведена от високоефективно комбинирано производство (ВЕКП) на електрическа и топлинна енергия. При попълване на справките по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 от 19.07.2017 г. за издаване, прехвърляне и отмяна на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия (Наредба № 7), част от дружествата от сектор „Топлоенергетика“, експлоатиращи инсталации за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия, допускат неразбиране или неprecизно попълване на данни по справката. С оглед преодоляване на горното и постигане в максимална степен улеснение на дружествата при попълване на справката, работната група предлага съответни актуализации.

Следва да се има предвид, че справките са в Excel формат и чрез вградените си формули служат същевременно и за автоматизирано изчисляване на режимните фактори, а това от своя страна води до изчисляване на брутната и нетната електрическа енергия от ВЕКП. Според инсталациите на централите, тези справки са обединени в два основни вида, отнасящи се за:

- двигатели с вътрешно горене (ДВГ) или с газови турбини (ГТ) – т.е. ДВГ/ГТ;
- турбогенератори (ТГ) или комбинирани парогазови цикли (КПГЦ) – т.е. ТГ/КПГЦ.

Образецът на сега действащите справки (по чл. 4, ал. 4 от отменената наредба) по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 е утвърден от КЕВР с Протокол № 141 от 27.06.2016 г., преди влизането в сила от 01.01.2017 г. на последните изменения в ЗЕ относно сертификатите. **Всички вградени формули в математическите модели на Excel са актуални и към настоящия момент**, но някои от наименованията на таблици и/или графи в тях пораждат в производителите, подаващи заявления, неправилни тълкувания и асоциации, вследствие на което се допускат неточности при попълването им. Като привременна мярка, до официалното поправяне на наименованията в таблиците и графите на справките по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7, е написано циркулярно писмо с **изх. № Е-14-00-13 от 02.11.2017 г. на КЕВР** до всички топлофикационни дружества, произвеждащи електрическа енергия по комбиниран начин, в което са дадени конкретни указания как да се попълва таблицата.

Наименованията на графите в тази таблица са все още непроменени и част от дружествата са допуснали грешки при попълването им за периода на производство от 01.10.2017 г. до 31.10.2017 г., след което се налага повторното им попълване и изпращане на регулаторния орган.

Гореизложеното обосновава необходимост справките по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 да бъдат актуализирани, макар и **само в частта на техните наименования**.

Във връзка с промените на ЗЕ, влезли в сила от 1.01.2017 г., КЕВР прие Наредба № 7 на основание чл. 163в, ал. 3 от ЗЕ. Съгласно чл. 2 от същата, сертификатите за произход се издават от комисията като електронни документи по искане на производителя на електрическа енергия, произведена от ВЕКП на електрическа и топлинна енергия, и се използват от производителя, за да докаже, че електрическата енергия е произведена от ВЕКП на електрическа и топлинна енергия. Производителите на електрическа енергия от ВЕКП, независимо дали подлежат на лицензиране по ЗЕ, подават в комисията заявление по одобрен от нея образец за издаване на сертификат за произход в срок до 14 дни след изтичане на периода, за който се иска издаване на сертификат за произход. Спазвайки разпоредбите на чл. 4, ал. 4, т. 4 на Наредба № 7, производителите прилагат данни за количеството електрическа енергия от отделните съоръжения в производствената централа, а съгласно т. 5 на същата алинея прилагат данни, използвани за определяне на количеството електрическа енергия, произведена от ВЕКП на електрическа и топлинна енергия, и резултатите от оценка на ефективността на инсталациите за това производство, определени по реда на наредбата по чл. 162, ал. 3 от ЗЕ. В съответствие с чл. 4, ал. 5 данните по чл. 4, ал. 4, т. 4 и 5 производителите представят в обема и формата съгласно утвърден от комисията образец.

И в двете справки по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 – за ДГГ/ГТ и за ТГ/КПГЦ – се съдържа таблица с наименование: **„Изнесена извън площадката на ТЕЦ електрическа енергия по измервателен уред“**. Наименованията на графите в тази таблица дават възможност за неточно тълкуване от страна на производителите, като затова се налага следната актуализация:

Работната група предлага следните промени:

1. Графа „НЕК“ да бъде заменена с текст: „Собственост на ЕСО“.

Мотиви за предлаганата промяна: Графа с означение „НЕК“, от досегашната таблица, неправилно се възприема от голяма част от производителите, че трябва да определят сами количествата, които са изнесени към Обществения доставчик (ОД), и тъй като няма откъде да ги вземат реално измерени по електромер, те погрешно вписват количествата от заявките към системата за администриране на пазара (еднакви с тези от фактурите). Обаче, съгласно заглавието на таблицата, в тази графа трябва да попълнят данните от реално измерените количества по електромер „Собственост на ЕСО“ и отразени в двустранно подписан протокол. Ако измерването е станало чрез няколко електромера, в зависимост от различни нива на напрежения, то се записва общото количество от тях, като т.нар. „фактор мрежа“ се изчислява по пропорционален начин според количествата за всяко напрежение – справката по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 дава възможност да се впише такъв изчислен „фактор мрежа“ и той да участва в по-нататъшните пресмятания на режимните фактори (това е само в справката за ТГ/КПГЦ, тъй като само при нея са възможни такива хипотези). Тъй като в общия случай (изключвайки частния, когато цялата брутна е високоефективна) в показанията на този електромер има, както високоефективна, така и нискооефективна електрическа енергия, то делът на количеството, за което КЕВР трябва да издаде сертификати става след изчисляването на нетната електрическа енергия от ВЕКП, при положение, че цялото е подадено към електропреносната мрежа. Ако има измерени количества и от електромер

към електроразпределителната мрежа, то разпределението на нетното количество от ВЕКП се извършва от КЕВР по пропорционален начин, между двата.

2. Графа „Краен снабдител“ да бъде заменена с текст: „Собственост на ЕРП“.

Мотиви за предлаганата промяна: По аналогичен на горния начин производителите правят грешки по отношение на графа с наименование „**Краен снабдител**“ в досегашните справки, където не трябва да попълват количествата от заявките към системата за администриране на пазара (фактурите), а е необходимо в тази графа да се поставят данните от реално измерените количества по електромер „**Собственост на ЕРП**“ и отразени в двустранно подписан протокол със съответния краен снабдител. По същия начин се изчислява делът от показанията на електромера към електроразпределителната мрежа, отговарящи на нетната електрическа енергия от ВЕКП, както и нейното разпределение от КЕВР по пропорционален начин, ако има измерени количества и от другия електромер – към електропреносната мрежа.

3. Графа „Други“ да се замени с текст: „Директни електропроводи по чл. 119, ал. 2“ от ЗЕ.

Мотиви за предлагана промяна: Графа с означение „Други“, от досегашната таблица, неправилно се възприема от голяма част от производителите, че в нея могат да поставят всякакви количества електрическа енергия, с които да изравнят баланса и накрая да получат в графа „Всичко“ общата електрическа енергия от заявките към системата за администриране на пазара (еднакви с тези от фактурите) – по такъв начин записът съдържа в себе си и небалансите. По метода на елиминирането, се достига до извода, че в тази графа могат да бъдат записани само количества електрическа енергия подадени към обекти на клиенти по „**Директни електропроводи по чл. 119, ал. 2.**“ от ЗЕ. Това е така, тъй като всички количества електрически енергии, които са използвали електропреносната и/или електроразпределителната мрежа, за да достигнат до своето предназначение, се намират в показанията на електромер „Собственост на ЕСО“ и/или електромер „Собственост на ЕРП“, и ако се напишат допълнително в „Други“, то те ще се пресметнат двойно в графа „Всичко“. Остават възможни само двата случая, използващи директни електропроводи, а те са: на **обекти на клиенти** по чл. 119, ал. 2 от ЗЕ; и съответно на **свои клонове, предприятия и обекти** по чл. 119, ал. 1, т. 2 от ЗЕ. Разпоредбата на чл. 119, ал. 1 (т. 1 и т. 2) от ЗЕ представлява описание на т. нар. „собствено потребление“, като ненужно в чл. 162, ал. 1 се цитират за премахване от сертификатите (равносилно на премахване от нетната електрическа енергия от ВЕКП), както на едното, така и на другото. Т.е., ако се каже, че трябва да се премахнат от нетната електрическа енергия от ВЕКП количествата по чл. 119, ал. 1, то няма нужда да се казва, че трябва да се премахне „собственото потребление“ и обратното. Това може най-добре да се разбере като се цитират едно под друго определенията за „собствено потребление“ и текстът на чл. 119, ал. 1, т. 2 от ЗЕ:

„Собствено потребление“ е потреблението на електрическа и топлинна енергия от лицензианта, включително от негови клонове, предприятия и обекти, с изключение на потреблението за собствени нужди.

Чл. 119 (1) Производителите могат да снабдяват с електрическа енергия свои клонове, предприятия и обекти, разположени на територията на страната:

1. През електропреносната мрежа и/или електроразпределителните мрежи (високо, средно и ниско напрежение, като сключват договор за пренос с оператора на електропреносната мрежа и/или оператор на електроразпределителната мрежа, или

2. по изградени за тяхна сметка директни електропроводи.

За да бъде направено премахването, то мястото на електрическите енергии подадени по директни електропроводи като „собствено потребление“ (чл. 119, ал. 1, т. 2 от ЗЕ) не може да бъде поставено в графа „Други“, тъй като трябва да е при „собствените нужди“ и останалите електрически енергии за премахване от сертификатите по чл. 162, ал.

1. Поради изброените причини, в тази графа **не може да има други количества**

електрическа енергия, освен тези по чл. 119, ал. 2 от ЗЕ, и тъй като няма друга алтернатива, се прави предложение графата да носи такова наименование. Поради тази причина се премахва от падащото меню в клетка на същата графа следното указание: „Записват се сумирани всички останали количества (освен тези към НЕК и/или Краен снабдител), които са били изнесени през електромер от изхода на ТЕЦ.“

4. Графа „ $E_{\text{сн}}=EE$ на площадка ТЕЦ“ става с текст: „Сума на ЕЕ по чл. 162, ал. 1“ от ЗЕ.

Мотиви за предлагана промяна: Трудно се разбира от производителите логическата взаимовръзка защо на всяка от изброените електрически енергии в чл. 162, ал. 1 от ЗЕ трябва да се изчисли делът ѝ от ВЕКП и той да се извади от брутната електрическа енергия от ВЕКП, за да се получи колко е нетната електрическа енергия от ВЕКП на изхода, в показанията на съответния електромер. А тези електрически енергии са следните:

- тази за експлоатационна надеждност;
- за собствени нужди и собствено потребление;
- по смисъла на чл. 119, ал. 1;
- сключени договори по реда на гл. 9, раздел VII;
- участваща на пазара на балансираща енергия;
- която е потреблявана от небитови клиенти, които не са на бюджетна издръжка, и които производителят с преобладаващ топлинен товар за стопански нужди снабдява с топлинна енергия.

Това е защото текстът в чл. 162, ал. 1 е останал в същия вид от предходна редакция, когато сертификат е бил издаван за **брутната** електрическа енергия от ВЕКП, като тогава Общественият доставчик и Крайният снабдител е трябвало да премахват тези енергии от издадения от КЕВР сертификат. След промените на ЗЕ, влезли в сила от 1.01.2017 г., в нововъведения чл. 163б, ал. 1 и ал. 3 е записано, че КЕВР трябва да издава сертификати за всяка единица **нетна** електрическа енергия от ВЕКП на изхода на централата. За да се изчисли това нетно количество от ВЕКП, то Комисията трябва да премахне (а не Общественият доставчик и/или Крайният снабдител) цитираните видове електрически енергии от брутната от ВЕКП, за да се получи нетната от ВЕКП. Математическите **модели на Excel** на справките по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 **могат да правят това**, но само ако въпросните електрически енергии **се поставят на правилното място**. Предлаганата промяна премахва възможността за неправилно тълкуване при попълване от производителите,

5. От клетката непосредствено под гарафа „Други“ се премахва падащото меню с текст: „Записват се сумирани всички останали количества (освен тези към НЕК и/или Краен снабдител), които са били изнесени през електромер от изхода на ТЕЦ.“

Мотиви за предлаганата промяна: Това указание вече е ненужно, след като графа „Други“ е преименувана с единствено възможно решение, без вероятност за алтернативно тълкуване: „Директни електропроводи по чл. 119, ал. 2“ от ЗЕ.

ПРЕДЛАГАНИТЕ ПРОМЕНИ СА, КАКТО СЛЕДВА:

• **Формулите в математическия модел на Excel за ДВГ/ГТ, приет с Протокол № 141 от 27.06.2016 г., се запазват, като се променят само текстовете в следните клетки на модела:**

- Клетка АС60: „НЕК“ става с текст: „Собственост на ЕСО“;
- Клетка АІ60: „Краен снабдител“ става с текст: „Собственост на ЕРП“;
- Клетка АО60: „Други“ става с текст: „Директни електропроводи по чл. 119, ал. 2“ (от ЗЕ);

- Клетка M56: „Е_{сн}=ЕЕ на площадка ТЕЦ“ става с текст: „Сума на ЕЕ по чл. 162, ал. 1“ (от 3Е);
- От клетка А061 се премахва падащото меню с текст: „Записват се сумирани всички останали количества (освен тези към НЕК и/или Краен снабдител), които са били изнесени през електромер от изхода на ТЕЦ.“

• Формулите в математическия модел на Excel за ТГ/КПГЦ, приет с Протокол № 141 от 27.06.2016 г., се запазват, като се променят само текстовете в следните клетки на модела:

- Клетка АС111: „НЕК“ става с текст: „Собственост на ЕСО“;
- Клетка АП111: „Краен снабдител“ става с текст: „Собственост на ЕРП“;
- Клетка АО111: „Други“ става с текст: „Директни електропроводи по чл. 119, ал. 2“ (от 3Е);
- Клетка М107: „Е_{сн}=ЕЕ на площадка ТЕЦ“ става с текст: „Сума на ЕЕ по чл. 162, ал. 1“ (от 3Е);
- От клетка АО112 се премахва падащото меню с текст: „Записват се сумирани всички останали количества (освен тези към НЕК и/или Краен снабдител), които са били изнесени през електромер от изхода на ТЕЦ.“

Изказвания по т.8:

Докладва Д. Дянков. Актуализацията на справките се приема с решение по протокол. Затова има два варианта. Единият вариант е да прочете 5 страници.

Р. Осман каза, че материалите са раздадени предварително.

Д. Дянков направи допълнение към изложения доклад, защото на стр.4 трябва да влезе още едно изречение. Това е във връзка с т.4 *Графа „Е_{сн}=ЕЕ на площадка ТЕЦ“ става с текст: „Сума на ЕЕ по чл. 162, ал. 1“ от 3Е.* Там са изброени електрическите енергии. Изпусната е една електрическа енергия и Дянков предлага да се добави. Изброени са: за експлоатационна надеждност; за собствени нужди и собствено потребление; по смисъла на чл. 119, ал. 1; сключени договори по реда на гл. 9, раздел VII; участваща на пазара на балансираща енергия. Трябва да се добави *„която е потребявана от небитови клиенти, които не са на бюджетна издръжка и които производителят с преобладаващ топлинен товар за стопански нужди снабдява с топлинна енергия.“* Мотивите за това добавяне са, че ако я няма тази енергия при всички останали, някоя топлофикация, попадайки в тази хипотеза, може да направи различно тълкувание и да я сложи там, където не ѝ е мястото.

С. Тодорова каза, че тази промяна в момента членовете на Комисията не могат да я осмислят. Тодорова попита тя съгласувана ли е в работната група или това е предложение на Дянков.

Д. Дянков отговори, че това е негово предложение, защото е изпусната. В Закона я има. Тук става дума за сума на електрически енергии при чл. 162, ал. 1 от 3Е.

С. Тодорова обясни, че и друг път са чували лични предложения по време на заседания, за което не са информирани другите членове на работната група, а все пак този доклад се подписва от тях. Тодорова попита такъв ли е случаят. Това не се случва за първи път и затова Тодорова задава въпроса.

Д. Дянков отговори, че в сума на електрически енергии при чл. 162, ал. 1 от 3Е при изброяването последната не е включена по грешка. Ако остане невключена, когато попадне едно топлофикационно дружество в тази хипотеза, може да направи различно тълкувание и да я сложи там, където не ѝ е мястото, а тя е по чл. 162, ал. 1.

Р. Осман каза, че в такива случаи, когато е забелязан пропуск, трябва да бъдат запознати членовете и председателят на работната група, за да не стане разминаване.

Е. Харитоновна предложи да се донесе доклад от предишния месец и да се види дали тази енергия фигурира, присъства в онзи доклад. Така ще се види дали това е пропуск в последния доклад.

П. Младеновски каза, че това е по-скоро техническа грешка, тъй като в чл. 162, ал. 1 тази енергия е упомената. При изчисляването на сертификатите тя участва и до момента. Към настоящия момент тази енергия е била включвана в графа „други“.

С. Тодорова каза, че ако до момента е била отразявана по друг начин и сега се съобразява със Закона, това не е техническа грешка. Може да е действително по-правилно така, но това не е пропуск в този доклад, а е промяна в подхода, ако досега е отразявано по друг начин.

Д. Дянков каза, че за да няма грешно тълкуване, някои са се опитвали да я включват в „други“. До момента на всички, които са се опитвали да я включват там, им е било обяснявано и са ги връщали с писма. Дянков прави това предложение, за да няма такова връщане, неизпълнявайки членове в Закона, да не се пишат допълнителни писма на тези, които са сгрешили. Дянков е съгласен, ако Комисията реши докладът да остане в този вид, да остане, но дружествата са длъжни да изпълняват ...

Р. Осман отбеляза, че работната група трябва да излезе с един доклад, който Комисията да обсъжда. Не е редно да се казва: „Както кажете Вие“.

Д. Дянков обясни, че при изготвянето на доклада е могло да не се цитират тези енергии, защото като се напише в графа „Сума на електрически енергии по чл. 162, ал. 1“, няма нужда от изброяване.

П. Младеновски обясни какво точно се прави като промяна в справките и целта на тази промяна.

С. Тодорова каза, че съдържанието е ясно. Процесът не е ясен. Затова е обърнала внимание. Не може един член на работната група в последния момент да казва: „Понеже досега сме писали писма, сега това да го изчистим.“ С. Тодорова попита не е ли мислено, когато са писани писмата, че трябва да бъде направено. Този подход Тодорова не одобрява, защото останалите може да имат някакви възражения, за които сега членовете на Комисията не могат да се сетят. Процедурно не е правилно, но и този път Комисията ще направи компромис.

Р. Осман каза, че няма да се прави компромис. Той също възражава в последния момент от работната група да се правят промени. Трябва да се въведе ред в работата на работните групи. В залата трябва да се влезе с един доклад. Може някой от работната група да има различно мнение, има си правила. Тогава се пише придружаващ доклад, но комисарите трябва да бъдат запознати предварително. Проблемът е по процедура, а не по съдържание.

С. Тодорова каза, че си спомня случай, в който Дянков е предложил нещо на заседание и тогава началникът на отдела е казал, че е категорично против. След това е щяло да има събиране, на което да се обсъжда. Такива случаи се повтарят. Сега отсъства началникът на отдела. Не бива да има такива ситуации. С. Тодорова апелира да се въздържат, да се съгласува и тогава да се внасят предложения, а не „както Вие кажете“.

Р. Осман се обърна към Главния секретар да има предвид казаното, което е във връзка с техническата част на организацията на работната група. Р. Осман се обърна към директора на дирекцията. Често се налага да се правят допълнения, ако наистина има технически пропуски, тогава никой не възражава.

Р. Осман попита членовете на Комисията има ли възражение да бъде включен текстът в доклада.

Р. Осман отбеляза, че няма възражения. Р. Осман подчерта, че работната група трябва да е с ясното съзнание, че това не може да продължава, и желае да остане в протокола.

Р. Осман подложи на гласуване доклада на работната група с направеното техническо допълнение от Д. Дянков

Предвид гореизложеното и на основание по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7, Комисията

Р Е Ш И:

1. Приема доклада относно актуализация на справки по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 от 19.07.2017 г. за издаване, прехвърляне и отмяна на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия.

2. Одобрява актуализация на двете справки за ДВГ/ГТ и ТГ/КПГЦ по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 от 19.07.2017 г. за издаване, прехвърляне и отмяна на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия;

3. Справките по т. 2 да бъдат публикувани на интернет страницата на КЕВР;

4. Да бъдат уведомени с писмо за извършената актуализация всички дружества, подаващи заявления за сертификати за стоката „електрическа енергия“, произведена от комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия.

В заседанието по **точка осма** участват членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Харитонов, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето със **седем гласа „за“**, от които **четири гласа** (Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Харитонов) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

РЕШЕНИЯ ОТ ЗАСЕДАНИЕТО:

По т.1. както следва:

Насрочва закрито заседание на 11.12.2017 г. от 12:30 ч. за окончателно приемане на Правила за изменение и допълнение на Правилата за търговия с електрическа енергия.

По т.2. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив за 2016 г.

II. Дава препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив.

По т.3. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана за 2016 г.

II. Дадат препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана.

По т.4. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация – в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик за 2016 г.

II. Дава препоръки на „Водоснабдяване и канализация - в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик.

По т.5. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и

канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора за 2016 г.

II. Дава препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора.

По т.6. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич за 2016 г.

II. Дава следните препоръки на „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич.

По т.7. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна за 2016 г.

II. Дава препоръки на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна.

III. Предвид констатираните пропуски при прилагане на Наредба № 4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи в хода на производството по двете жалби и на основание § 6 от Преходни и заключителни разпоредби на същата (съгласно който „Указания по прилагане на наредбата дава министърът на регионалното развитие и благоустройството“), събраните документи в хода на проверката, свързани с начина на отчитане и фактуриране на консумираната вода в сгради в режим на етажна собственост, с направените констатации въз основа на направения преглед, да бъдат изпратени на МРРБ.

По т.8. както следва:

1. Приема доклада относно актуализация на справки по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 от 19.07.2017 г. за издаване, прехвърляне и отмяна на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия.

2. Одобрява актуализация на двете справки за ДВГ/ГТ и ТГ/КПГЦ по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 от 19.07.2017 г. за издаване, прехвърляне и отмяна на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия;

3. Справките по т. 2 да бъдат публикувани на интернет страницата на КЕВР;

4. Да бъдат уведомени с писмо за извършената актуализация всички дружества, подаващи заявления за сертификати за стоката „електрическа енергия“, произведена от комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия.

Приложения:

1. Доклад с вх. № Е-Дк-835 от 04.12.2017 г. - приемане на проект на Правила за изменение и допълнение на Правилата за търговия с електрическа енергия и проект на акт.

2. Доклад с вх. № В-Дк-141/30.11.2017 г. и Констативен протокол от 24.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив през 2017 г.

3. Доклад с вх. № В-Дк-142/30.11.2017 г. и Констативен протокол от 22.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана през 2017 г.

4. Доклад с вх. № В-Дк-143/30.11.2017 г. и Констативен протокол от 23.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация-в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик през 2017 г.

5. Доклад с вх. № В-Дк-146/05.12.2017 г. и Констативен протокол от 29.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора през 2017 г.

6. Доклад с вх. № В-Дк-147/05.12.2017 г. и Констативен протокол от 30.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич през 2017 г.

7. Доклад с вх. № В-Дк-148/05.12.2017 г. и Констативен протокол от 30.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД, гр. Варна през 2017 г.

8. Доклад с вх. № Е-Дк-836 от 05.12.2017 г. - актуализация на справки по чл. 4, ал. 5 от Наредба № 7 от 19.07.2017 г. за издаване, прехвърляне и отмяна на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия.

ЧЛЕНОВЕ НА КЕВР:

.....
(С. Тодорова)

.....
(Р. Осман)

.....
(А. Йорданов)

.....
(Г. Златев)

.....
(Е. Харитонов)

.....
(В. Петков)

.....
(Д. Кочков)

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н.ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

Р. ТОТКОВА

Протоколирал:

(А. Фикова - главен експерт)