



ПРОТОКОЛ

№ 250

София, 27.11.2017 година

Днес, 27.11.2017 г. от 14:00 ч. се проведе закрито заседание на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), ръководено от председателя доц. д-р Иван Н. Иванов.

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

На заседанието присъстваха И. Касчиев – главен директор на главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“ и експерти на КЕВР.

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

ДНЕВЕН РЕД:

1. Доклад с вх. № В-Дк-131/20.11.2017 г. и Констативен протокол от 06.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Розина Кабзамалова и Даниела Стоилова

2. Доклад с вх. № В-Дк-132/20.11.2017 г. и Констативен протокол от 07.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Розина Кабзамалова и Даниела Стоилова

3. Доклад с вх. № В-Дк-133/20.11.2017 г. и Констативен протокол от 08.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Розина Кабзамалова и Даниела Стоилова

4. Доклад с вх. № В-Дк-137/22.11.2017 г. и Констативен протокол от 09.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Розина Кабзамалова и Ани Гюрова

5. Доклад с вх. № В-Дк-138/22.11.2017 г. и Констативен протокол от 10.11.2017 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин през 2017 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Розина Кабзамалова и Ани Гюрова

По т.1. Комисията разгледа доклад и Констативен протокол от 06.11.2017 г. относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград 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-30/11.07.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград 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 Даниела Стоилова.

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-17-18-5/13.07.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 24.07.2017 г. до 25.07.2017 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: инж. Величка Димкова - ръководител ПТО и Богдана Златкова - вътрешен одитор.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен Констативен протокол от 25.07.2017 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 08.11.2017 г., в който е описана фактичката обстановка за регистрите и базите данни, обект на проверката. Г-жа Росица Димитрова, управител на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград, подписа и получи Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. Техническа част

1.1. Регистър на активи

Общи характеристики: От 2007 г. операторът е въвел програмен продукт „Паспорти“, в който се нанасят данни за основните групи активи. Към първоначална база данни се добавят данни за активи след ремонтни дейности. Предстои разработка на нови модули към счетоводната програма „Тонеган“ за изготвяне на регистър на активите. Администраторски права има един служител; право да въвежда информация - 6 бр. Информацията се въвежда ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Програмата е защитен за изтриване на информация. Съхраняват се записи за извършени промени на введените данни. Системата дава възможност за експортиране на данните в MS Office. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и ежедневно се извършва архивиране на копие. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра. Не е регламентиран достъпът, липсват потребителски имена и пароли. Записът на данни дава възможност за генериране на справки само по ограничен брой зададени критерии. За програма „Тонеган“ са представени утвърди вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Не са въведени механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

По отношение на основни групи активи се установи, че операторът не поддържа информация за: помпени станции, хлораторни станции, ПСОВ и ПСПВ (данните се водят в счетоводната програма). За СВО, спирателната арматура/кранове и пожарни хидранти информация е въведена само за новоизградените активи.

Специфични характеристики: За водопроводните и канализационните мрежи, СВО, СКО и спирателна арматура е нанесена информация за: местоположение, материал, диаметър, година на полагане, тип, дали активът е в експлоатация. Не се отразява информация за: идентификационен номер, дължина дълбочина на полагане, и какво е неговото състояние.

За резервоари и сондажи в таблицата се поддържа информация за: идентификационен номер местоположение и име, захранван район (за сондажи), данни за водни количества, техническите параметри на резервоарите и да ли е в експлоатация активът. Липсва информация за: техническите параметри на сондажи, състояние, дата на последна инспекция /профилактика.

Проверка на данни:

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

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 1 498 км., Информацията не беше потвърдена при проверката - посочени са 1499 км. - Брой СВО (променлива С24) - 52 083 бр. При направената справка броят СВО е потвърден.

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър на активите, който не обхваща всички основни групи активи.

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. Благоевград следва:

1. Да регламентира внедрения 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 създаде възможност за генериране на справки по зададени критерии.
5. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
6. Да въведе липсващите активи и параметри, посочени в „Общи характеристики“ и „Специфични характеристики“ към т. 1.1.

1.2. Географска информационна система (ГИС)

Общи характеристики:

От 2013 г. ВиК операторът е закупил лиценз на софтуерен продукт ArcGIS за внедряване на ГИС. Към момента на проверката регистърът е процес на внедряване. Предстои закупуване на нови модули за доизграждане на системата и въвеждането и в експлоатация.

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 НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград следва:

1. Да внедри ГИС със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ГИС;
3. Да осигури въвеждането на конкретни технически параметри (посочени в „Специфични характеристики“ за регистър на активите), които да подпомагат дружеството в ефективното управление на експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.
4. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
5. Да създаде възможност за генериране на справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Информацията да се съхранява на корпоративен сървър.

1.3. Регистър на аварии

Общи характеристики:

ВиК операторът използва програмен продукт „Аварии“. Липсва разписана и

утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра. Не е регламентиран достъпът до системата - липсват потребителски имена и пароли. Няма утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Програмата е инсталирана на корпоративен сървър. Сигнали за аварии се приемат от диспечери и се завеждат в дневник на хартиен носител. В регистъра се нанасят данни на база протоколи от отстранени аварии. Информацията се въвежда ръчно от протоколите и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Файлът е защитен за изтриване на информация. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни и ежедневно се извършва архивиране на копие. Администраторски права има един служител; право да се въвежда информация за възникналите и отстранени аварии на база изготвени протоколи имат двама служители. Програмата позволява експортиране на данните в MS Office. Не се осъществява връзка с други системи (обмен на данни).

Специфични характеристики:

Във регистъра се въвежда информация за: идентификационен номер, адрес, тип услуга (доставяне, отвеждане), тип авария (Категории съгласно Справка 8 на БП Ремонтна програма), планиран/непланиран ремонт, продължителност на ремонтните дейности (посочено като време за отстраняване на аварията), прекъсването на услугата - бр. часове, брой засегнати домакинства, характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина и тип настилка, друга техническа информация за ремонта, изпълнител на ремонта. Липсва информация за: подател на сигнала, дата и час на получаване на сигнала, дата и час на проверка на сигнала, 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, дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, брой засегнати СВО.

Част от посочената по - горе информация се попълва в „Доклад за отстранена авария“, който се съставя за всяка отстранена такава. В протокола се съдържа информация за адреса на аварията; дата и час на получаване на сигнала, дата и час на локализиране на аварията, дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, брой засегнати абонати и брой засегнатото население, типа водопровод; материала на тръбата; вложените: труд (ч/ч), материали, използваните транспорт и механизация; вида и площта на възстановената настилка; ситуация. Предвижда се съответният документ („Доклад за отстранена авария“) да бъде сканиран.

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) - 1845 бр. Отчетеният брой не е потвърден при проверката - посочени са 1849 бр.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 5 бр. Отчетените данни бяха потвърдени. Броят на канализационните аварии за 2016 г. е 68, като 5 от тях са запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период.

Констатации:

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

Препоръки:

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

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

1. Да регламентира внедрения регистър на активите 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 регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
5. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
6. 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 разполага с акредитирана лаборатория за изследване на питейни води. Попълват се данни от протоколите за извършени анализи от проби на питейни води в отделен програмен продукт (Drinking water), разработен от Министерство на здравеопазването (МЗ). За целта ВиК операторът разполага с линк към програмата, потребителско име и парола, като има възможност само да въвежда данни в програмата - служителите на лабораторията нанасят в гореописания ПП информация въз основа на протоколи от извършени анализи. По същество така наличната информация в лабораторията не се дигитализира допълнително в собствена, обща база данни или регистър за ВиК оператора, способстващи за генериране на справки по зададени критерии, допълнителен анализ (напр. проследяване на стойности на определен показател в дадена зона/за цялата обслужвана територия на оператора) или обща статистическа информация за дейността на лабораторията. В таблица във формат Excel на локален компютър се изготвят тримесечни справки за брой изготвени анализи по населени места и водоизточници Няма конкретно разписани вътрешни политики/правила за по отношение на информацията за набиране/отчитане, обработка и анализ на пробите - лабораторията се съобразява с условията на акредитация. 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 за последващ контрол на въведената информация. Проверка се извършва от ръководител лаборатория.

Специфични характеристики:

За всички проби, регистърът на лабораторни изследвания за качеството на питейните води следва да съдържа информация за: тип на зоната на водоснабдяване, 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, номер на разрешително за водовземане.

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) - 2647 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) - 2648 бр.

Стойностите не бяха потвърдени при проверката.

Констатации:

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

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. Благоевград следва:

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

1.5 Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води

Общи характеристики:

Към момента на проверката, ВиК операторът разполага с акредитирана лаборатория за отпадъчни води. Ежедневните анализи на проби от вход и изход ПСОВ се описват в дневник на хартиен носител. Данните се записват и на локален компютър във файл - формат Excel. Изготвят се месечни и годишни справки на анализи от ПСОВ Благоевград и ПСОВ Разлог. Файловете не са защитени от изтриване на информация. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Не е регламентиран достъпът, липсват потребителски имена и пароли. Не се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Липсва: връзка с други системи (обмен на данни), утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. На корпоративен сървър данните се съхраняват всеки месец в отделна папка.

Специфични характеристики:

ВиК операторът поддържа данни за: пробовземателен пункт, дата на пробовземане, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност от измерения показател. Не се вписва: идентификационен номер на пробата, час на пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, лабораторен измервателен уред: тип и марка, дата и час на лабораторен анализ, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, 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.

Пробите на отпадъчните води от предприятия, с цел контрол върху промишлените изпускания в градската канализация, се описват в отделен файл, включващ: име, адрес и обект на фирма, номер и дата на протокол от пробовземане, показател, стойност от

измерения показател, степен на замърсеност, констативен протокол за степен на замърсеност, получено уведомително писмо, забележки.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа 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“ ЕООД, гр. Благоевград 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 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. 1.5.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.6 Регистър на оплаквания от потребители

Общи характеристики:

Регистър на оплаквания от потребители се поддържа в програмен продукт „Акстър офис“. Няма разписана процедура за внедряването му. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, като програмата се ползва и от регионалните поделения на дружеството - Разлог и Гоце Делчев. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при постъпване на събитие. Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Програмата е защитена от изтриване на информация, като се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Данните се архивират всеки ден. Не е налична вътрешна процедура за последващ контрол на введената информация.

Специфични характеристики:

В регистъра на оплакванията от потребители се вписва: адрес за оплакването, оплакване № (входящ номер), дата на регистриране на оплакването, дата на отговор, причина за оплакването - според предоставяната вик услуга, предмет на оплакването, лице/отдел за отговор, срок за отговор, статус на разглеждане на оплакването, отговор в срок. Липсва: клиент №, начин на постъпване (писмено, електронно, по факс, друго), категория 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) - 78 бр.
 - Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 73 бр.

Стойностите бяха потвърдени при проверката.

Констатации:

Дружеството поддържа 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“ ЕООД, гр. Благоевград следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на активите 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.1.6.

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 ПСОВ във файл - формат Excel се записват данни за месец на производство на утайката, количество утайка в м3. Изготвят се месечни и годишни справки, относно количество и анализ на добити утайки от ПСОВ Благоевград и ПСОВ Разлог. В управлението на дружеството се подават и съхраняват месечни справки на хартиен носител. Месечните справки се подават и в РИОСВ, гр. Благоевград и Басейнова дирекция. До 10 март се подават годишни отчети на Изпълнителна агенция към МОСВ. Анализ на утайките се извършва годишно и в институт Пушкин към Селскостопанска академия.

Специфични характеристики:

Файлът съдържа данни за: име на ПСОВ, месец на производство на утайката, количество утайка в м3. В годишните отчети на дружеството за образуваната утайка се посочва образуваната утайка в тон сухо вещество, влажност, плътност на утайката и обобщени данни за направени анализи на утайките.

Не се поддържа информация за: 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 данни от проверявания регистър спрямо отчетените към КЕВР данни:
- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 434 т. Количеството не беше потвърдено при проверката. Посочената стойност при проверката е 439 т.с.в.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа дигитален 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“ ЕООД, гр. Благоевград 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 липсващите параметри, посочени 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:

Регистърът е внедрен и се води в програмен продукт Аквавит. По време на проверката не е представена инструкция за водене на регистъра. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Достъпът до програмата е регламентиран с потребителски имена и пароли. Съхраняват се записи за извършени промени на введените данни. Програмата е защитена от изтриване на информация (при корекция остава запис). Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel). Софтуерът има връзка с други системи за обмен на данни. Не са представени утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Проверка и последващ контрол на введените данни се осъществява веднъж седмично.

Информацията се въвежда, чрез елементите на софтуера, ръчно от вътрешен документ и автоматизирано от отчитащо устройство и се актуализира при настъпване на събитие. Всеки ден се архивира копие от данните. Приложението дава възможност за генериране на справки по зададени критерии, като това се извършва от началник отдел Инкасо.

Специфични характеристики:

В регистъра дружеството съхранява информация за: 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/ (към момента на проверката графата не се попълва) марка на водомера, фабричен номер, номер на пломбата, дата на монтаж, дата на последна метрологична проверка, дата на последен реален отчет. Липсва информация за: клас на водомера, краен срок за следваща метрологична проверка, в експлоатация ли е уреда, начин на отчитане (визуален отчет, дистанционно), консумация за последната приключила календарна година, метрологична годност (съответствие на изискванията на ЗИ) - в програмата е заложено изготвяне на запис на подлежащите за смяна измервателни уреди. За 2017 г. следва да се проверят 10 750 водомера.

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).
 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и

метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44).

Стойностите на променливите не са посочени в отчетните данни за 2016 г.

При проверката не са представени данни за съответните променливи.

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър на водомерите на СВО (средства за измерване).

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър на активите 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. 1.8.

1.9 Система за отчитане и фактуриране

Общи характеристики:

ВиК операторът работи със специализиран софтуер - програмен продукт Аквавит на Унисофт, гр. Русе от 2007 г. Не са налични вътрешни правила/процедури за работа със системата на ВиК оператора, освен инструкция за работа с програмния продукт от доставчика, налична в самия програмен продукт. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Достъпът до системата е с потребителски имена и пароли. Налична възможност за експортиране на данните от програмата в MS Office. Данни от системата се експортират с файл към счетоводната програма на дружеството ежесечно. Информацията в системата за отчитане и фактуриране се въвежда ръчно (карнети) и автоматизирано (четящи устройства, при наличие на водомер с дистанционно отчитане); актуализира се регулярно и при всяко настъпване на събитие. Информацията, въведена в системата, се съхранява на корпоративен сървър, като архивиране на копие от данните се извършва ежедневно. Администраторските права за програмата се поддържат от ИТ-служител на ВиК оператора и доставчика на програмния продукт; потребители в програмата с право на въвеждане на информация са оператори и касиери на дружеството /35 бр./, а права за генериране на справки от системата се поддържат за 10 служителя на ВиК оператора. Налични вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на введените информация - заложен контролен механизъм в ПП, както и сверяване на введените данни от операторите с инкасаторите /неформална процедура/.

Специфични характеристики:

Програмният продукт позволява съхраняване на информация за: име на клиент/потребител; клиентски номер; адрес на имота; идентификационен номер на водомер (комбинация от карнет и страница); тип отчет (реален, служебно придвижен); брой живущи в имота, период на отчитане, фактурирани количества, м³; тип на ВиК услугата и тип на потребителя; номер и дата на карнет. Данни за фактурите (датата, съответен номер и сума по фактурата) и плащанията от потребителя се получават като справки в програмата. Липсва информация за: основание за фактуриране (база, реален отчет по водомер).

По време на проверката са представени екранни снимки от програмния продукт. Справка за инкасирани водни количества по ЕР 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 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор (променлива iA10) - 10 780 033 м3.

От програмата е генерирана справка /рекапитулация инкасо за 2016 г. - фактурирани количества/ в размер на 10 780 317 м3, която включва и сторнираните количества. При отчитането на данните към КЕВР, се прави допълнителна справка само за сторнирани количества фактурирана вода. От числото, получено от първата справка се изважда числото, получено от втората справка, като изчислението на отчетената стойност към КЕВР се прави ръчно.

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. Благоевград следва:

1. Да регламентира внедрената система за отчитане и фактуриране със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.

1.10 База данни с измерените количества вода на вход ВС и ПСПВ

Общи характеристики:

ВиК операторът обобщава данните на измерените месечни количества вода на вход ВС и ПСПВ във файлове - формат Excel. Районните поделения (Благоевград, Разлог и Гоце Делчев), както и ПСПВ изпращат месечни данни, които се обобщават на три месеца в таблична справка. Данните се въвеждат ръчно от един служител ежемесечно. Файлът с информация се съхранява на локален компютър на ВиК оператора. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни. Месечно се архивира копие от данните. Подават се справки на вътрешен одитор и в счетоводството. Файлът позволява генериране на справки съобразно възможностите на ексел по зададени критерии. В ПСПВ се поддържат данни за водните количества в дневници на хартиен носител, от които се подават отчети към Басейнова Дирекция.

Специфични характеристики:

Във файла се съдържат полета с информация за име на ВС, вход система, разходомер на вход, месечни количества и измерено/изчислено водно количество. Липсва информация за изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход. За ПСПВ Гоце Делчев и ПСПВ Сатовча се извършва мерене на изход пречиствателна станция, като данните се записват в отделни таблици.

Проверка на данни:

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива A3) - 28 481 350 м3 - отчетената стойност на променливата към КЕВР беше потвърдена при проверката.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни за измерените количества вода на вход ВС и ПСПВ.

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. Благоевград следва:

1. Да внедри база данни за измерените количества вода на вход ВС и ПСПВ 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 във введените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе информация за изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.
9. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.11 База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Общи характеристики:

ВиК операторът поддържа в ПСОВ, система за наблюдение и контрол на водните количества - SCADA. Ежедневно се записват показанията на измервателните уреди в дневник на хартиен носител. Един път в месеца данните с ежедневните записи се подават в управлението на дружеството, където се обобщават на екселски файлове.

По отношение наличната информация в управлението за измерените количества вода на вход ПСОВ липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър. Не се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Месечно се архивира копие от данните. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Не са налични вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни.

Специфични характеристики:

Във файла се съдържат полета с информация за име на ПСОВ, вход система, разходомер на вход, месечни количества и измерено/изчислено водно количество, разходомери на изход - показания и водни количества.

Проверка на данни:

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 10 297 117. Посочената стойност на променливата при проверката - 10 307 117 м3.

Отчетената стойност на променливата към КЕВР не беше потвърдена при проверката.

Констатации:

ВиК оператора поддържа информация - база данни за измерените количества вода на вход ПСОВ.

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. Благоевград, следва:

1. Да внедри база данни за измерените количества вода на вход ПСОВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да регламентира достъпа до базата данни 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 базата данни да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.12 База данни за контролни разходомери и дейта логери

Общи характеристики:

Към момента на проверката ВиК дружеството отчита 42 бр. водомера монтирани на водоизточниците и 4 бр. контролни измервателни уреди (логери), монтирани по водопроводната мрежа в гр. Благоевград. В управлението на дружеството се поддържат данни за водомерите монтирани на водоизточниците във файл формат Excel - „Справка за монтирани водомери на водоизточници и вход населени места“, както и таблична справка за разрешени водни количества с нанесени данни за водомери/разходомери (марка и номер на уреда).

В дружеството не се поддържа база данни за характеристиките на логерите. Последните подават данни за обособените ДМА зони в гр. Благоевград в реално време, като ежедневно се изготвят текстови файлове, съхранявани при диспечерите. База данни за характеристиките на измервателните уреди не е създадена, последните са налични в досиетата на уредите.

Специфични характеристики:

В „Справка за монтирани водомери на водоизточници и вход населени места“ се съдържа информация за: водоизточник - населено място; място на монтиране на водомера; тип, марка; фабричен номер; Qmax; дата на отчитане; състояние; диаметър; дата на метрологична проверка; наличие на пломба; показание.

Не се попълва следната информация за измервателните уреди: идентификационен номер, дата на монтаж, 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 - 42; Отчетеният общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) към КЕВР - 4. Информацията беше потвърдена при проверката.

Констатации:

ВиК операторът разполага с 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. Благоевград, следва:

1. Да регламентира внедрените база данни за контролни разходомери и дейта логери със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да регламентира достъпа до базата данни 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 базата данни 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. 1.12.
9. Базата данни следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.13 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. Благоевград следва:

1. Да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на изпълнителния директор.
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 във введените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе параметрите посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.13.
9. Базата данни следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.14 База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики:

ВиК операторът поддържа информацията във файл във формат Excel, в който от

фактурите се попълва информация. Данните се въвеждат ръчно от главния енергетик на дружеството. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Файлът с информация се съхранява на локален компютър на ВиК оператора. Информацията се актуализира регулярно и при настъпване на събитие. Данните се архивират всеки месец. Последващ контрол на введените данни се осъществява чрез засичане на отделните стойности със счетоводната програма на дружеството.

Специфични характеристики:

В табличната справка се поддържа информация за: обект, за който е изразходваната ел. енергия; вид и номер на измервателен уред; зона - тип напрежение, вид консумация /дневна, нощна върхова/; изразходвани кВтч; разход в лв. без ДДС; период на отчитане (съответен месец).

За закупената ел. енергия следва да се попълват следните полета: дата на фактура и номер на фактура; наименование на доставчик; други (акцизи, достъп, пренос, др.) - лв.; общо по фактура, кВтч, общо по фактура, лв. без ДДС; цена по договор за ел. енергия на свободен пазар, лв./МВтч без ДДС (за обектите, за които има такава цена).

За обектите следва да се попълва следната допълнителна информация: ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка) дата на отчитане.

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) - 1 695 445 кВтч.

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 1 892 798 кВтч.

Отчетените стойности на променливите към КЕВР бяха потвърдени при проверката.

Констатации:

ВиК оператора поддържа база данни за изразходваната ел. енергия.

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. Благоевград следва:

1. Да регламентира внедрените база данни за изчисляване на 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 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. 1.14.
8. Базата данни следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.15 База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Общи характеристики:

База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване се поддържа в

програмен продукт „Акстър офис“. Етапът на присъединяването може да се проследи чрез въвеждане на име на потребител. В дружеството се съхраняват досиета на хартиен носител, като договорите за присъединяване се сканират. Достъпът до програмата е регламентиран, с потребителски имена и пароли. Няма разписана процедура за внедряването на базата данни. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при постъпване на събитие. Програмният продукт е защитен от изтриване на информация, като се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Данните се архивират всеки месец. Не е налична вътрешна процедура за последващ контрол на въведената информация.

Специфични характеристики:

В програмата се поддържа информация за: номер на поземлен имот, дата и номер на окончателен договор за присъединяване, име на страната по договор, дата на подаване на заявка за присъединяване, вид услуга.

Липсва информация за: ЕИК/ЕГН на страната по договор, дата на присъединяване протокол № на присъединяване, клиентски номер (съхранява се в други справки).

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) - 165 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) - 165 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите не се потвърдиха при проверката.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора информация за сключени и изпълнени договори за присъединяване 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. Благоевград, следва:

1. Да регламентира внедрените база данни със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
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. 1.15.

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

Общи характеристики:

Дружеството има внедрен програмен продукт „TERES“ на Интелсофт, от 2000 г. Не са налични специфични за ВиК оператора вътрешни политика/процедура по отношение на тази база данни - позовава се на общия правилник за трудов ред в дружеството. Програмният продукт разполага с инструкция от доставчика за работа с него.

Достъпът до програмата е с потребителски имена и пароли. Информацията в

програмата се въвежда ръчно, актуализацията ѝ се извършва при настъпване на събитие /назначаване, преназначаване и пр./ Данните в програмата се съхраняват на корпоративен сървър, като архивиране на копие от данните се извършва ежедневно. Администраторските права за програмата се поддържат от доставчика на програмния продукт; потребители в програмата с право на въвеждане на информация и генериране на справки са 2 служители от отдел Човешки ресурси. Не са налични писмени процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведената информация.

Специфични характеристики:

В програмния продукт се съдържа информация за: име на служител; длъжност; шифров № на длъжността; отдел/звено; дата на заемане на длъжността; ЕПЗ; разходи за възнаграждения, вкл. допълнителни над РЗ; разходи за соц.осигуровки; и тип на договора за наемане. Липсва информация относно: услуга, към която се отнася длъжността (данните са налични в допълнителна справка от програмата); % на разпределение на ЕПЗ по услуги (справка от счетоводството, която се залага от програмист в програмата - 76,6% за услугата доставяне, 17,13% за услугата пречистване и 6,27% за услугата пречистване).

Програмата генерира щатно поименно длъжностно разписание /като справка/, от което са видни наименования и шифров № на длъжността. Броят лица за дадена длъжност се получава след допълнителна обработка на информацията от тази справка; програмата не може да генерира справка за % на разпределение на броя лица по щатно разписание по услуги.

По време на проверката бяха представени: екранни снимки от програмата „TERES“.

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 В1) - 433 бр. и

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

Подадените към КЕВР стойности на променливите са взети от тази база данни, след преизчисления. Общата численост на персонала, извадена от ПП за 2016 г. е 525 служители, включително служители в отпуск по майчинство.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни за длъжностите и задълженията на персонала в специализиран програмен продукт „TERES“.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената база данни с 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 данни.

3. Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ към т.1.16.

2. Икономическа част

2.1 Счетоводна система

Общи характеристики:

ВиК операторът използва програмен продукт Тонеган, в него са обособени 3 подмодула - обикновено фирмено счетоводство и 2 регулаторни подмодула - по ЕССО и ЕСРО. Последният подмодул, по ЕСРО, е в начален етап на внедряване към датата на проверката на място. Представена е актуална счетоводна политика на ВиК оператора - в сила от януари 2016 г.; базира се на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти, в нея няма обособен раздел за регулаторна отчетност на оператора. Не са налични и заповеди на управителя на ВиК оператора за внедряване на ЕССО или ЕСРО.

Не е представен и сметкоплан на дружеството по ЕСРО, тъй като такъв, към датата на проверката на място, не е наличен. В годишния отчетен доклад за 2016 г. се съдържа кратък абзац с информация по отношение на регулаторното счетоводство на оператора - ВиК операторът прилага ЕССО от м. януари 2013 г., която съдържа основните изисквания на регулатора по отношение на синтетичното и аналитично отчитане на информацията. За целите на регулирането е възприет подход за определяне на приходите и разходите по дейности за всяка една водоснабдителна и канализационна система.

Потребителите в счетоводния програмен продукт използват потребителски имена и пароли, като в системата остава история за извършени промени в даден запис. Основната част от данните в системата се въвежда ръчно, но е налице и възможност за импорт на данни от програмните продукти Аквавит и Терес. Данните в счетоводната програма се съхраняват на корпоративен сървър, с ежедневно архивиране на информацията. Администраторските права за достъп до програмния продукт са на доставчика; ВиК операторът разполага с потребителски права за въвеждане на данни и генериране на справки от програмния продукт.

Специфични характеристики:

Към датата на проверката на място все още не са внесени корекции в регулаторната отчетност за 2017 г. и тя не е приведена в съответствие с Указанията в сила от 2017 г. - промяна в базите за разпределение на разходи за спомагателни дейности и разходи за управление. Наличен е регулаторен амортизационен план на балансовите активи към декември 2016 г., но е по ЕССО, а не по ЕСРО. Подготвен е и регулаторен амортизационен план на задбалансовите активи към декември 2016 г., но не са въведени новите амортизационни норми.

Наличните амортизационни планове на дружеството /баланси и задбаланси активи по ЕССО/ съдържат полета с минимално изискуемо съдържание - наименование на актив, инвентарен номер, дата на придобиване, счетоводна сметка, метод на амортизация, амортизационна норма /само за обикновеното фирмено счетоводство, няма регулаторната амортизационна норма /не е въведена/, отчетна стойност, годишна амортизация и натрупана амортизация. Балансовата стойност на актива се генерира от справка в програмата.

Информацията за проверявани групи сметки - административни и обслужващи сгради, производствени сгради, транспортни средства - тежкотоварни и лекотоварни автомобили, измервателни устройства, арматури и оборудване за СКАДА е нанесена към датата на проверката в регулаторния модул за 2016 г. по ЕССО. В модула по ЕСРО не е прехвърлена информация за тези групи сметки включително и за 2016 г. В счетоводната програма не са зададени новите регулаторни амортизационни норми по ЕСРО.

Групата активи помпи, спирателни кранове, приходни водомери и др. ВиК или ел. оборудване, монтирано на ВиК съоръжения, както и земята и сградите на ПС, резервоари и др. ВиК съоръжения са отчетени задбалансово като публични активи. ГИС и системата за фактуриране все още корпоративни активи. ВиК операторът е в много начален етап на въвеждане на задбалансов регистър на активите – проверява се наличната информация и се допълва информация за отделни активи, които са публична държавна или

общинска собственост. Не са налични обороти за 2017 г. по задбалансовите сметки. Аналитичното отчитане на балансовите и задбалансовите активи по подсметки от групи 20, 21 и 91 не е по ЕСРО, а по ЕССО към датата на проверката на място.

Констатации:

Прилаганата от ВиК оператора счетоводна система е регистър; към датата на проверката е в съответствие с ЕССО и в процес на работа за изменение на софтуера за прилагане на изискванията по ЕСРО.

Препоръка:

С цел изпълнение на изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. „ВиК“ ЕООД, гр. Благоевград следва да внедри ЕСРО с официална процедура за въвеждане и прилагане на регулаторната отчетност.

2.2 Наличие на задбалансов регистър на активи

Към момента на проверката дружеството разполага със списък на публичните активи във формат Excel, който е част от договора с АВиК-Благоевград. Работи се по въвеждане на задбалансов регистър на активите, наличен е такъв непълен - в много начален етап на внедряване - преглед на наличната информация в програмния продукт „Паспорти“ (справка виж т.1.1.) и допълване на данни за активи, които са публична държавна и публична общинска собственост. СВО и СКО не са обхванати изцяло в наличния към проверката на място регистър. Работи се по задание за нов модул на задбалансовите активи към счетоводния ПП „Тонеган“ - този нов модул, ще включва информация от ПП „Паспорти“ и от наличната и допълнена информация в ПП „Тонеган“. Регулаторните амортизационни норми по ЕСРО предстои да бъдат нанесени.

Констатации:

ВиК операторът разполага с непълен задбалансов регистър на активи. Работи по задание за нов модул в ПП „Тонеган“.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедряването на регистър 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.

2.3. Прилагане на сметкоплан съгласно правилата на ЕСРО.

Към датата на проверката на място, ВиК операторът не демонстрира сметкоплан по ЕСРО, разработен по номенклатурата на КЕВР. Не са въведени изменения по ЕСРО.

Констатации:

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

Препоръки:

Да се внедрят измененията на регулаторния сметкоплан, съобразно изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г.

2.4. Проверка и описание на начина на водене на сметка 207 Разходи за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката и нейното салдо към конкретната дата.

Към дата на проверката на място ВиК операторът ползва сметка 613 вместо сметка 207. Кодовете на проектите са на ниво експлоатационен район за оператора, след това обаче липсват проектни кодове, съобразени с инвестиционната програма - работи се по въвеждането им. 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/. По сметка материали за оперативен ремонт, отнасящ се за големи СК, тръби над 10 м и др. са налични обороти. Не са налични обороти по сметка активи в употреба, отчитаща активи, отнесени като разход /малоценни предмети и по сметка други материали, отнасящи се за покупка на активи.

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. Разходния център/направление е по експлоатационен район.

Препоръка:

Да се реорганизируют наличните разходни центрове за капиталови разходи, като се преобразуват в 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 2016 г. и за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката.

Налични обороти по сметка 613 - 412 хил. лв. дебит и 161 хил. лв. кредит, начално салдо дебит - 501 хил. лв., крайно салдо дебит 752 хил. лв. Представени 3 бр. инвестиционни обекти за 2017 г. с налични досиета на обекти, които съдържат техническа и счетоводна част. Капиталовите ремонти се осчетоводяват текущо: материали, външни услуги; разходи за труд и механизация:

- Инвестиционен обект 8435 - закупуване на 2 бр. машини за челно заваряване на РЕ тръби до ф160 и ф250, Turanmakina модели ALH160, п/с.н.13057 и AL250, п/с.н.14446, с обща стойност 13 800 лв. без ДДС през м. април 2017 г. Покупката е осчетоводена през сметка 613, досието съдържа извадка от хронологичния регистър на сметката за обекта, фактура от 25.04.2017 от доставчика Евромаркет кнстракшън АД, приемо-предавателен протокол от същата дата, акт за приемане и предаване на материални дълготрайни активи от 28.04.2017 г.

- Инвестиционен обект 3533 - водопровод в с. Дебрен, община Гърмен /ЕР Гоце Делчев/ - от о.т.94-102-105. Обектът включва: уличен водопровод с дължина 578 м, РЕ, ф90; 2 бр. СК ф80 и 28 бр. СВО с РЕ тръби ф32, общо 228 м. Общата стойност на обекта е 13 243,09 лв., с осъществени дейности в периода м. март - м. май 2017 г. Извадката за обекта

от хронологичния регистър на сметка 613 включва разходи за: материали - 5 189,80 лв., използвана механизация - 3 776,43 лв.; заплати - 3 077,66 лв., и ДОО и социални - 1 190,20 лв. Досието включва: технически проект на обекта, изготвен 2016 г.; разрешение за разкопаване от общинска администрация на с. Гърмен от 16.05.2017 г. с приложени скици на водопроводния участък, констативен акт за установяване на годност за приемане на строежа от 31.05.2017; 2 бр. искане за отпускане на материали; справка за използвано гориво и механизация за обекта; товарителници за превоз на материали и земни маси, извършване на изкоп с багер; справка за отработени часове на обекта от служители на оператора включително месечна таблица; протоколи за извършено челно заваряване с топъл елемент; и приемо-предавателни протоколи с потребителите за изградените СВО с технически характеристики на СВО.

- Инвестиционен обект 2657 - водопровод с. Добърско, община Разлог /ЕР Разлог/ по улица 5та - от о.т. 79-90. Обектът включва: уличен водопровод с дължина 192 м, РЕ, ф75; 1 бр. СК ф80; 1 бр. ПХ и 1 бр. СВО с РЕ тръби ф25, с дължина 25 м. Общата стойност е 7 413 лв., с осъществени дейности по обекта в периода м. април - м. май 2017 г. Извадката за обекта от хронологичния регистър на сметка 613 включва разходи за: материали - 2 513,61 лв., използвана механизация - 2 031,32 лв., заплати - 2 151,66 лв., и ДОО и социални - 716,35 лв. Досието включва: уведомление до община Разлог за ремонт на участъка от 11.04.2017 г. с приложена ситуационна скица; технически проект на обекта; констативен акт за установяване на годност за приемане на строежа от 31.05.2017; приемо-предавателен протокол с потребителя за изграденото СВО с технически характеристики на СВО; протоколи за извършено челно заваряване с топъл елемент; справка за използвано гориво и механизация за обекта; товарителници за превоз на материали, извършване на изкоп с багер; справка за отработени часове на обекта от служители на оператора включително месечна таблица и 1 бр. искане за отпускане на материали.

Констатации:

ВиК операторът поддържа изискуемата информация за материали, механизация, труд, външни услуги /където е приложимо/ и техническа документация за всеки инвестиционен обект по райони в отделно досие на базата, на което се осчетоводява този обект. Към момента на проверката не ползва проекти кодове съобразно инвестиционната си програма.

Препоръка:

Да се създадат разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни направления, по които да се отнасят инвестиционните обекти, в съответствие с принципите в Приложение II 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 2016 г. и за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката.

Разработени и използвани са 3 типа документи по отношение на оперативните ремонти - доклад за отстранена авария /съдържа реквизити на работна карта/; аварияен лист и последващ доклад от приключила авария. Към момента на проверката за оперативните ремонти се осчетоводяват текущо материали и външни услуги; разходите за труд и механизация се начисляват общо по населени места. Не се използват проектните кодове, съобразени с ремонтната програма. Взети са 4 бр. комплекти за аварии:

- Доклад за отстранена авария № 1385 от м. март 2017 г. за гр. Симитли, кв. Ораново ул. Аврора - спукана тръба ф25, земна настилка; попълнени данни за използвана механизация, автотранспорт и труд на служители, попълнени данни за вложени материали,

докладът съдържа и примерна ситуационна скица, но по нея не са отбелязвани отметки; досието съдържа последващ доклад за приключила авария и аварияен лист, надлежно попълнени и искане за отпускане на материали;

- Доклад за отстранена авария № 59 от м. март 2017 г. за гр. Гоце Делчев, ул. Т. Каблешков - спукана тръба на СВО, тротоарна настилка; попълнени данни за използвана механизация, автотранспорт и труд на служители, попълнени данни за вложени материали, докладът съдържа и примерна ситуационна скица, но по нея не са отбелязвани отметки; досието съдържа последващ доклад за приключила авария и аварияен лист, надлежно попълнени и искане за отпускане на материали;

- Доклад за отстранена авария № 138 от м. юни 2017 г. за с. Борово, Гоце Делчев - спукана тръба на СВО, земна настилка; попълнени данни за използван автотранспорт и труд на служители, попълнени данни за вложени материали, докладът съдържа и примерна ситуационна скица, но по нея не са отбелязвани отметки; досието съдържа последващ доклад за приключила авария и аварияен лист, надлежно попълнени и искане за отпускане на материали;

- Доклад за отстранена авария № 179 от м. юни 2017 г. за с. Хаджидимово, СВО на потребител - корозия на тръба ф25, земна настилка; попълнени данни за използвана механизация и труд на служители, попълнени данни за вложени материали, докладът съдържа и примерна ситуационна скица, но по нея не са отбелязвани отметки; досието съдържа последващ доклад за приключила авария и аварияен лист, надлежно попълнени и искане за отпускане на материали.

Констатации:

Към момента на проверката, ВиК оператора използва разходни центрове по експлоатационни райони и собствена номенклатура на аварияите, а не по структурата на ремонтната програма на дружеството. Данните се попълват надлежно в поддържаната документация с изключение на ситуационна скица за обекта. Текущо се начисляват разходи за материали и външни услуги по обекти от ремонтната програма; разходите за труд и механизация се начисляват общо по населени места, а не по обекти от ремонтната програма, въпреки, че докладът за отстранена авария съдържа информация за вложен труд и механизация.

Препоръки:

1. Да се поддържа пълна информация за аварияните и текущи ремонти за всеки отделен обект включително ситуационна скица.

2. Да се създадат разходни центрове за оперативни ремонти съгласно структурата на ремонтната програма, като за отделните обекти се остойностяват разходи за материали, външни услуги /там където е приложимо/, труд и механизация.

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 минимално изискуеми реквизити.

ЕСРО е в процес на внедряване - начален етап, не е наличен сметкоплан по ЕСРО към датата на проверката на място. Налични разходни центрове за капиталови и оперативни ремонти, но те не 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 /доклад за отстранена авария/, в която се попълват надлежно данни с изключение на ситуационна скица за аварията. Разходите за материали и външни услуги се начисляват текущо по обекти от ремонтната програма; разходите за труд и механизация се начисляват също текущо, но общо по населени места, а не по съответните обекти от ремонтната програма, въпреки, че докладът за отстранена авария съдържа информация за вложен труд и механизация, т.е. не е налице текущо отнасяне на тези разходи към конкретен оперативен ремонт, следователно правилата на ЕСРО не се прилагат в цялост.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 08.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от Констативен протокол от 08.11.2017 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. Благоевград.

Изказвания по т.1:

Докладва И. Касчиев. Дружеството е посетено в периода от 14.07.2017 г. до 25.07.2017 г. Установените факти и обстоятелства по отношение на съществуващи регистри на дружеството са както следва:

Дружеството е създадо дигитален регистър на активите в специализиран софтуер. Към момента на проверката е в процес на внедряване на ГИС. Има внедрен и дигитален регистър на аварията, отново в специализирана софтуерна среда. Няма собствени дигитални регистри на лабораторните изследвания за качеството на питейните и на отпадъчните води. Създадо е и поддържа дигитален регистър на оплаквания от потребители в специализиран софтуер. Няма дигитален регистър на утайките от пречиствателните станции за отпадъчни води. Разполага със система за отчитане и фактуриране, в която е внедрен и регистър на водомерите на сградни водопроводни отклонения.

По отношение на икономическата част, към момента на проверката дружеството разполага с непълнен задбалансов регистър на активи и работи по задание за разработване на нов модул в софтуера, който използва. Започнал е да внедрява новия сметкоплан съгласно правилата на ЕСРО, но е още в начален етап, т.е. сметкопланът още не е внедрен. Към момента на проверката не са създадени разходни центрове по инвестиционни направления, както и не са създадени такива по направленията на ремонтната програма.

От проверката е установено, че ВиК операторът поддържа необходимата информация за материали, механизация, труд и външни услуги за капиталовите обекти и за ремонтните обекти, но не е създадо разходните центрове, към които адекватно и коректно да ги отчита по правилата на КЕВР.

Предвид гореизложеното, на основание посочените нормативни изисквания, работната група предлага Комисията да вземе следните решения:

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

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

1. Да внедри липсващите регистри и база данни (конкретно посочени);
2. За внедрените регистри и бази данни, както и тези, които предстои да се въведат,

да се осигури покриването на всички конкретни технически параметри, посочени в раздел „Специфични характеристики“;

3. Да внедри Единната система за регулаторна отчетност;
4. Да създаде разходни центрове по съответни направления на инвестиционна и ремонтна програма;
5. Да поддържа пълна информация за аварийните и текущи ремонти за всеки отделен обект, включително попълване на ситуационна скица.

Сроковете за регистрите и базите данни са до края на 2018 г., а за ЕСРО – до края на 2017 г.

И. Н. Иванов даде думата за изказвания по доклада и проекта на решение, прочетен от И. Касчиев.

И. Н. Иванов отбеляза, че т. 6 и т. 7 от препоръките, които се дават, трябва да се преномерирант. Допусната е техническа грешка и се повтаря т. 6.

Д. Кочков зададе въпрос във връзка с регистъра на лабораторните изследвания на отпадъчните води. Кочков попита какъв регистър ли няма, защото дружеството работи с такъв регистър, когато дава отчетите на Басейнова дирекция.

И. Касчиев отговори, че поддържат информация на хартиен носител. Ежедневните анализи са на хартиен носител, а данните се записват във файлове във формат Excel. Там се обобщава и от този Excel се вадят отчетите.

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

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на комисията по ЗЕ и ЗРВКУ, Комисията

РЕШИ:

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

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

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя като се разпишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане. Данните от регистрите и база данните следва се съхраняват на корпоративен сървър.

2. За внедрените регистри и база данни да се въведат официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане.

3. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се 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.

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.

5. Да създаде разходни центрове по съответни направления на инвестиционна и ремонтна програма с цел счетоводно отчитане на инвестиционните и ремонтните обекти, като отчита текущо разходите за материали, труд, механизация и външни услуги /където е приложимо/ за всеки един обект от ремонтната програма.

6. Да поддържа пълна информация за аварийните и текущи ремонти за всеки отделен обект, включително попълване на ситуационна скица.

7. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 1-3 от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград 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.т. 4-6 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 първа** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **осем гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членове на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.2. Комисията разгледа доклад и Констативен протокол от 07.11.2017 г. относно **планова проверка на дейността на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил през 2017 г.**

На основание разпоредбите на чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал. 1 и ал. 2 и чл. 24, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и в изпълнение на Заповед № 3-В-29/11.07.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил 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 Даниела Стоилова.

Предмет на проверката бяха:

1. Наличните в дружествата регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и т. 84 от Указания НРКВКУ, приети с решение по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. на КЕВР, (вкл. техническите им параметри, начина на въвеждане и поддържане, както и дали са въведени с официални политики и процедури) и засичане данни от тях с подадени отчетни данни за 2016 г. към КЕВР:

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

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

оператора.

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

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

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

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

С писмо изх. № В-17-70-4/13.07.2017 г. КЕВР е уведомила „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 25.07.2017 г. до 26.07.2017 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: инж. Георги Георгиев - управител, Йорданка Харалампиева - ръководител ПТО и Стефан Алексов - главен счетоводител.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен **Констативен протокол от 26.07.2017 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 08.11.2017 г.**, в който е описана фактическата обстановка за регистрите и базите данни, обект на проверката. Инж. Георги Георгиев, управител на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил, 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 поддържа информация за отделните активи във файлове - формат Excel на локален компютър в отдел ПТО и в счетоводството; Липсва специализиран софтуер, в който да се въвежда информация. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с данните. Не се съхраняват записи за извършени промени на введените данни. Файлът не е защитен за изтриване на информация. Информацията се въвежда ръчно на база протоколи от СМР и др. Информацията се актуализира при настъпило събитие.

В представения файл на активите ВиК операторът не поддържа информация за: СВО, СКО и спирателна арматура (спирателни кранове - СК, пожарни хидранти - ПХ).

Специфични характеристики:

За водопроводите и каналите е нанесена информация за: инвентарен номер, местоположение, материал, дължина, диаметър, тип и дали активът е в експлоатация. Не се отразява информация за: година на полагане, дълбочина на полагане (за водопроводи), и какво е неговото състояние.

За помпени станции, резервоари, ХС, ПСПВ/ПСОВ и сондажи в таблицата се поддържа информация за: идентификационен номер, местоположение, име (без ПС и резервоари), охраняван район техническите параметри на резервоарите и дали съоръженията са в експлоатация (без сондажи). Липсва информация за: техническите параметри на помпите в ПС; ПСПВ, ПСОВ и сондажите. За всички активи от тези групи липсва информация за състояние и дата на последна инспекция /профилактика, почистване/ и водни количества (посочва се обемът на резервоарите).

Проверка на данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 1 412 км., отчетена на КЕВР;
- Брой СВО (променлива С24) - 27 830 бр.

Посочените стойности на променливите в справките подадени в КЕВР с отчетните данни за 2016 г., бяха потвърдени в момента на проверката. Посоченият брой СВО е определен на база извършени проверки по населени места, като са заведени само действащи СВО.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа регистър на активите.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил 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 във въведените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните.
6. Да създаде възможност регистърът да генерира на 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 се съхраняват на корпоративен сървър.

1.2. Географска информационна система (ГИС)

Общи характеристики:

ВиК операторът не разполага с географска информационна система към момента на проверката.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил следва:

1. Да внедри ГИС със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ГИС;

3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във въведените 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 осигури въвеждането на конкретни технически параметри (посочени в „*Специфични характеристики*“ за регистър на активите), които да подпомагат дружеството в ефективното управление на експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.
9. Данните от ГИС следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.3. Регистър на аварии

Общи характеристики:

ВиК операторът не използва специализиран програмен продукт за отразяване на аварията. Използват се файлове формат Ексел в отдел ПТО. На хартиен носител се попълва „Справка за аварии“ от технически ръководител. Електронно се обобщават аварията по месеци и райони. Изготвят се и три месечни и годишни справки, за аварии по водопроводната и канализационната мрежа, като се посочва само брой аварии по довеждащи водопроводи, улични водопроводи и СВО, съответно за канализационната мрежа - улична канализация и СКО.

Не се съхраняват записи за извършени промени на въведените данни. Файлът не е защитен от изтриване на информация. Информацията се въвежда ръчно на база „Справка за аварии“ и протоколи за установяване завършени СМР. Информацията в ПТО също съхранява на локален компютър и се актуализира при настъпило събитие. Не са въведени механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

Специфични характеристики:

В „Справка за аварии“ се въвежда информация за: дата, адрес, тип услуга (доставяне, отвеждане), тип авария, продължителност на ремонтните дейности (посочено като време за отстраняване на аварията). Липсва информация за: планиран/непланиран ремонт, подател на сигнала, дата и час на получаване на сигнала, дата и час на проверка на сигнала, 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, дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, прекъсването на услугата - бр. часове, брой засегнати домакинства, характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина и тип настилка, друга техническа информация за ремонта, изпълнител на ремонта, брой засегнати СВО.

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)“ - 1214 бр. Посоченият брой беше потвърден при проверката.
- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 98 бр. Посоченият брой не беше потвърден при проверката - изяснено е, че съответните отпушвания са платена услуга за частни канализационни мрежи.

Констатации:

ВиК операторът не разполага с регистър на аварията, в съответствие с изискванията

на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил следва:

1. Да внедри регистър на аварията със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във въведените 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. 1.3.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.4 Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води

Общи характеристики:

ВиК операторът разполага с акредитирана лаборатория за изследване на питейни води. Дружеството 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. Резултатите от анализите се попълват в дневник на хартиен носител. Изготвят се протоколи с извършени анализи за басейнова дирекция и частни клиенти, които се съхраняват в папки. Анализите на питейната вода от ПСПВ се систематизират в месечни справки на екселски файл. Изготвят се и годишни справки (формат Excel) с обобщени резултати от анализи на проби от дружеството и съвместно с РЗИ.

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.

По същество така наличната информация в лабораторията не се дигитализира допълнително в собствена, обща база данни или регистър за ВиК оператора, способстващи за генериране на справки по зададени критерии, допълнителен анализ (напр. проследяване на стойности на определен показател) или обща статистическа информация за дейността на лабораторията. Няма конкретно разписани вътрешни политики/правила за водене на регистъра - по отношение на информацията за набиране/отчитане, обработка и анализ на пробите - лабораторията се съобразява с условията на акредитация. Липсва: възможност за експортиране на данните в MS Office, връзка с други системи (обмен на данни), както и вътрешни процедури за последващ контрол на въведената информация.

Специфични характеристики:

В дневниците на хартиен носител се отбелязва: пробовземателен пункт, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност от измерения показател, подпис на „извършил анализа“. За всички проби, регистърът на лабораторни изследвания за качеството на питейните води следва да съдържа и информация за: тип на зоната на водоснабдяване, 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, 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 водоземане.

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) - 1755 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) - 1757 бр.

Отчетените данни не бяха потвърдени при проверката. Стойностите не са систематизирани.

Констатации:

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

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил следва:

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във въведените 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 параметрите, 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 акредитирана лаборатория за отпадъчни води. Анализи на отпадъчните води се извършват в ЛИК Перник. Ежедневните анализи на проби от вход и изход станция, извършвани в ПСОВ, се описват в дневник на хартиен носител. Данните се записват и на локален компютър във файл - формат ексел. Изготвят се месечни и годишни справки за анализите на рН, БПК₅ ХПК, неразтворени вещества общ азот и общ фосфор за РИОСВ и Басейнова дирекция. Файловете не са защитени от изтриване на информация. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с данните. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.

Специфични характеристики:

ВиК операторът поддържа данни на хартиен носител за: номер на заявка за пробовземане, номер на протокол за пробовземане, пробовземателен пункт, дата на пробовземане (ПСОВ), наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност от измерения показател. Не се вписва: идентификационен номер на пробата, час на пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, лабораторен измервателен уред: тип и марка, дата и час на лабораторен анализ, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, 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.

Пробите на отпадъчните води от предприятия, с цел контрол върху промишлените изпускания в градската канализация, се описват в отделен файл - годишна таблична справка.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа 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, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил 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 във въведените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистъра да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*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, ВиК операторът не разполага с дигитален регистър на оплаквания от потребители. Жалбите се завеждат в дневник на хартиен носител, който не е пронумерован и прошнурован. Дружеството не разполага и с деловодна програма, в която да се регистрират, постъпващите жалби, сигнали и оплаквания - последните се вписват в екселски файл на локален компютър. Изготвят се и обобщени справки - формат Excel. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с данните. Не използва специализиран софтуер. Информацията от файловете - формат Excel, се архивира месечно на корпоративен сървър.

Специфични характеристики:

В дневника на оплаквания от потребители се вписва: адрес за оплакването, оплакване № (входящ номер), дата на регистриране на оплакването, дата на отговор, причина за оплакването - според предоставяната ВиК услуга, предмет на оплакването, лице за отговор. В

обобщената справка се посочва и статус на разглеждане на оплакването, срок за отговор. Не се отразява: отговор в срок; клиент №, начин на постъпване (писмено, електронно, по факс, друго), категория 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) - 66 бр.
- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 66 бр.

Стойностите бяха доказани при проверката.

Констатации:

Дружеството 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, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил 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 базата данни с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във въведените 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. Данните се записват на хартиен носител - „Отчетна книга за образувани производствени и /или опасни отпадъци“, която не е прошнурована и номерирана. Изготвят се месечни справки, които се съхраняват в папки. В управлението на дружеството не се поддържа информация за утайките от ПСОВ. Дигитализирани годишни отчети се подават на Изпълнителна агенция по околна среда към МОСВ. Анализ на утайките се извършва и от МЗ - дирекция „Аналитични лабораторни дейности“ и дирекция „Обществено здраве и здравен риск“ (по отношение годност за употреба в земеделието).

Специфични характеристики:

В Отчетна книга за образувани производствени и /или опасни отпадъци се записва количество образуван отпадък (тон) за даден месец. В месечните справки се съдържат данни за: месец на производство на утайката, маса на СВ (тон), СВ обезводнена утайка - %, маса на обезводнена утайка (тон), маса на обезводнена утайка (м³). В годишните отчети на дружеството за образуваната утайка се посочва образуваната утайка в тон сухо вещество, влажност, плътност на утайката и обобщени данни за направени анализи на утайките.

Не се поддържа информация за: количество утайка на вход обезводняване, м³/ден; ко-

личество 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.

В случаи на предаване на утайката следва да се отбелязва: 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 ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 260 т. Посочената стойност беше потвърдена при проверката.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа дигитален 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, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил 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 липсващите параметри, посочени 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

Регистърът е внедрен и се поддържа в програмен продукт Инкасо на Аквавит от 2008 г. От месец януари 2017 г. е въведен нов модул за водомерното стопанство. По време на проверката не е представена инструкция за работа с регистъра. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Достъпът до програмата е регламентиран с потребителски имена и пароли. Съхраняват се записи за извършени промени на введените данни. Данните в програма е защитен от изтриване на информация (при корекция остава запис). Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel). Софтуерът няма връзка с други системи за обмен на данни. Не са представени утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Проверка и последващ контрол на введените данни се осъществява веднъж месечно.

Информацията се въвежда, чрез елементите на софтуера, ръчно от вътрешен документ (от четирима служители), на база протоколи и се актуализира при настъпване на събитие.

Програмата дава възможност за генериране на справки по зададени критерии, като за това са оторизирани 8 служители от дружеството.

Специфични характеристики:

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

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) - 3394 бр. Посочената стойност е потвърдена при проверката.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 12 540 бр. Броят, посочен в отчетните данни към КЕВР, не беше потвърден при проверката. Не за всички измервателни уреди на СВО е въведена година на последваща проверка.

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), но не се поддържа цялата необходима информация.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на активите 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. 1.8.

1.9 Система за отчитане и фактуриране

Общи характеристики:

ВиК операторът работи със специализиран софтуер - програмен продукт Аквавит на Унисофт, гр. Русе от 2008 г. Не са налични вътрешни правила/процедури за работа със системата на ВиК оператора, освен инструкция за работа с програмния продукт от доставчика, налична в самия програмен продукт. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните с изключение на заповед от 2013 г. /№ 129/18.03.2013 г. за подобряване на процеса на работа и условията за контрол по инкасиране и събираемост с оглед своевременно постъпване в касата на събраните от инкасаторите суми/. Достъпът до системата е с потребителски имена и пароли. Налична е възможност за експортиране на данните от програмата в MS Office. Информацията в системата за отчитане и фактуриране се въвежда ръчно (карнети); актуализира се регулярно и при всяко настъпване на събитие.

Информацията, въведена в системата, се съхранява на корпоративен сървър, като архивирани на копие от данните се извършва ежедневно. Администраторските права за програмата се поддържат от ИТ-служител на ВиК оператора и доставчика на програмния продукт; потребители в програмата с право на въвеждане на информация са оператори и касиери на дружеството /10 бр./, а права за генериране на справки от системата се поддържат за 10 служителя на ВиК оператора. Налични неформални вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация - отдел Инкасо засича въведените данни от операторите на данни.

Специфични характеристики:

Програмният продукт позволява съхраняване на информация за: име на клиент/ потребител; клиентски номер; адрес на имота; идентификационен номер на водомер (комбинация от карнет и страница); тип отчет (реален, служебно придвижен); брой живущи в имота, период на отчитане, фактурирани количества, м³; вид на ВиК услугата и на потребителя; номер и дата на карнет. Данни за фактурите (датата, съответен номер и сума по фактурата) и плащанията от потребителя се получават като справки в програмата. Липсва информация за: основание за фактуриране (база, реален отчет по водомер).

По време на проверката са представени екранни снимки от програмния продукт и справка за инкасирани водни количества по ЕР 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) - 3 263 702 м³.

За отчетена стойност на променливата към КЕВР са използвани справки от програмата и допълнителни справки за т.нар. „ръчни фактури“, по тримесечия. Данните се обобщават във файл формат excel - фактурирани количества 2016 г. за МРРБ /всяко тримесечие е отделна страница и 1 страница на годишна база/. Стойността на отчетената цифра към КЕВР се потвърждава от страницата с годишни данни от този файл, но е погрешно формирана, тъй като включва и вода, подаден към др. ВиК оператор в размер на 161 436 м³. Стойността на продадената фактурирана вода, за обслужваните селища от „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил е 3 102 266 м³.

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, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил следва:

1. Да регламентира внедрената система за отчитане и фактуриране със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ към т.1.9.

1.10 База данни с измерените количества вода на вход ВС.

Общи характеристики:

ВиК операторът обобщава данните на измерените месечни количества вода на вход ВС във файлове - формат Excel - по разрешителни и реални отчети (на база попълнени карнети). На водоизточниците са монтирани 14 бр. измервателни уреди, от които 9 бр. са пломбирани. За тях се изготвя отделна справка - „Отчет на пломбирани водомери и разходомери от БДЗБР за 2016 г.“ Данните в табличните справки се въвеждат ръчно от един служител (от отдел ПТО) ежемесечно. Файлът с информация се съхранява на локален компютър на ВиК оператора. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни. Месечно се архивира копие от данните. Файлът позволява генериране на справки по зададени критерии, съобразно възможностите на Excel.

Специфични характеристики:

Във файловете се съдържа информация за: име на ВС, вход система, разходомер на вход (записан е номер на измервателния уред в съответния карнет), месечни количества и измерено/изчислено водно количество. Липсва информация за: изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход, двустранен протокол за покупко-продажба - изготвят се фактури с посочено съответното количество продадена вода.

Проверка на данни:

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива А3) - 8 291 788 м³ - отчетената стойност на променливата към КЕВР беше потвърдена при проверката.

Констатации:

ВиК оператора поддържа база данни за измерените количества вода на вход ВС.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил следва:

1. Да регламентира внедрените база данни за измерените количества вода на вход ВС със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
6. Да въведе информация за изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.
7. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.11 База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ.

Общи характеристики:

ВиК дружеството експлоатира една пречиствателна станция за питейни води - ПСПВ, с. Жиленци. Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ. В станциите на ВиК оператора се поддържа журнал на хартиен носител, в който дежурен оператор на всеки час записва водните количества (l/sec.). В управлението се подават месечни и годишни справки с входящите и изходящи водни количества. Не се записват показанията на измервателните уреди. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Не използва специализиран

софтуер. Изготвят се и годишни справки с обобщени месечни водни количества на вход и изход ПСПВ.

Специфични характеристики:

В наличните дневници се записва: име на ПСПВ; вход на ПСПВ дата, име дежурен служител и подпис, количество на вход ПСПВ. Не се посочват показанията на измервателните уреди на вход и изход ПСПВ.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора информация за измерените количества вода на вход ПСПВ не представлява база данни по смисъла на т. 84 от Указания за прилагане на наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил 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 въведените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.11.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.12 База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Общи характеристики:

ВиК операторът поддържа в ПСОВ, система за наблюдение и контрол на водните количества - SCADA. Ежедневно се записват показанията на измервателните уреди в ежедневни бюлетини. Един път в месеца данните с ежедневните записи се подават в управлението на дружеството, където се обобщават в годишна справки на екселски файлове. Отделно се изготвят и анализи на отпадъчните водни количества от контролираните предприятия с данни за постъпили водни количества и стойности на основните наблюдавани показатели.

По отношение наличната информация в управлението за измерените количества вода на вход ПСОВ липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Не са налични вътрешни процедури и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики:

Във файла се съдържат полета с информация за: име на ПСОВ, вход система, месечни количества на измерено/изчислено водно количество на вход и изход ПСОВ. Не посочват показанията на разходомерите на вход и изход в обобщените таблични справки.

Проверка на данни:

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 5 329 140 м³. Посочената стойност беше потвърдена при проверката.

Констатации:

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

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил, 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 във въведените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.12.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.13 База данни за контролни разходомери и дейта логери

Към момента на проверката ВиК операторът не използва контролни разходомери и дейта логери, поради което не поддържа такава база данни.

За монтираните на вход ВС разходомери/водомери, дружеството не е създадо база данни.

Специфични характеристики:

Базата данни следва да съдържа информация за: идентификационен номер, локация: географски координати, описание на местоположението, диаметър на измервателния уред, тип на измервателния уред, 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.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил, следва:

1. Да внедри база данни за контролни разходомери и дейта логери със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

7. Да въведе параметрите, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.12.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.14 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, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил 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 въведените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе параметрите, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.14.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.15 База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики:

След получаване на съответните фактури, данните за изразходваната електрическа енергия се записват по обекти и вид енергия в дневник на хартиен носител. Последният е номериран. Информацията от дневника се обобщава за всички обекти, по месеци, тримесечия и годишно, във файл - формат Excel. Данните се въвеждат ръчно от главния енергетик на дружеството. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Файлът с информация се съхранява на локален компютър на ВиК оператора. Информацията се актуализира регулярно и при настъпване на събитие. Данните се архивират всеки месец. Последващ контрол на въведените данни се осъществява чрез засичане на отделните стойности със счетоводната програма на дружеството.

Специфични характеристики:

В табличната справка се поддържа информация за: обект, за който е изразходваната ел. енергия; изразходвани кВтч; общо по фактура, лв. без ДДС, период на отчитане (съответен месец). За обектите се посочва и вид консумация /дневна, нощна върхова/.

За закупената ел. енергия следва да се попълват следните полета: дата на фактура и номер на фактура; наименование на доставчик; тип напрежение - лв. без ДДС, други (акцизи, достъп, пренос, др.) - лв.; цена по договор за ел. енергия на свободен пазар, лв./МВтч без ДДС (за обектите, за които има такава цена).;

За обектите следва да се попълва следната допълнителна информация: ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка); дата на отчитане; вид и номер на измервателен уред; дата на отчитане.

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) - 4 356 650 кВтч.

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 1012118 кВтч.

Отчетените стойности към КЕВР бяха потвърдени при проверката.

Констатации:

ВиК оператора поддържа база данни за изразходваната ел. енергия.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил следва:

1. Да регламентира внедрените 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 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. 1.15.

8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.16 База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Общи характеристики:

ВиК операторът поддържа от 2013 г. база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване във файлове формат Excel /по години/ на корпоративен сървър на дружеството в директория, достъпна за ПТО. Освен това, в дружеството се съхраняват и досиета на присъединяванията към ВиК мрежите на хартиен носител. Няма разписана процедура за внедряването на базата данни, както и разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при постъпване на събитие. Данните се архивират всеки месец на сървъра. Не е налична вътрешна процедура за последващ контрол на введената информация.

Специфични характеристики:

Във файловете се поддържа информация за: номер на поземлен имот, дата и номер на окончателен договор за присъединяване, име на страната по договор, дата на подаване на заявка за присъединяване, вид услуга. Информация за: ЕИК/ЕГН на страната по договор /данни се въвеждат от 2017 г./, дата на присъединяване, протокол № на присъединяване, клиентски номер се съхранява в други справки при откриване на партида.

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) - 30 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) - 30 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите бяха потвърдени при проверката.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора информация за сключени и изпълнени договори за присъединяване представлява база данни.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил, следва:

1. Да внедри 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 и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
4. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

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

Общи характеристики:

Дружеството има внедрен програмен продукт „TERES“ на Интелсофт от 2008 г. Не са налични вътрешни политика/процедура по отношение на поддържането и актуализирането на базата данни. Програмният продукт разполага с инструкцията от доставчика за работа с него.

Достъпът до програмата е с потребителски имена и пароли. Информацията в програмата се въвежда ръчно, актуализацията ѝ се извършва при настъпване на събитие /назначаване, преназначаване и пр./ Данните в програмата се съхраняват на корпоративен сървър, като архивиране на копие от данните се извършва ежедневно. Администраторските права за програмата се поддържат от доставчика на програмния продукт; потребители в програмата с право на въвеждане на информация и генериране на справки са 2 служители от отдел Човешки ресурси. Не са налични писмени процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведената информация.

Специфични характеристики

В програмния продукт се съдържа информация за: име на служител; длъжност; шифров № на длъжността; отдел/звено; дата на заемане на длъжността; разходи за възнаграждения, вкл. допълнителни над РЗ; разходи за соц. осигуровки; и тип на договора за наемане.

Липсва информацията относно: ЕПЗ и % на разпределение на ЕПЗ по услуги (справка от счетоводството, която се залага от програмист в програмата - 76,6% за услугата доставяне, 17,13% за услугата пречистване и 6,27% за услугата пречистване).

Програмата генерира щатно поименно длъжностно разписание /като справка/, от което са видни наименования и шифров № на длъжността. Броят лица за дадена длъжност се получава след допълнителна обработка на информацията от тази справка; програмата не може да генерира справка за % на разпределение на броя лица по щатно разписание по услуги.

По време на проверката бяха представени: екранни снимки от програмата „TERES“.

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 В1) - 225 бр. и

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1) - 51 бр.

Подадените към КЕВР стойности на променливите са взети от тази база данни, след преизчисления. Общата численост на персонала, извадена от ПП за 2016 г. е 277 служители, включително служители в отпуск по майчинство.

Констатации:

ВиК операторът поддържа БД за длъжностите и задълженията на персонала в специализиран програмен продукт „TERES“.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 (база данни) във връзка с т. 64 от Указанието за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил следва:

1. Да регламентира внедрената база данни с 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 данни.

3. Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „*Специфични характеристики*“ към т.1.17.

2. Икономическа част

2.1. Счетоводна система

Общи характеристики:

ВиК операторът използва програмен счетоводен продукт Ажур от 2008 г.; налични общо 5 модула - счетоводство, балансови /корпоративни/ и задбалансови /публични/, активи, склад, модел и функции. Внедрена ЕССО 2012 г., внедрен и сметкоплан по ЕСРО - налични обороти за 2017 г. с изключение на сметки от групи 20 и 91.

Представена е актуална счетоводна политика на ВиК оператора - в сила от 01.01.2011 г., базира се на МСФО. В счетоводната политика няма обособен раздел за регулаторна отчетност на оператора. Няма изрична официална политика/процедура за внедряването и контрол на отчитането на Единна система за счетоводно отчитане/ Единен сметкоплан за регулаторни цели, освен кратък раздел в отчетния доклад за 2016 г. - ВиК операторът прилага индивидуален сметкоплан, който обслужва едновременно счетоводната отчетност и отчетността за регулаторни цели. Разпределението на разходите, приходите и активите се извършва ежемесечно; създадени са аналитични сметки за текущо счетоводно от-

читане на оперативните ремонти и капиталовите инвестиции - за всеки един извършен ремонт съществува протокол, който отчита разхода на материали и разход за труд и механизация; за всяка инвестиция се отразява информация за разхода на материали, съгласно искане за отпускане на материални ценности и вътрешни протоколи за извършени СМР. Прилага се принцип на капитализиране на разходите - ежемесечно се отчитат изписаните материали съгласно искане за отпуснати материални ценности, а трудът, механизацията и други свързани разходи се обобщават във вътрешен протокол, екзекутивът за извършените дейности се представя с чертеж.

ЕСРО е в процес на внедряване към датата на проверката на място - налична рамка с информация за 2016 г., предстои въвеждане на данни за 2017 г.

Потребителите в счетоводния програмен продукт влизат с потребителски имена и пароли, като в системата остава история за извършени промени в даден запис. Информацията в системата се актуализира и архивира ежедневно.

Специфични характеристики:

Наличен е модул ДМА съгласно ЕСРО за балансово отчитане на корпоративни активи и модул за задбалансово отчитане на публични активи, в който считано от април 2016 г. са прехвърлени отписаните от баланса на дружеството активи, актуални към датата на влизане в сила на Договора АВиК. Към датата на проверката на място няма обороти за 2017 г. по задбалансовите сметки. Информацията за проверявани групи сметки - административни и обслужващи сгради, производствени сгради, транспортни средства - тежкотоварни и лекотоварни автомобили, измервателни устройства, и арматури е нанесена към датата на проверката в регулаторния модул за 2016 г., за 2017 г. няма обороти по сметките за: производствени сгради, транспортни средства /тежкотоварни и лекотоварни автомобили и и автомобили, и съоръжения в пречиствателни, помпени, хлораторни станции и резервоари/. В счетоводната програма са зададени новите регулаторни амортизационни норми - въведена номенклатура. За балансовите активи, както и за задбалансовите активи се работи по преизчисляване на амортизацията с новите амортизационни норми към 31.12.2016 г. Не е начислявана амортизация за 2017 г. към датата на проверката на място - само са въведени новите амортизационни норми. Направена е рекласификация на активите по съответстващите нови сметки по ЕСРО, като ВиК операторът в сметкоплана си се е съобразил с наименованието на сметката от единния сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите, но в номенклатурата на сметките, въпреки че следва логиката има известно разминаване в номерацията, което се дължи на функционални особености на програмата Ажур - номерацията на подсметките е по-кратка от тази по ЕСРО - тъй като програмата не позволява код по-дълъг от 4 символа за главна сметка.

По време на проверката, ВиК операторът представи обратна ведомост към м. юни 2017, г., екранни снимки от счетоводната програма и счетоводна политика - извадка от ГФО 2016 г.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора счетоводна система е регистър.

2.2 Наличие на задбалансов регистър на активи

Разработен регистър на задбалансови активи. Налична информация към април 2016 г. Съдържа информация за водопроводи, канали, помпени станции, резервоари сондажи. Работи се по въвеждане на данни за 2017 г. ВиК операторът представи: екранни снимки от извлечения от счетоводната програма - задбалансови активи, и амортизационен план за 2016 г. Липсва информация за СВО и СКО, както беше отбелязано и в т.1.1.

Констатации:

ВиК операторът е въвел модул на задбалансови активи. Данните в него към датата на

проверка са от април 2016 г. Работи се по въвеждане на информация за 2017 г. към датата на проверката на място.

2.3. Прилагане на сметкоплан съгласно правилата на ЕСРО.

Наличен - информация към декември 2016 г. по ЕССО, подготвен файл, формат Excel за импортиране на данни към януари 2017 г., след подписване на протоколи от страна на общините. Представено копие от сметкоплана - наименованието на сметките е съобразено с наименованието на сметките от единния сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите, но в номенклатурата на сметките, въпреки че се следва логиката на единния сметкоплан има известно разминаване, което се дължи на функционални особености на програмата Ажур - номерацията на подсметките е по-кратка от тази по ЕСРО - тъй като програмата не позволява код по-дълъг от 4 символа за главна сметка.

Констатации:

В процес на внедряване към датата на проверката на място.

2.4. Проверка и описание на начина на водене на сметка 207 Разходи за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката и нейното салдо към конкретната дата.

Към дата на проверката на място ВиК операторът ползва см. 207, налични проектни кодове за сметката. 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/. По сметка материали за оперативен ремонт, отнасящ се за големи СК, тръби над 10 м и др. не са налични обороти. Не са налични обороти по сметка активи в употреба, отчитаща активи, отнесени като разход /малоценни предмети/ и сметка др. материали, отнасящи се за покупка на активи - ВиК операторът не ползва тези смети. За 2017 г. са налични дебитни обороти в размер на 151 хил. лв. по сметката. Всички разходи са за услугата доставяне. Изградените през 2016 г. са в см. 613 - начално дебитно салдо 148 хил. лв.

Съответно са взети 2 проекта от инвестиционната програма - основен ремонт по ул. Княз Богориди и основен ремонт по ул. Хисарлъка, описани подробно в т. 2.5.

Констатации:

Налични са разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни направления, по които да се отнасят изградените активи, които съответстват на принципите в Приложение II на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО. Използва се см. 207, като в счетоводната програма се осчетоводяват по отделни инвестиционни проекти разходи за материали, труд и механизация, както и външни услуги, където е приложимо.

2.5. 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.

Към датата на проверката на място са налични осчетоводени досиета на обектите. Взети са 2 броя:

2.5.1. Рехабилитация на ВВМ и СВО (направление/сметка 207/01/12, обект 1/2/17) ул. Хисарлъка, гр. Кюстендил, участък с дължина 60 м, ф40, РЕ. Обща стойност на инвестицията 2 636,18 лв., от които материали за 118,66 лв.; механизация за 1198,80 лв. и труд /заплати и осигуровки/ за 1318,72 лв. Досието включва протокол от извършени СМР № 2/18.04.2017 г.; извлечение от дневник 207/01/11 за обект 1/2/17 от април 2017 г. и скица на основния ремонт за обекта.

2.5.2. Рехабилитация на ВВМ (направление/сметка 207/01/11, обект 1/7/17) ул. Княз Богориди, гр. Кюстендил, участък с дължина 41 м, РЕ, от които 35 м-ф50, 3м-ф32 и 3 м-ф90. Обща стойност на инвестицията 4 643,97 лв., от които материали за 758,22 лв.; механизация, транспорт и техника за 2 545 лв. и труд /заплати и осигуровки/ за 1 340,32 лв. Досието включва протокол от извършени СМР № 7/10.04.2017 г.; извлечение от дневник 207/01/11 за обект 1/7/17 от м. април 2017 г. и скица на основния ремонт за обекта.

Констатации:

ВиК операторът поддържа изискуемата информация за вложени материали, труд, механизация и външни услуги /където е приложимо/ по отношение на инвестиционните обекти. Досиетата на обектите са комплектувани с технически и счетоводни документи.

2.6. 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 няма разработени работни карти за оперативните ремонти. Оперативните ремонти се отчитат по експлоатационни звена /общо 9 бр./ на оператора месечно. Взета е 1 бр. справка за ЕР Кюстендил за м. юни 2017 г. в табличен вид количествено-стойностна сметка за отстранените аварии.

Таблицата съдържа следните полета за информация: пореден номер, дата от месеца, месец, експлоатационен район, населено място, адрес, вид на аварията; стойност на материалите; стойност на вложения труд и механизация; обща стойност /материали + труд + механизация/; времетраене за отстраняване на аварията и засегнато население.

От справката за отстранени аварии в ЕР Кюстендил през м. юни 2017 г. е видно, че аварията са общо 23 бр., основно аварии на СВО, стойността на вложените материали е 1 497,52 лв., стойност на труд и механизация - 3 066,58 лв. или общо 4 564,10 лв.; времетраенето за отстраняване на авария варира между 2 и 6 ч., а засегнатото население от 0 до 200 души.

Не се поддържа досие за отделните оперативни ремонти по разходен център, съобразно номенклатурата от ремонтната програма - напр. ремонти на водоизточници, довеждащи водопроводи, уличен водопровод под 10м; СВО, спирателни кранове и хидранти, помпи водоснабдяване и пр., въпреки че разходите се отнасят текущо към съответните сметки от група 60.

Констатации:

Към момента на проверката, дружеството няма разработена и използвана работна карта за отчитане на оперативните ремонти, въпреки че отчита текущо по експлоатационни райони разходи за труд, механизация и материали, но тези разходи не са отнесени по разходен център съобразно номенклатурата на ремонтната програма, т.е. не прилага в пълнота принципите в приложение № 2 към инструкциите за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите /разходен център и работна карта с мин. съдържание на информация/ и следователно изискванията на ЕСРО не

се прилагат в пълнота към датата на проверката на място.

Препоръки:

1. Да поддържа пълна информация за аварийните и текущи ремонти за всеки отделен обект с работни карти, съдържащи информация за: адрес на работа; дата на изпълнение; начален и краен час на работа; вид и описание на извършената работа; технически параметри на вложени материали; вложени материали - вид, количество и стойност; вложен труд - служители, брой часове на работа и стойност; механизация: вид, брой, часове на работа и пробег, стойност; обща стойност на обекта.

2. Да се създадат 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.

ЕСРО е в процес на въвеждане към проверката на място - наличен сметкоплан, който е съобразен с единния сметкоплан на ВиК операторите за регулаторни цели. Въведен е модул на задбалансови активи, като се работи по въвеждане на информация за 2017 г. към датата на проверката на място. Налични са 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. Използва се см. 207.

Не са налични разходни центрове съобразно номенклатурата на ремонтната програма, но е налично текущо отчитане на ремонтните по експлоатационни райони /труд, механизация и материали/, следователно изискванията на ЕСРО не се прилагат в пълнота към датата на проверката на място.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 08.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от **Констативен протокол от 08.11.2017 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 „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил.

Изказвания по т.2:

Докладва И. Касчиев. Дружеството е посетено на 25 и 26.07.2017 г. По отношение на регистри е установено, че няма дигитален регистър на активите. Данните се поддържат във файлове във формат Excel. Няма ГИС. Няма дигитален регистър на аварията. Отново се поддържат във файлове във формат Excel. Няма собствени дигитални регистри на лабораторните изследвания за качеството на питейните и на отпадъчните води. Поддържа се информация на хартиен носител, част от която се обработва в Excel. Няма дигитален регистър

на оплаквания от потребители. Жалбите се завеждат в дневник на хартиен носител, който не е пронумерован и прошнурован. Няма дигитален регистър на утайките от пречиствателните станции за отпадъчни води. Поддържа се регистър на водомерите на сградни отклонения като част от системата за отчитане и фактуриране, но в този регистър не се поддържа цялата необходима информация.

По отношение на икономическата част, към момента на проверката е установено, че операторът е въвел модул на задбалансови активи. Данните в него са към април 2016 г. Работи по въвеждане на информация за 2017 г. В процес на внедряване е сметкопланът съгласно правилата на ЕСРО. Дружеството е създадо разходни центрове по инвестиционни направления в съответствие с принципите на правилата на ЕСРО.

От проверката е установено, че ВиК операторът поддържа необходимата информация за вложени материали, механизация, труд и външни услуги въз основа на документите, които са изискани за конкретни инвестиционни обекти. Към момента на проверката по отношение на отчитането на ремонтите е установено, че дружеството не е създадо и не използва работна карта за отчитане на оперативните ремонти, въпреки че отчита текущо по експлоатационни райони разходи за труд, механизация и материали. Тези центрове, които са създадени, не са в съответствие с ремонтната програма съгласно правилата на ЕСРО.

Въз основа на посочените нормативни изисквания, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

II. На „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил да се дадат следните препоръки:

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със съответните процедури;

2. За внедрените регистри и база данни да се въведат официални процедури за тяхното поддържане;

3. За внедрените регистрите и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се въведат всички конкретни технически параметри;

4. Да внедри Единната система за регулаторна отчетност;

5. Да поддържа пълна информация за аварийните и текущи ремонти за всеки отделен обект (посочено е какво трябва да се поддържа);

Сроковете за регистрите и базата данни са краят на 2018 г., а за ЕСРО са краят на 2017 г.

И. Н. Иванов установи, че няма въпроси и изказвания, и подложи на гласуване прочетения проект на решение.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на комисията по ЗЕ и ЗРВКУ, Комисията

РЕШИ:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил за 2016 г.

II. Дава следните препоръки на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил:

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя като се разпишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане. Данните от регистрите и база данните следва се съхраняват на корпоративен сървър;

2. За внедрените регистри и база данни да се въведат официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане;

3. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се 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;

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 ремонтните обекти;

5. 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.;

6. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 1-3 от „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил 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. 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 втора** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **осем гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членове на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.3. Комисията разгледа доклад и Констативен протокол от 08.11.2017 г. относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник през 2017 г.**

На основание разпоредбите на чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал. 1 и ал. 2 и чл. 24, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и в изпълнение на Заповед № 3-В-31/11.07.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник 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 Даниела Стоилова.

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-17-37-7/13.07.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 27.07.2017 г. до 28.07.2017 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: инж. Иван Витанов - управител, Румен Тонев - главен счетоводител и инж. Антоанета Арсова - главен инженер.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен **Констативен протокол от 28.07.2017 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 08.11.2017 г.**, в който е описана фактическата обстановка за регистрите и базите данни, обект на проверката. Г-н Иван Витанов, управител на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник, подписа и получи Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1.1 Регистър на активи

Общи характеристики:

Към момента на проверката ВиК операторът няма създаден регистър и база данни за

активите на дружеството. Информация е налична единствено на хартиен носител и pdf-формат в приложението към Договора с Асоциацията по ВиК на обособената територия за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги (Договор с АВиК). Справки за дължина на водопроводната мрежа се правят от екселски файлове, подготвени за предаване на Асоциацията /дата ноември 2016 г./, след допълнителна обработка на файловете и ръчно сумиране на цифри за дължина на водопроводна мрежа.

Специфични характеристики:

В представената таблична справка на приложението към Договора с АВиК е нанесена информация за: номер по ред; номер на район; инвентарен номер; балансова сметка; описание на актива; дата на въвеждане; код на населено място; местоположение (адрес); технически параметри като - материал, дължина, кв. м и др.; година на полагане, от...до; документ за собственост; балансова стойност; забележка. Не се отразява информация за: дълбочина на полагане, дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние. За резервоари, ХС и сондажи липсва информация за състояние и дата на последна инспекция /профилактика, почистване/, водни количества, както и дали съоръженията са в експлоатация.

От 10^{те} групи проверявани активи в табличната справка е налична информация за водопроводи, канали, помпени станции, резервоари, хлораторни станции, ПСПВ и ПСОВ и сондажи. Липсва информация за СВО, СКО, спирателна арматура.

Проверка на данни:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 1 459 км., отчетена на КЕВР. В момента на проверката е посочена дължина - 1478 км.

- Брой СВО (променлива С24) - 63 376 бр. Справка за брой СВО е посочена при проверката като справка от отдел Инкасо, подготвена за отчетни данни 2016 г. Файлът не защитен – в него се отбелязва броя на СВО по селища от обслужваната територия.

Данните за извършените 2 проверки на стойности от отчетни данни за 2016 г. не са реално потвърдени в момента на проверката.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа дигитален регистър или 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“ ООД, гр. Перник 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 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. 1.1.
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. Перник, следва:

1. Да внедри ГИС със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ГИС.
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 осигури въвеждането на конкретни технически параметри (посочени в „*Специфични характеристики*“ за регистър на активите), които да подпомагат дружеството в ефективното управление на експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.
9. Данните от ГИС следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.3 Регистър на аварии

Общи характеристики:

До 01.01.2017 г., данните за аварията са вписани в Дневник на аварията на хартиен носител. От посочената дата ВиК операторът е внедрил регистър на аварии с програмен продукт Visoft, - разработен за водопроводната и канализационна мрежа, който има и WEB – приложение. Администраторски права има един служител; право да се въвежда информация за възникналите и отстранени аварии имат техническите ръководители (8 бр.) на експлоатационните райони (ЕР). Информацията се въвежда ръчно от протоколи за аварията и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Данните са защитени от изтриване на информация. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и ежедневно се извършва архивиране на копие. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра. Достъпът е регламентиран, с налични потребителски имена и пароли, като се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Съществува възможност за експортиране на данните в MS Office. Няма връзка с други системи (обмен на данни) и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Съществува възможност за генериране на справки само по определени критерии.

Постъпващите сигнали се записват в дневник на диспечера само за район Перник. За останалите райони сигналите се предават устно на съответните технически ръководители.

Първичен документ при отстраняване на аварията е изготвяната Работна карта от техническите ръководители. Месечно от ръководителите по звена в експлоатационните райони се изготвят и справки за аварията по райони. Данните се обобщават и в тримесечни таблични справки за аварията по отделно за водопроводната и канализационна мрежа.

Специфични характеристики:

В регистъра се въвежда информация за: идентификационен номер (номер на работна карта), тип авария (Категории съгласно Справка 8 на БП Ремонтна програма), адрес, приоритет/спешност, дата и час на започване на ремонтни дейности, дата и час на приключване на ремонтни дейности, характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина и тип настилка, продължителност на ремонтните дейности, брой засегнати домакинства (жители), дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, изпълнител на ремонта и друга техническа информация за ремонта.

Липсва информация за: подател на сигнала, дата и час на получаване на сигнала, дата и час на проверка на сигнала, планиран/непланиран ремонт, информирание на потребителите за прекъсване на водоснабдяването (отбелязва се в сайта на дружеството), време за реакция, продължителност на прекъсването на услугата - бр. часове, брой засегнати СВО.

Част от посочената по-горе информация се попълва в Работната карта, в която се посочва адреса на аварията; типа водопровод и разходи за вложените: труд, използваните транспорт и механизация и вида и площта на възстановената настилка. Не е предвидено описание или ситуация за аварията.

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) - 4516 бр.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 618 бр.

Посочените стойности на променливите в справките, подадени в КЕВР с отчетните данни за 2016 г., са потвърдени при проверката.

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър на аварията, съгласно изискванията от Указания за прилагане на НРКВКУ.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър на активите 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 създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
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 разполага с акредитирана лаборатория за изследване на питейни води, (Сертификат за акредитация № 69 ЛИ/20.12.2013 г.). Пробовземанията се завеждат в Дневник за прием на проби (на хартиен носител). Така наличната информация в лабораторията не се дигитализира допълнително в собствена, обща база данни или регистър за ВиК оператора, способстващи допълнителен по-задълбочен анализ напр. проследяване на стойности на определен показател или обща статистическа информация за дейността на лабораторията. Изготвят се и справки с усреднени месечни стойности на контролираните показатели на вход и изход ПСПВ.

Изготвените протоколи след направените анализи се съхраняват на хартиен носител в папки, като на база записаните данни се попълва програмен продукт (Drinking water), разработен от Министерство на здравеопазването (МЗ). За целта ВиК операторът разполага с линк към програмата, потребителско име и парола, като има възможност само да въвежда данни в програмата - служителите на лабораторията нанасят в гореописания ПП информация въз основа на протоколи от извършени анализи. Няма конкретно разписани вътрешни

политики/правила за водене на регистъра. По отношение на информацията за набиране/отчитане, обработка и анализ на пробите, лабораторията се съобразява с условията на акредитация. ВиК операторът има възможност да нанася корекции в записите в рамките на календарен месец; след края на календарния месец ако е необходима корекция, то тя може да се направи единствено от администраторите на програмата - МЗ, няма възможност да прави справки от програмата, изчисленията са ръчни.

Изготвят се тримесечни шестмесечни и годишни справки за отчет в РЗИ. В края на годината лабораторията получава информация от РЗИ за общия брой проби и съответствието им с нормативните изисквания.

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

Специфични характеристики:

В Дневника за прием на проби се записва: дата, час, код, пореден номер, документ за пробовземане, възложител, вх. номер на заявката, наименование на пробата, количество, направление, подпис на служител приел пробата, № на протокол от изпитване.

Excel-файлът, който визуализира за ВиК оператора програмата Drinking water на МЗ, съдържа почти всички реквизити на полета с информация с изключение на информация за: уред на пробовземане, типа и марката на лабораторния измервателен уред /съдържа се в акредитацията/, дата и час на лабораторния анализ, номер на разрешително, идентификационен номер на пробата.

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) - 114 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) - 115 бр.

Стойностите не бяха доказани.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа собствен дигитален регистър на лабораторните изследвания за качество на питейните 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. Перник следва:

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите на 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. 1.4.
9. Данните в регистъра следва се съхраняват на корпоративен сървър.

1.5 Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води

Общи характеристики:

ВиК операторът разполага с акредитирана лаборатория за изследване на качеството на отпадъчните води.

По отношение на данните от лабораторните изследвания за качество на отпадъчните води, същите се поддържат на хартиен носител (журнал) и във вид на файлове, формат Excel, съответно за отпадъчни води и за производствени отпадъчни води, на локален компютър в лабораторията, като достъпът до тях не е регламентиран. До файловете няма директен достъп от централното управление на ВиК оператора. Няма писмена заповед или друг писмен документ, регламентиращи внедряване и начин на работа с регистъра. Резултатите от извършените анализи за качество на отпадъчните и производствените отпадъчни води се нанасят в журнал.

За производствените отпадъчни води допълнително се съставят протоколи, като екземпляр се връчва на съответното предприятие. След това данните се нанасят в описаните файлове.

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:

Журналят съдържа информация за: дата на пробовземане; наименованието на показателя; мерна единица и стойност на измервания показател. ВиК операторът поясни, че част от търсената информация по време на проверката, се съдържа в протоколите от съответните изпитвания.

Файловете с информация за изпитване на проби от отпадъчни води са на месечна база /справките/ съдържат информация всеки месец по 14 показателя - водно количество, температура, активна реакция, ХПК, БПК₅ и пр. със съответната измервателна единица; стойност на показателя на вход и на изход ПСОВ, като тази справка е обобщение от 3 други справки за ежедневен мониторинг на вход, изход и биостъпало ПСОВ.

Регистърът на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, който ВиК операторът е необходимо да внедри, следва да съдържа информация относно: собствена акредитирана лаборатория на ВиК оператора (да/не); 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; категория замърсител според степен на замърсяване; номер

на разрешително за ползване на воден обект за заустване на пречистени отпадъчни води. Обхватът на данните в регистъра следва да е за всички проби.

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 и електронен носител.

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. Перник следва:

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води в дигитален вид със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Специализираният софтуер, в който се поддържа регистъра, да отговаря на изискванията посочени в „Общи характеристики“ на т. 1.5.
4. Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ в т. 1.5.

1.6 Регистър на оплаквания от потребители

Общи характеристики:

Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с дигитален регистър на оплаквания от потребители. Не се използва специализиран софтуер. В дружеството се води дневник на хартиен носител, който се попълва от деловодител. Дружеството не разполага и с деловодна програма, в която да се регистрират, постъпващите жалби, сигнали и оплаквания. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни.

Специфични характеристики:

ВиК операторът поддържа дневник на хартиен носител, в който се записва: адрес за оплакването, оплакване №, дата на регистриране на оплакването, дата на отговор, предмет на оплакването, лице за отговор, постъпила втора жалба (ако има такава). Дневникът не е прономерован и прошнурован.

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) - 109 бр.
- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 109 бр.

Посочените стойности при проверката съответстват на отчетените към КЕВР данни.

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. Перник 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 се съхраняват на корпоративен сървър.

1.7 Регистър за утайките от ПСОВ

Общи характеристики:

ВиК операторът поддържа информация за утайките в регистър на хартиен носител - отчетна книга /попълва се при настъпване на събитие/. Информацията от този регистър се попълва на ежегодна база в отчети към ИАОС /Изпълнителната агенция по околна среда към МОСВ/ в бланкетна форма - приложение № 21 към чл.16, ал.5 от Наредба № 1/04.06.2014 г. за реда и образците, по които се предоставя информация за дейностите по отпадъците, както и реда за водене на публични регистри. Тези отчети от своя страна служат за първоизточник на отчетните данни, подавани към КЕВР. Отчетната книга за образуваните утайки от ПСОВ-Батановци се съхранява в самата станция, като в централното управление се подават справки. Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/процедура, регламентиращи внедряване и начин на работа с регистъра.

Програмният продукт, в който се поддържа регистъра на утайките от ПСОВ, 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 введените данни; тип система - специализиран софтуер; достъп до системата - наличие на потребителски имена, пароли и нива на достъп; съхраняване на записи за извършени промени във введените 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:

Регистърът за утайките от ПСОВ, който ВиК операторът е необходимо да внедри, следва да съдържа информация относно: ПСОВ - наименование; 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 сухо вещество; име на лицето приело утайката юридическо лице/едноличен търговец/собствена площадка; ЕИК на лицето приело утайката; начин на реализиране на утайката (депонирание, 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 утайката.

Регистърът следва да обхваща формираните утайки от всички ПСОВ /в конкретния случай ВиК операторът експлоатира 1 бр. 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.

- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 207 т.

Стойностите бяха потвърдени от справката към ИАОС за 2015 г.

Констатации:

Дружеството не поддържа дигитален 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. Перник следва:

1. Да внедри регистър на утайките от ПСОВ в дигитален вид със заповед на управителя.

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

3. Специализираният софтуер, в който се поддържа регистъра, да отговаря на изискванията посочени в т. „Общи характеристики“ на т. 1.7.

4. Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ към т.1.7.

1.8 Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)

Общи характеристики:

Регистърът е внедрен и се поддържа в програмен продукт Инкасо на Аквавит от м. август 2010 г. Модулът за водомерното стопанство в програмата е актуализиран 2017 г. По време на проверката не е представена инструкция за работа с регистъра, въпреки че е налична инструкция за работа с отделните модули на ПП. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Достъпът до програмата е регламентиран с потребителски имена и пароли. Съхраняват се записи за извършени промени на введените данни. Данните в програмата са защитени от изтриване на информация (при корекция остава запис). Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel). Софтуерът няма връзка с други системи за обмен на данни. Не са представени утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните.

Информацията в ПП се въвежда ръчно от вътрешен документ - протоколи за монтаж или смяна на водомери. Администраторските права за програмата се поддържат от доставчика на ПП, ВиК операторът разполага с 10 бр. потребители за въвеждане на данни и генериране на справки от ПП. Информацията в ПП се архивира ежедневно.

Специфични характеристики:

В регистъра на водомери на СВО дружеството съхранява информация за: идентификационен номер, категория потребител /битов, търговски, бюджетен, стопански/, клиентски номер, адрес, местоположение на водомера /шахта, мазе, друго/, марка на водомера, фабричен номер, номер на пломбата, дата на последна метрологична проверка, дата на последен

реален отчет, краен срок за следваща метрологична проверка, в експлоатация ли е уреда. Липсва информация за: диаметър на водомера, тип на водомера /сух, мокър, едноструен, многоструен, комбиниран/, клас на водомера, дата на монтаж, начин на отчитане (визуален отчет, дистанционно), консумация за последната приключила календарна година, метрологична годност (съответствие на изискванията на ЗИ). Последните две категории са допълнителни справки от модула за конкретен водомер на СВО.

По време на проверката бяха представени екранни снимки от ПП.

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) - 3 875 бр. Справка от ПП /рекапитулация на водомери, преминали проверка по селища за 2016 г./, генерирана при проверката на място показва стойност 8 044 бр., но ВиК операторът поясни, че тези данни не се отчитат директно, а справката от програмата подлежи на дообработване, тъй като в цифрата са включени и индивидуални водомери. Стойността не беше потвърдена.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 63 376 бр. Справка от ПП /справка за брой водомери по селища за 2016 г./, генерирана при проверката на място показва стойност 117 559 бр. към 28.07.2017г., включително индивидуални, но ВиК операторът поясни, че тези данни не се отчитат директно, а справката от програмата подлежи на дообработване като информацията се пренася в екселски файл. При проверката се установи техническа грешка на ВиК оператора при отчитането на данни по този показател - преди 2 г. са отчетени 63 хил. бр. водомери на СВО, вместо 58 хил. бр. Стойността не бе потвърдена.

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), но не се поддържа цялата необходима информация, и данните от този регистър не могат да бъдат приети за надеждни и достоверни.

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. Перник следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на активите 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. 1.8.

1.9 Система за отчитане и фактуриране

Общи характеристики:

ВиК операторът работи със специализиран софтуер - програмен продукт Аквавит на Унисофт, гр. Русе от 2010 г. Не са налични вътрешни правила/процедури за работа със системата на ВиК оператора, освен инструкция за работа с програмния продукт от доставчика, налична в самия програмен продукт, както и няколко заповеди на управителя на ВиК оператора от 2015 г., издадени с цел подобряване на отчетността и актуализиране на информацията в ПП. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Налична възможност за експортиране на данните от програмата в MS Office. Ин-

формацията в системата за отчитане и фактуриране се въвежда ръчно (карнети); актуализира се регулярно и при всяко настъпване на събитие, съхранява се на корпоративен сървър, като архивиране на копие от данните се извършва ежедневно. Администраторските права за програмата се поддържат от доставчика на програмния продукт; потребители в програмата с право на въвеждане на информация са оператори на дружеството /10 бр./, а права за генериране на справки от системата се поддържат за 4 служители на ВиК оператора. Налични неформални вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация - отдел Инкасо засича въведените данни от операторите на данни.

Специфични характеристики:

Програмният продукт позволява съхраняване на информация за: име на клиент/потребител; клиентски номер; адрес на имота; идентификационен номер на водомер (комбинация от карнет и страница); тип отчет (реален, служебно придвижен); брой живущи в имота, период на отчитане, фактурирани количества, м³; вид на ВиК услугата и на потребителя; номер и дата на карнет. Данни за фактурите (датата, съответен номер и сума по фактурата) и плащанията от потребителя се получават като справки в програмата. Липсва информация за: основание за фактуриране (база, реален отчет по водомер).

По време на проверката са представени екранни снимки от програмния продукт и справка за фактурирани водни количества по ЕР за периода 01-12.2016 г.

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) - 6 176 929 м³.

За отчетена стойност на променливата към КЕВР е използвана справката от ПП за фактурирани водни количества по ЕР. Стойността беше потвърдена при проверката на място 6 176 929 м³, както и 1 863 967 м³ условно чиста вода.

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрената система за отчитане и фактуриране със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.9.

1.10 База данни с измерените количества вода на вход ВС

Общи характеристики:

В техническия отдел (ПТО) на дружеството се поддържа файл във формат Excel. От гл. енергетик на дружеството се предоставя в отдел ПТО таблична справка с месечните количества добита вода обхванати с измервателни уреди. Данните се въвеждат ръчно от един служител ежемесечно. Месечната информация включва справки от техническите ръководители, гл. енергетик и двустранни констативни протоколи с Басейнова дирекция за месечните водни количества от яз. Студена. Показанията на разходомера на яз. Студена се отчитат ежедневно (или два пъти на ден) като последните се записват на хартиен носител - в дневник за добитите водни количества.

Файлът с обобщената информация се съхранява на локален компютър на ВиК оператора. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файлът не е защитен от изтриване на информация и не се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните и механизми за верифициране и последващ контрол на введените данни. Файлът не позволява генериране на справки по зададени критерии. На три месеца се изготвят обобщени справки и отчети за МРРБ. Месечно се осъществява последващ контрол на введените данни от главен инженер на дружеството, като веднъж годишно данните се записват на магнитен носител.

Специфични характеристики:

Във файла се съдържат полета с информация за име на ВС, вход система, месечни количества и измерено/изчислено водно 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 05.05.2006 г.), (променлива А3) - 21 650 090 м³ - отчетената стойност на променливата към КЕВР не е потвърдена от справка от файла. Стойностите не бяха доказани. Посочен обем при проверката - 20 879 188 м³

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества 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“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да регламентира внедрените 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 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. 1.10.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.11 База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

Общи характеристики:

ВиК операторът експлоатира два броя пречиствателни станции за питейни води - ПСПВ - Перник и ПСПВ - Рударци. Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага с база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ. В станциите се поддържа дневник на хартиен носител, в който се попълват ежедневно показанията на разходомера монтиран на вход и изход ПСПВ. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Не използва специализиран софтуер. Изготвят се месечни и годишни справки с измерените количества вода на вход за всяка ПСПВ.

Специфични характеристики:

В наличните дневници се записва: име, дата, показание на разходомера, име дежурен служител и подпис. Не се попълва: измерено/изчислено количество.

Констатации:

Дружеството няма създадена база данни за количествата вода на вход ПСПВ, съгласно изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ.

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. Перник, следва:

1. Да внедри база данни за с измерените водни количества 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 параметрите, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.11.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.12 База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Общи характеристики:

ВиК операторът не поддържа такава БД. Програмният продукт, в който се поддържа базата данни трябва да отговаря на следните изисквания: основание за внедряване и работа - а) вътрешна политика/процедура; б) наличие на утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните: набиране/ отчитане; въвеждане; обработка и анализ, др.; тип база данни - специализиран софтуер; MS Excel / Access / друг; въвеждането на данни се осъществява от отделни потребители; съхраняване на записи за извършени промени във введените данни - дата на извършена промяна, основание и потребител); начин на въвеждане на първична информация - ръчно/автоматизирано; основание (източник на първична информация) - първичен/ вторичен документ; актуализиране на информацията - регулярно/настъпване на събитие/документ; 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. ПП следва да има възможност да генерира справки по всеки от критериите.

Специфични характеристики:

Във връзка с изчисляването на неизмерената законна консумация ВиК операторът следва да има разработена методика и да съставя протоколи за извършваните промивки. Базата данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, трябва да съдържа информацията относно: 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, други дейности. Обхватът на данните е следва да бъде за цялата обслужвана територия.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни посочени за 2016 г. за показателите в

Справка № 2 „Променливи“:

- „Подадена нефактурирана вода А13 (Q3А)“ - 866 004 м³. За попълване на справките към КЕВР са посочени 4% от общо количество вода, подадено във ВС.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа база данни за 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. Перник следва:

1. Да разработи методология и внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на управителя.
2. Софтуерът, в който се поддържа базата данни, да отговаря на изискванията посочени в „Общи характеристики“ на т. 1.12.
3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните.
4. Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ към т. 1.12.

1.13 База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Общи характеристики:

ВиК операторът към момента на проверката експлоатира само една ПСОВ - ПСОВ Батановци. Поддържа база данни с изчислени количества вода на вход и изход станция, във файл формат Excel. Файлът съдържа информация за средно водно количество за месеца в л/сек; м³/час; м³/ден; и м³/годишно. Не се съхраняват записи за извършени промени на введените данни. Информацията се попълва ръчно, поддържа се на локален компютър, като данните се съхраняват на същия. Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/процедура, регламентиращи внедряване и начин на работа с базата данни.

Програмният продукт, в който се поддържа базата данни трябва да отговаря на следните изисквания: основание за внедряване и работа - а) вътрешна политика/процедура; б) наличие на утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните: набиране/отчитане; въвеждане; обработка и анализ, др.; тип база данни - специализиран софтуер; MS Excel / Access; въвеждането на данни се осъществява от отделни потребители: съхраняване на записи за извършени промени във введените данни - дата на извършена промяна, основание и потребител); начин на въвеждане на първична информация - ръчно/автоматизирано; основание (източник на първична информация) - първичен/вторичен документ; актуализиране на информацията - регулярно/настъпване на събитие/документ; 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:

Файлът съдържа полета с информация за: име на ПСОВ, средно водно количество за месеца в л/сек; м³/час; м³/ден; и м³/годишно на вход ПСОВ и същите показатели на изход ПСОВ. Липсва информация за: измерено или изчислено количество вода на вход/изход и показания на разходомер на изход ПСОВ.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни посочени за 2016 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 10 914 264 м³. Стойността не е потвърдена при проверката на място, тъй като годишното водно количество на вход ПСОВ за 2016 г. от

гореописания файл е 10 790 568 м³.

Констатации:

Поддържаната от ВиК оператора информация за измерените количества вода на изход ПСОВ представлява база данни, но не съдържа цялата търсена по време на проверката информация.

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. Перник следва:

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ със заповед на управителя.
2. Софтуерът, в който се поддържа базата данни, да отговаря на изискванията посочени в „Общи характеристики“ на т. 1.12.
3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните.
4. Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ към т. 1.12

1.14 База данни за контролни разходомери и дейта логери

Общи характеристики:

Към момента на проверката в системата се наблюдават данни за водните количества на 5 измервателни уреда, монтирани на изход помпени станции. Показанията могат да се следят в реално време, като на интервал от 30 мин. данните се архивират. БД се съхранява на корпоративен сървър, като един служител ползва администраторски права, и четирима диспечери и ръководител диспечерски пункт са оторизирани да работят със системата.

От месец април 2017 г. на водопроводната мрежа в гр. Перник са монтирани 4 бр. логера обхванати от SCADA и WEB-приложение към програмния продукт „SCADA“, като въвеждането на данните е регламентирано с права на достъп. Не са формирани ДМА зони. Измервателните уреди посочват само водно количество (моментен разход и с натрупване). Системата дава възможност за графичен запис и таблична справка на данни. Архивиране на данните се извършва на 15 мин. За останалите контролни водомери по мрежата няма създадена база данни.

Данните за водомерите на водоизточници се поддържат в таблична справка по образец - отчетни данни към КЕВР.

За базата данни няма конкретно разписани вътрешна политика/процедура или утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните: набиране/отчитане; въвеждане; обработка и анализ, др.

Специфични характеристики:

Системите не съдържат данни за характеристиките на измервателните уреди като: идентификационен номер, локация; описание на местоположението; заключване; диаметър и тип на измервателния уред; измерване на налягане (за комбинираните); марка и модел; дата на монтаж; дата на последна метрологична проверка; описание на записващо устройство; начин на предаване на данните; периодичност на предаване на данни; в експлоатация ли е; зона на измерване; водно количество за последната календарна година.

Проверка на данни:

- Отчетеният общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) към КЕВР - 65, не е потвърден в момента на проверката - не се поддържа в тази база данни.

- Общ брой водомери на водоизточници - 23. Броят е потвърден при проверката.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа база данни за контролни разходомери и дейта логери. Налична е частична такава в SCADA, но информацията от нея не се прехвърля/обобщава в самостоятелно обособена БД.

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“ ООД, гр. Перник следва:

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

1.15 База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики:

На база различни показатели (според доставчици, обекти, вид енергия, различни периоди и др.), в дружеството се изготвят отделни таблични справки (във файлове - формат Excel), в които месечно се попълва информация от отделните фактури. Данните се въвеждат ръчно от главеният енергетик и енергетик на район - 1бр. Информацията се съхранява на локален компютър на главеният енергетик. Не се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Информацията се актуализира регулярно и при настъпване на събитие. На шест месеца се записва на електронен носител. Не са въведени механизми за проверка и последващ контрол на введените данни. Файловете позволяват генериране на справки по зададени критерии, съобразно възможностите на Excel. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните.

Специфични характеристики:

За закупената ел. енергия се съхранява информация в отделните таблични справки, като се попълват следните полета: наименование на доставчик (за всеки доставчик таблиците са отделни); тип напрежение - кВтч; други (акцизи, достъп, пренос, др.) - лв.; общо по фактура, кВтч; цена по договор за ел. енергия на свободен пазар лв./МВтч без ДДС (за обектите, за които има такава цена); обект; дата на отчитане; период на отчитане (месец); тип напрежение; изразходвани кВтч; разход в лв. без ДДС.

Не се попълва информация за: дата и номер на фактура; период на отчитане (тези данни се съхраняват в счетоводната система); тип напрежение - лв. без ДДС, общо по фактура, лв. без ДДС, ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка), вид и номер на измервателен уред.

За ел. енергия от собствени източници в справките се записват изисканите данни при проверката като: метод на производство на собствена ел. енергия; вид и номер на измервателен уред; произведена ел. енергия кВтч; продадена ел. енергия кВтч; продадена ел. енергия без ДДС; дата на фактура; период на производство; контрагент.

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) - 7 439 307 кВтч. Отчетената стойност на променливата към КЕВР беше потвърдена от представената справка.

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 1 097 180 кВтч. Потвърдена при проверката.

Констатации:

ВиК оператора поддържа база данни за изразходваната ел. енергия, която се съхранява в отделни таблични справки.

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. Перник 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 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. 1.15.
8. Базата данни следва се съхраняват на корпоративен сървър.

1.16 База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Общи характеристики:

ВиК операторът няма присъединявания на имоти от 2008 г.

Програмният продукт, в който се поддържа базата данни трябва да отговаря на следните изисквания: основание за внедряване и работа - а) вътрешна политика/процедура; б) наличие на утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните: набиране/ отчитане; въвеждане; обработка и анализ, др.; тип база данни - специализиран софтуер; MS Excel/Access; въвеждането на данни се осъществява от отделни потребители: съхраняване на записи за извършени промени във введените данни - дата на извършена промяна, основание и потребител); начин на въвеждане на първична информация - ръчно/автоматизирано; основание (източник на първична информация) - първичен/вторичен документ; актуализиране на информацията - регулярно/настъпване на събитие/документ; 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:

Базата данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване към ВиК мрежи трябва да поддържа данни за: номер на поземлен имот, име на страната по договор, дата на подаване на заявка за присъединяване, вид услуга, ЕИК/ЕГН на страната по договор, дата на окончателен договор за присъединяване, номер на окончателен договор за присъединяване, дата на присъединяване протокол № на присъединяване, клиентски номер.

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. Перник, следва:

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

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

Общи характеристики:

ВиК операторът от април 2012 г. е внедрил програмен продукт „Поликонт“ с 2 модула - личен състав и ТРЗ. Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила по отношение на тази базата данни. Програмният продукт съхранява записи за извършени промени на введените данни. Информация 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, архивират се ежедневно. Доставчикът на програмата ползва администраторски права; ВиК операторът ползва 3 потребителски имена за въвеждане и генериране на справки от програмния продукт - служители от човешки ресурси на ВиК оператора.

Специфични характеристики:

В програмата се съдържа информация относно: име на служител; длъжност; отдел/звено; дата на заемане на длъжността; разходи за възнаграждения, вкл. допълнителни над РЗ; разходи за социални осигуровки; тип на договора за наемане. Липсва информация за: шифров № на длъжността /фигурира в трудовия договор/; ЕПЗ; % на разпределение на ЕПЗ по услуги; % на разпределение на възнаграждения и социални осигуровки по услуги.

Щатното разписание се поддържа в отделен файл по имена на длъжностите. Липсва информация относно: шифров № на длъжността; брой лица за длъжността; % на разпределение на бр. лица по щатно разписание - по услуги. Базата данни се отнася за целия ВиК оператор.

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 В1) - 265 бр. и
- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1) - 65 бр.

Генерираната стойност от програмния продукт е 356 души /средно списъчен брой на персонала за 2016 г./, а не 330 души, както е отчетено, тъй като справката от програмата

подлежи на допълнителна ръчна обработка.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни, но с непълна информация.

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. Перник следва:

1. Да регламентира внедрената база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните.
3. Да въведе цялата информация, съгласно посоченото в „*Специфични характеристики*“.

2. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

2.1. Счетоводна система

Общи характеристики:

ВиК операторът използва програмен счетоводен продукт Торнадо от 2000 г. Програмата е с 1 модул - само регулаторно счетоводство. Внедрена ЕССО 2012 г., внедрен и сметкоплан по ЕСРО - налични обороти за 2017 г. с изключение на сметки от група 20 /без сметка 207/ и група 91.

Представена е актуална счетоводна политика на ВиК оператора - в сила от 01.01.2016 г., базира се на МСФО. В счетоводната политика няма обособен раздел за регулаторна отчетност на оператора. Няма изрична официална политика/процедура за внедряването и контрол на отчитането на Единна система за счетоводно отчитане/ Единен сметкоплан за регулаторни цели, освен едно изречение в отчетния доклад за 2016 г. - Дружеството е въвело ЕССО за регулаторни цели.

ЕСРО е в процес на внедряване към датата на проверката на място - налична рамка с информация за 2016 г., предстои довършване на въвеждането на данни за 2017 г.

В счетоводния програмен продукт се въвеждат потребителски имена и пароли, като в системата остава история за извършени промени в даден запис. Информацията в системата се актуализира и архивира ежедневно.

Специфични характеристики:

Наличен е модул ДМА съгласно ЕСРО за балансово отчитане на корпоративни активи и модул за задбалансово отчитане на публични активи, в който считано от 01.01.2017 г. са прехвърлени отписаните от баланса на дружеството активи, актуални към датата на влизане в сила на Договора АВиК. Към датата на проверката на място няма обороти за 2017 г. по задбалансовите сметки. Данните в програмата за 2016 г. са по ЕССО. Информацията за проверявани групи сметки - административни и обслужващи сгради, производствени сгради, транспортни средства - тежкотоварни и лекотоварни автомобили, измервателни устройства, и арматури е нанесена към датата на проверката в регулаторния модул за 2017 г. с начални дебитни салда. Не са налични обороти по тези сметки за 2017 г. За задбалансовите активи са въведени новите амортизационни норми по ЕСРО в счетоводната програма и амортизациите са преизчислени, а за балансовите активи са в процес на въвеждане - подготвен файл, изпратен на програмисти на доставчика за импортиране в програмата.

Направена е рекласификация на активите по съответстващите нови сметки по ЕСРО за задбалансовите активи към 31.12.2016 г., а за балансовите активи тази рекласификация

по новите сметки от ЕСРО е в процес на довършване към датата на проверката на място.

ВиК операторът в сметкоплана си се е съобразил с наименованието на сметката и кода от номенклатурата от единния сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите.

По време на проверката, ВиК операторът представи: счетоводна политика, оборотна ведомост за периода януари - юли 2017; счетоводна инвентарна книга на задбаласовите и балансовите си активи и екранни снимки от счетоводната програма.

Констатации:

Прилаганата от ВиК оператора счетоводна система е в съответствие с ЕССО и в процес на изменения на софтуера за прилагане на изискванията по ЕСРО.

2.2. Наличие на задбалансов регистър на активи

ВиК операторът е въвел модул на задбалансови активи. Данните в него към датата на проверка са от 01.01.2017 г., включително рекласификация на активите съгласно ЕСРО.

Констатации:

ВиК операторът е въвел модул на задбалансови активи.

2.3. Прилагане на сметкоплан съгласно правилата на ЕСРО.

Сметкопланът, прилаган от дружеството, е разработен по номенклатурата на КЕВР съгласно ЕСРО, като за задбалансовите активи е направена рекласификация по новите сметки съгласно ЕСРО, а за балансовите активи е в процес на извършване.

Констатации:

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

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 дата на проверката има въведени кодове за сметка 207, налични дебитни обороти по сметката за 2017 г. в размер на 197 хил. лв. За капиталовите ремонти не се прилага праг на същественост за дълготрайните активи за регулаторни цели съгласно изискванията на ЕСРО. Съответно цената на придобиването включва разходи за материали, труд, транспорт и механизация и външни услуги /където е приложимо/ по разходен център текущо. По сметка материали за оперативен ремонт, отнасящ се за големи СК, тръби над 10 м и др. са налични обороти. Не са налични обороти по сметка активи в употреба, отчитаща активи, отнесени като разход /малоценни предмети/ и сметка др. материали, отнасящи се за покупка на активи - ВиК операторът не ползва тези смети.

Съответно са взети 2 проекта от инвестиционната програма - довеждащ водопровод в кв. Могилоче и с. Стефаново, описани подробно в т. 2.5.

Констатации:

Към момента на проверката са създадени разходни центрове/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 2016 г. и за периода от 01.01.2017 г. до датата на извършването на проверката.

Към датата проверката на място налични осчетоводени досиета на обектите. Взети са два броя:

2.5.1. Реконструкция на довеждащ водопровод (направление/сметка 2070105, активи в процес на изграждане/доставяне на вода/довеждащи съоръжения) довеждащ водопровод за с. Стефаново, район Радомир, ф400, 760 м, етернит, участък на реконструкцията с дължина 10,5 м. Обща стойност на инвестицията 3 035,06 лв., от които материали за 2 590,98 лв.; механизация за 202,52 лв. и труд /заплати и осигуровки/ за 241,56 лв. Досието включва: работна карта № 150/19.01.2017 г., количествено-стойностна сметка, и извлечение от хронологичната оборотна ведомост на 2070105 за обекта. Документите са надлежно попълнени, но липсва скица на реконструируания участък.

2.5.2. Реконструкция на довеждащ водопровод (направление/сметка 2070105, активи в процес на изграждане/доставяне на вода/довеждащи съоръжения) довеждащ водопровод за кв. Могилоче, район Перник, ул. Захари Зограф, ф250, 2720 м, Варош, чугун, участък на реконструкцията: кв. Калкас, последна къща - въздушник ф60. Обща стойност на инвестицията 884,87 лв., от които материали за 833,34 лв.; механизация, за 5,67 лв. и труд /заплати и осигуровки/ за 45,86 лв. Досието включва: работна карта № 2692/26.05.2017, количествено-стойностна сметка, искане за отпускане на материали, хронологична ведомост за сметката. Документите са надлежно попълнени, но липсва скица на реконструируания участък.

Констатации:

ВиК операторът поддържа изискуемата информация за материали, механизация, труд и външни услуги /където е приложимо/. Разходите се осчетоводяват по разходен инвестиционен център, но липсват схеми/скици/чертеж на обектите.

2.6. 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, дружеството използва работни карти за отчитане на оперативните ремонти. Не е представена номенклатура на оперативните ремонти, съобразно ремонтната програма, но 2^{та} обекта, взети при проверката на място, са с класификация, съобразена с номенклатурата. Текущо се отчитат разходи за материали, труд, механизация и външни услуги /където е приложимо/. Взети са 2 досиета за оперативни ремонти:

2.6.1. Работна карта № 2798/01.06.2017 г. за авария на довеждащ водопровод/1.2/ ф400 за НЗ Радомир - гр. Радомир, ул. Дупнишка, поставена аварийна скоба ф400; изолиран участък от 15 м, изкоп с дължина 3м, обща стойност на оперативния ремонт 237,50 лв., от които материали за 137,13 лв., труд за 48,44 лв., механизация за 51,92 лв. Досието включва: работна карта № 2798/1.6.2017 г., количествено-стойностна сметка, искане за отпускане на материали, хронологична ведомост за сметка 30210. Документите са надлежно попълнени, но липсва скица/чертеж на обекта от ремонтната програма.

2.6.2. Работна карта № 2823/1.06.2017 г. за авария на участък от водопроводна мрежа под 10 м /1.3/ ул. Костенец, гр. Перник, район Църква. Подменен участък от водопровода 2 м. Обща стойност на оперативния ремонт 165,55 лв., от които материали за 51,85 лв., труд за 64,47 лв., механизация за 49,24 лв. Досието включва: работна карта № 2823/01.06.2017 г., количествено-стойностна сметка, искане за отпускане на материали, хронологична ведомост за сметка 30210. Документите са надлежно попълнени, но липсва скица/чертеж на обекта от ремонтната програма.

Констатации:

Към момента на проверката, дружеството използва работни карти, като разходите за оперативен ремонт се отнасят по съответния разходен център, съобразно номенклатурата на ремонтната програма текущо, но липсват схеми/скици/чертеж на обектите.

Препоръка:

Да поддържа пълна информация за аварийните и текущи ремонти за всеки отделен обект, включително скица/чертеж/схема на обекта.

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.
- ЕСРО е в процес на въвеждане към проверката на място - наличен сметкоплан, който е съобразен с единния сметкоплан на ВиК операторите за регулаторни цели. Въведен е модул на задбалансови активи. Налични са разходни центрове/проектни кодове по инвестиционни направления и съобразно структурата на ремонтната програма, в съответствие с принципите в Приложение II на Инструкциите за годишни отчетни справки по ЕСРО. Разходите се начисляват текущо за конкретния обект, използват се работни карти, но липсва скица/чертеж/схема на обекта.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 08.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от **Констативен протокол от 08.11.2017 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 бази данни, поддържани към момента на проверката от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник.

Изказвания по т.3:

Докладва И. Касчиев. Дружеството е посетено на 27 и 28.07.2017 г. По отношение на регистри е установено, че операторът няма създаден дигитален регистър, дори няма създадена база данни за активите на дружеството. Информацията е налична единствено на хартиен носител и pdf-формат. Няма създадена ГИС. Не са предприети дейности за нейното внедряване. Установено е, че до началото на 2017 г. данните за аварии са били вписвани в дневник на хартиен носител, но от 01 януари тази година е внедрен дигитален регистър на аварии в специализиран софтуер. Операторът не поддържа собствен дигитален регистър на лабораторните изследвания за качеството на питейните и отпадъчните води, и за утайките от пречиствателните станции. Няма дигитален регистър на оплаквания от потребители. Не се използва специализиран софтуер, води се дневник на хартиен носител, който се попълва от деловодител. Поддържа се регистър на водомерите на сградни отклонения, в който не се поддържа цялата необходима информация. Данните от този регистър не могат да бъдат приети за надеждни и за достоверни.

По отношение на икономическата част, операторът е въвел модул на задбалансови активи. Данните в него са към 01.01.2017 г., включително рекласификация на активите съгласно ЕСРО. Към датата на проверката дружеството въвежда изменения в сметкоплана

съгласно изискванията на ЕСРО и е в процес на внедряване на този сметкоплан. Дружеството е създадо разходни центрове по инвестиционни направления, в които коректно да отчита изградените активи съгласно принципите на ЕСРО.

От проверката е установено, че ВиК операторът поддържа необходимата информация за материали, механизация, труд и външни услуги за инвестиционните обекти. Разходите се осчетоводяват за обектите по разходен инвестиционен център, но не са представени схеми, скици или чертежи на обектите.

Към момента на проверката по отношение на отчитането на оперативните ремонти е установено, че дружеството използва работни карти. Разходите за оперативен ремонт се отнася към съответния разходен център, съобразно номенклатурата на ремонтната програма, но и тук липсват съответните схеми, скици или чертежи на обектите.

Предвид гореизложеното, на основание на посочените нормативни разпоредби, работната група предлага Комисията да вземе следните решения:

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

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

1. Да внедри липсващите регистри и база данни и за тях да се утвърдят официални процедури;

2. За внедрените регистри и база данни да се утвърдят официални процедури ;

3. За всички регистри и база данни да се въвеждат необходимите технически параметри.

4. Да внедри Единната система за регулаторна отчетност;

Сроковете за регистри и базата данни са до края на 2018 г., а за ЕСРО – до края на 2017 г.

И. Н. Иванов установи, че няма въпроси и изказвания, и подложи на гласуване прочетения проект на решение.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на комисията по ЗЕ и ЗРВКУ, Комисията

Р Е Ш И:

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

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

1. Да внедри липсващите регистри и база данни със заповед на управителя като се разпишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане. Данните от регистри и база данните следва се съхраняват на корпоративен сървър. За същите да се утвърдят официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане;

2. За внедрените регистри и база данни да се въведат официални процедури за начина и реда на тяхното поддържане;

3. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се 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;

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.;

5. Срокът за изпълнение на препоръките по т.т. 1-3 от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник 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 председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **осем гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членове на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.4. Комисията разгледа доклад и Констативен протокол от 09.11.2017 г. относно **планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч през 2017 г.**

На основание разпоредбите на чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал. 1 и ал. 2 и чл. 24, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и в изпълнение на № 3-В-32/31.07.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч 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-17-34-4/01.08.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 09.08.2017 г. до 10.08.2017 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: Йордан Досев - ръководител ПСОВ, заместващ изпълнителния директор от 31.07.2017 г. до 15.08.2017 г., съгласно Заповед № ЧР - 8046/27.07.2017 г., Цветомир Цоков - р-л Финансов отдел и инж. Иглика Игнатова - гл. инженер.

За резултатите от проверката беше съставен двустранен Констативен протокол от 10.08.2017 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 09.11.2017 г., в който е описана фактичката обстановка за регистрите и базите данни, обект на проверката. Цветомир Цоков - ръководител Финансов отдел на „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч, 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 поддържа данни за основните групи активи във файлове - формат Excel. Информацията съответства на приложението към Договора с Асоциацията по ВиК на обособената територия за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги (Договор с АВиК). Не се използва специализиран софтуер. Не се съхраняват записи за извършени промени на въведените данни. Файловете не са защитени от изтриване на информация, като последната се въвежда ръчно от четирима служители на дружеството и се актуализира при настъпило събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър с интервал от време на архивиране на информацията - 24 часа.

Специфични характеристики: В представения файл на активите ВиК операторът не поддържа информация за сградни водопроводни и канализационни отклонения и

спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти. За водопроводните и канализационни мрежи е нанесена информация за: идентификационен номер, местоположение, материал, диаметър, дължина, година на полагане, тип. Не се отразява информация за: дълбочина на полагане (за водопроводи), дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние.

За помпени станции, резервоари, ХС и сондажи в таблицата се поддържа информация за идентификационен номер, местоположение и име, охраняван район, техническите параметри на резервоарите, сондажите и ПСОВ. Липсва информация за: техническите параметри на помпите в ПС и хлораторните станции. За всички активи от тези групи липсва информация за състояние и дата на последна инспекция /профилактика, почистване/, водни количества, както и дали съоръженията са в експлоатация.

Проверка на данни:

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

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 1 801 км., отчетена на КЕВР. Информацията не беше потвърдена при проверката, тъй като нанесените данни не са прецецирани - включват и неактивни водопроводи, както и активи, които не са записани.

- Брой СВО (променлива С24) - 52 867 бр. Справка за брой СВО не може да бъде генерирана от тези файлове и не може да се засече с подадената в отчетните данни стойност.

Констатации:

Към момента на проверката ВиК операторът не поддържа 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“ АД, гр. Ловеч следва:

1. Да внедри регистър на активите със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да 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“ в т.1.1.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.2. Географска информационна система (ГИС)

Общи характеристики: От 2012 г. ВиК операторът е закупил лиценз на софтуерен продукт InfoNet за внедряване на ГИС. Към момента на проверката регистърът е в процес на внедряване и е инсталиран на лаптоп.

Програмният продукт дава възможност за съхраняване на записи за извършени промени на въведените данни, експортиране на данни и защита от изтриване на информация. Няма процедура с разписани правила за работа и права на достъп. Информацията се въвежда ръчно от един служител на ВиК оператора. Въведените данни не се архивират. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните (предстои да бъдат представени такива). Няма вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: Към момента на проверката ГИС обхваща част от мрежите и съоръженията на гр. Ловеч.

За водопроводната мрежа и спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти се попълва информация за: идентификационен номер, местоположение, материал, дължина, дълбочина на полагане, година на полагане, тип, дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние. За спирателната арматура, по отношение на дълбочина на полагане, статус и наличие на ел. задвижка - опция за попълване е налична, но към момента не се попълва.

За резервоари се попълва: идентификационен номер, име, местоположение, захранван район, технически параметри, дали е в експлоатация, състояние. Опцията: дата на последна инспекция /профилактика, почистване/ не е попълнена.

За канализационната мрежа, сградни канализационни отклонения (СКО), и помпени станции няма попълнена информация. За сградни водопроводни отклонения информацията е частична.

Констатации:

ВиК операторът е започнал внедряването на ГИС. В момента на проверката регистърът обхваща само гр. Ловеч.

Препоръки:

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

1. Да внедри ГИС със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ГИС.
3. Да регламентира достъпа до ГИС с потребителски имена и пароли.
4. Да допълни липсващите данни за състоянието на активите, посочени в „Специфичните характеристики“ в т.1.2.
5. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.3. Регистър на аварии

Общи характеристики: От 2017 г. ВиК операторът е внедрил със заповед на изпълнителния директор (Заповед № ПД-4788/28.04.2017 г.) регистър на аварията. Разработен е на програмен продукт VI - SOFT. Администраторски права има един служител; право да се въвежда информация за възникналите и отстранени аварии имат техническите ръководители на експлоатационните райони, както и служители от управлението на дружеството - общо 25, съгласно горечитираната заповед. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Файлът е защитен за изтриване на информация. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и ежедневно се извършва архивиране на копие. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра. Достъпът до системата е регламентиран с потребителски имена и пароли. Съхраняват се записи за извършени промени във въведените данни. Съществува връзка с други системи (програма Ажур). Не са представени утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Последващ контрол на въведените данни се извършва ежеседмично. На база данните от регистъра се изготвят месечни и три месечни информационни справки.

До въвеждане на регистъра, аварията са се водили в „Дневник на аварията във водопроводните и канализационни системи“ по ISO 9001 - на хартиен носител, прошнорован. В дневника е въведена информация за: дата на приемане на сигнала, местоположение и вид авария, техн. ръководител, използвана техника и технология, асфалтова настилка, времетраене на прекъсване на услугата, район с прекъсване на

услугата, обща продължителност на работа и причини.

Специфични характеристики: В регистъра се въвежда информация за: идентификационен номер, тип услуга (доставяне, отвеждане), тип авария (Категории съгласно Справка 8 на Бизнес плана - Ремонтна програма), характеристики на актива: материал, диаметър, дълбочина и тип настилка. адрес, подател на сигнала, дата и час на получаване на сигнала, дата и час на проверка на сигнала, планиран/непланиран ремонт, информиране на потребителите за прекъсване на водоснабдяването, приоритет/спешност, дата и час на започване на ремонтни дейности, дата и час на приключване на ремонтни дейности, време за реакция, продължителност на ремонтните дейности, дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, продължителност на прекъсването на услугата - бр. часове, брой засегнати домакинства (отбелязват се жители), друга техническа информация за ремонта, изпълнител на ремонта. Не се въвеждат данни за брой засегнати СВО.

Част от посочената по - горе информация се попълва в „Аварийен лист“ (разработен в „План за действие при аварии“), който се съставя за всяка отстранена такава.

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)“ - 1866 бр.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 10бр.

Посочените стойности на променливите в справките подадени в КЕВР са потвърдени в момента на проверката, като справка е изготвена на база ежемесечните справки от дружеството.

Констатации:

Към момента на проверката ВиК операторът поддържа регистър на аварияте.

Препоръки:

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

1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
2. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
3. Да въведе в съществуващия регистър на аварияте параметър - брой засегнати СВО.

1.4. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води

Общи характеристики: ВиК операторът не разполага с лаборатория за изследване на питейни води. Изследванията на контролните проби за качеството на питейни води от краен консуматор, сурови повърхностни води и суровите подземни води се възлагат на външен акредитиран лабораторен измервателен комплекс. Данните се поддържат на хартиен носител (копия от протоколи) и в отделни файлове във формат Excel и Access на корпоративен сървър. Информацията се въвежда от строителен инженер, ръчно от протоколи и се актуализира при всяко настъпване на събитие. Файлът не е защитен от изтриване на информация. Ежедневно се извършва архивиране на копие от въведените данни. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Не

е регламентиран достъпът, липсват потребителски имена и пароли. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсва връзка с други системи (обмен на данни), както и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Последващ контрол на въведената информация се извършва на 3 месеца от инженер ВиК.

Специфични характеристики: ВиК операторът поддържа данни в отделните файлове за: тип на зоната на водоснабдяване, 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; 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, изпълнен мониторинг 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.

Наличната информация се поддържа за всички проби, което способства извършването на анализи и генерирането на справки по зададени критерии.

ВиК операторът ежегодно попълва данни от протоколите за извършени анализи от проби на питейни води в отделен програмен продукт (Drinking water), разработен от Министерство на здравеопазването.

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) - 811 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) - 811 бр.

Посочените стойности на променливите в справките подадени в КЕВР са потвърдени в момента на проверката.

Констатации:

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

Препоръки:

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

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води със заповед на изпълнителния директор;

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 въведените 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“ в 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: На пречиствателната станция за отпадъчни води (ПСОВ) на гр. Ловеч, ВиК операторът поддържа лабораторен дневник на хартиен носител, в който ежедневно се вписват резултатите от направените изследвания в станцията. На вход и изход ПСОВ се изследват ХПК, БПК₅, рН, неразтворени вещества, общ азот и фосфор. Информацията се нанася и в екселски файл. В управлението на дружеството всеки месец постъпват данни от ПСОВ, които се обобщават в месечни справки - формат Excel и Access. При необходимост от анализи от сертифицирана лаборатория (ВиК операторът не разполага с такава), пробите се възлагат на външен лабораторно изследователски комплекс. Данните за всички анализи се поддържат на локален компютър и ежедневно се извършва архивиране на копие. Достъпът е регламентиран, с потребителски имена и пароли. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира месечно при постъпване на информация от ПСОВ. Файлът не е защитен от изтриване на информация и не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Липсва, връзка с други системи (обмен на данни), утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: Информацията, която се поддържа в екселските файлове в управлението на дружеството включва: пробовземателен пункт, дата на пробовземане, причина за пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, дата и час на лабораторен анализ, наименование на показателя, мерна единица на показателя, стойност от измерения показател, 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 (в база данни за разрешителни). Не се вписва: идентификационен номер на пробата, час на пробовземане, уред на пробовземане, категория замърсител според степен на замърсяване, лабораторен измервателен уред: тип и марка, нормативна стойност на показателя.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа 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“ АД, гр. Ловеч следва:

1. Да внедри регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води със заповед на изпълнителния директор.
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 въведените 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“ в т.1.5.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.6. Регистър на оплаквания от потребители

Общи характеристики: Регистър на оплаквания от потребители е внедрен от 2011 г. и се води в програмен продукт Archimed eProcess.NET. Няма разписана процедура за внедряването му. Данните се въвеждат от служители в производствени подразделения - 5 бр. и 6 бр. от управлението на ВиК дружеството. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при постъпване на събитие. Достъпът е регламентиран, с потребителски имена и пароли. Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Файлът е защитен за изтриване на информация, като се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Данните се архивират всеки ден. Не е налична вътрешна процедура за последващ контрол на въведената информация.

Специфични характеристики: В регистъра се въвежда информация за: клиент № (индекс), адрес за оплакването, оплакване №, дата на регистриране на оплакването, дата на отговор, предмет на оплакването, лице/отдел за отговор. начин на постъпване (писмено, електронно, по факс, друго), категория на оплакването, срок за отговор, статус на разглеждане на оплакването, отговор в срок. По данни от ВиК оператора, потребителите получават на хартия код за достъп, с който могат да следят отделните етапи от решаването на тяхното искане посредством проверка в Интернет.

Липсва: причина за оплакването - според предоставяната ВиК услуга.

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) - 54 бр.
- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 38 бр.

Стойностите бяха доказани при проверката.

Констатации:

ВиК операторът поддържа 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“ АД, гр. Ловеч следва:

1. Да регламентира внедрения регистър със заповед на изпълнителния директор.
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. В регистъра за всяко оплакване да допълни липсващата информация - причина за оплакването - според предоставяната ВиК услуга.

1.7. Регистър за утайките от ПСОВ

Общи характеристики: Към момента на проверката, ВиК операторът не разполага

с на регистър за утайките от ПСОВ. В пречиствателната станция данните се записват ежедневно на хартиен носител (технологичен дневник с данни за количеството на добитата утайка) и в таблица във формат Excel на локален компютър. Попълва се и „Отчетна книга за оползотворяване и/или обезвреждане на отпадъци“ за предадената за депониране утайка. 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. Изготвят се 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 от 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 верифициране и последващ контрол на введените информация. Ежедневно се извършва архивиране на данните.

Специфични характеристики: Информацията, поддържана на отделните файлове в управлението на дружеството включва: име на ПСОВ, дата на производство на утайката, количество утайка на вход обезводняване, м³/ден, сухо вещество в утайката на вход обезводняване, в %, количество образуван отпадък тон с.в.

Липсва информация за: количество утайка на изход обезводняване, м³/ден; сухо вещество в утайката на изход обезводняване, кг/м³; име на лицето, приело утайката - юридическо лице/едноличен търговец/ собствена площадка; ЕИК на лицето, приело утайката; 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/ - съхраняват се кантарни бележки; 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) - 0.

- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 400 т.

Стойностите бяха доказани при проверката.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа 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“ АД, гр. Ловеч 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.
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“ в 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: От 2014 г. ВиК операторът е внедрил със заповед на изпълнителния директор (Заповед № РК-9510-1/31.10.2014 г.) регистър на водомерите на СВО. Последният се води в програмен продукт ИНКАСО. Няма разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра. Достъпът до регистъра се осъществява посредством уеб базирано приложение с централизирана регулация на правата на потребителите в домейна на дружеството (активна директория). Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Файлът е защитен от изтриване на информация. Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel). Софтуерът няма връзка с други системи (обмен на данни). Не са представени при проверката утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Информацията се въвежда, чрез елементите на софтуера, ръчно от вътрешен документ (приемо-предавателен протокол, контролен лист) и се актуализира регулярно ежесечно. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Веднъж дневно се архивира копие от данните. Приложението дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Във регистъра на водомерите на СВО дружеството съхранява информация за: 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, дата на последен реален отчет. Липсва информация за: клас на водомера, начин на отчитане (визуален отчет, дистанционно), в експлоатация (в регистъра са включени само действащи водомери), краен срок за следваща метрологична проверка, информация за отчетената консумация за последната календарна година.

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) - 4754 бр. По време на проверката стойностите не бяха доказани. Последните могат да се изчислят след сумиране по населени места.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 26 734 бр. При проверката стойностите не бяха доказани, поради отсъствие на системен администратор.

Констатации:

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

Препоръки:

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

прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч следва:

1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
2. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
3. Да въведе липсващата информация, посочена в „Специфични характеристики“ в т.1.8.
4. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

1.9. Система за отчитане и фактуриране

Общи характеристики: ВиК операторът работи със специализиран софтуер - Инкасо. Няма разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Файлът е защитен от изтриване на информация (при корекция остава история). Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel). Софтуерът има връзка с Ажур. Не са представени утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Въведени са вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените информация.

Информацията се въвежда ръчно и автоматизирано (при отчет на водомерис дистанционно отчитане) и се актуализира регулярно и при настъпване на събитие. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Ежедневно се архивират 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), период на отчитане, фактурирани количества, м³; дата на фактура; номер на фактура; сума на фактура, лв; тип на фактурираната вик услуга (доставяне, отвеждане, пречистване); плащания, лв. тип клиент (битов, търговски, обществен, индустриален), номер на карнет, датата на карнет. Липсва: брой живущи в имот.

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) - 4 288 377 м³.

При проверката количеството не беше доказано. Получава се чрез ръчно сумиране от отделни справки.

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, която отговаря на изискванията за регистър.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър със заповед на изпълнителния директор.
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 в регистъра информация за брой живущи в даден имот.

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 (на хартиен носител) с отчетените водни количества от съответните измервателни уреди. Информацията с месечните количества добита вода, обхванати с измервателни уреди се въвежда всеки месец ръчно от двама служители в таблични справки по системи. На три месеца и годишно данните се обобщават.

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. Ежедневно се архивира копие от данните. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Последващ контрол на въведените данни се извършва на три месеца. Файловете позволяват генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Във файла се съдържат полета с информация за име на ВС, вход система, разходомер на вход (не се записват показанията на уредите), месечни количества, измерено/изчислено водно количество, изход система (пунктове на отдаване) разходомери на изход и водни количества от двустранни протоколи за покупко-продажба на вода (двустранните протоколи се съхраняват на хартиен носител).

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 А3) - 9 529 933 м3. Посочената стойност на променливата при проверката е 8 998 250 м3. Несъответствието с отчетните данни е обяснено с факта, че към отчетения обем не са включени загубите по дължина на система „Черни Осъм“.

Констатации:

ВиК операторът не разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС, в съответствие с изискванията на т. 84 от Указанията за прилагане на НРКВКУ.

Препоръки:

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

1. Да внедри база данни с измерените количества вода на вход ВС със заповед на изпълнителния директор.
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 във въведените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1. 11. База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСПВ.

1. 12. База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Общи характеристики: ВиК операторът поддържа в ПСОВ, гр. Ловеч 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 с ежедневните записи се подават в управлението на дружеството, където се обобщават на екселски файлове.

По отношение наличната информация в управлението за измерените количества вода на вход ПСОВ липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър, като достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Ежедневно се архивира данните. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Не са налични вътрешни процедури и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни. Файловете позволяват генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Във файла се съдържат полета с информация за име на ПСОВ, вход система, разходомер на вход, месечни количества и измерено/изчислено водно количество от разходомери на изход.

Проверка на данни:

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

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 7 384 929 м³. Отчетената стойност на променливата към КЕВР беше потвърдена при проверката.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ПСОВ.

Препоръки:

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

1. Да регламентира базата данни с измерените количества вода на вход ПСОВ със заповед на изпълнителния директор.
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 във въведените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.13 База данни за контролни разходомери и логери

Общи характеристики: Към момента на проверката ВиК операторът ползва система за наблюдение и контрол WATO, която обхваща монтираните в ключови пунктове в гр. Ловеч - два логера и един разходомер отчитащ само водното количество. Специализираният софтуер WATO е инсталиран на корпоративен сървър в Испания (не е

закупен), като към момента информацията се ползва безплатно.

Данни за останалите контролни измервателни уреди и водомери монтирани на водоизточници ВиК операторът поддържа данни във файлове - формат Excel - „Списък на средствата за измерване и график за проверка“ по райони и др., които не са обобщени за цялата територия на дружеството. Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър, като достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Ежедневно се архивира данните. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за 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: В наличните файлове се съдържа информация за: локация: описание на местоположението; диаметър на измервателния уред; дата на монтаж (частично попълнена) дата на последна метрологична проверка; интервал на проверка (месеци), документ удостоверяващ проверката; резултат от проверката; забележка.

Не се съдържа информация за: идентификационен номер на устройството; географски координати; марка и модел; тип на измервателния уред; измерване на налягане; заключване; описание на записващо устройство; начин на предаване на данните; зона на измерване; предаване на данни: начин; зона на измерване; измерено водно количество за последната календарна година;

Проверка на данни:

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

Общ брой водомери на водоизточници - 226;

Отчетеният общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) към КЕВР - 148.

Информацията не беше потвърдена, при проверката.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за наличните контролни разходомери и дейта логери в гр. Ловеч.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч 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 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 базата данни 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“ в т.1.13.
- 9 . Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.14 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“ АД, гр. Ловеч следва:

1. Да регламентира въведената база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на изпълнителния директор.
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 във въведените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност базата данни 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“ в т.1.14.
9. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

1.15 База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики: В момента на проверката ВиК операторът поддържа съответната информация във файлове - формат Excel и Access (за изготвяне на справки). Данните се въвеждат ръчно от един служител при постъпване на съответните фактури. Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър на ВиК оператора, като достъпът не е регламентиран с потребителски имена и пароли. Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Ежедневно се архивират данните. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните. Последващ контрол на въведените данни се извършва чрез засичане със счетоводната система. Файловете позволяват генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: В отделните файлове за закупената ел. енергия се попълват следните полета: дата на фактура, 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 (чрез справка Access), цена по договор за ел. енергия на свободен пазар, лв./МВтч без ДДС.

За обектите се попълва: вид и номер на измервателен уред, дата на отчитане, период на отчитане, тип напрежение, вид консумация /дневна, нощна върхова/, изразходвани кВтч, разход в лв. без ДДС.

Не се попълват: наименование на доставчик за закупената ел. енергия и за даден обект - ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка) с изключение на ел. енергията за ПСОВ.

Данните се отнасят за целия ВиК оператор.

Проверка на данни:

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

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) - 7 666 267 кВтч.
- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 1 670 960 кВтч.

Отчетените стойности на променливите към КЕВР бяха потвърдени при проверката.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за изразходваната ел. енергия.

Препоръки:

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

1. Да внедри база данни за изразходваната ел. енергия със заповед на изпълнителния директор.
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 във въведените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност базата данни 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“ в т.1.15.
9. Базата данни следва да се съхранява на корпоративен сървър.

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 програмния продукт Archimed eProcess.NET. Всички входящи и изходящи документи (вкл. договори) касаещи присъединяване на имоти се сканират и завеждат в програмата. 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. Характеристиките на програмния продукт Archimed eProcess.NET са посочени в т. 1.6. - Регистър на оплаквания от потребители.

Специфични характеристики: В програмата се поддържа информация за: номер на поземлен имот (видно от договора за присъединяване), дата на окончателен договор за присъединяване, номер на окончателен договор за присъединяване, име на страната по договор, ЕИК/ЕГН на страната по договор - тези данни са видни от сканирания договор, дата на подаване на заявка за присъединяване, дата на присъединяване, протокол № на

присъединяване, вид услуга и клиентски номер.

Информация за: дата на присъединяване, се съхранява в други справки.

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) - 111 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) - 88 бр.

Отчетените към КЕВР стойности на променливите при проверката не се потвърдиха от съответни справки от програмата.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване като част от регистъра за оплаквания на потребителите.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедрения регистър със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе в регистъра данни за дата на присъединяване на имотите.

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

Общи характеристики

Дружеството има внедрен програмен продукт „Поликонт“, без конкретни разписани процедури за воденето и поддържането на този регистър. Данните се нанасят единствено от служителя по човешки ресурси, който има потребителско име и парола. Информацията в програмата се въвежда въз основа на подадени заявления за работа или генерирани от ВиК оператора вторични документи от изпълнителния директор във връзка с трудово-правните отношения.

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, а също така съществува възможност за генериране на справки по зададени различни критерии. Поддържа се и информация относно еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) по звена, но липсва такава за % на разпределение на ЕПЗ по услуги.

Щатното разписание е изготвено по звена и съдържа информация за наименование на длъжността, шифър на длъжността, брой лица за длъжността.

Проверка на данни:

Общ брой на персонала в ЕССО за 2016 г. - 368 бр., в т.ч.: за услугата доставяне на вода - 323 бр., за услугата отвеждане на отпадъчни води - 6 бр., за услугата пречистване на отпадъчните води - 38 бр., нерегулирана дейност - 1 бр.

Отчетените стойности за общ брой на персонала по години се изчисляват чрез

сумиране на отделни справки по месеци и данните за 2016 г. не бяха потвърдени от дружеството в момента на проверката.

Констатации:

ВиК операторът поддържа регистър за длъжностите и задълженията на персонала в специализиран програмен продукт „Поликонт“.

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедряването на регистъра със заповед на изпълнителния директор.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да поддържа информация за общия брой на персонала, разпределен по ВиК услуги и системи, ЕПЗ по услуги и % на разпределение на ЕПЗ по услуги.

2. Икономическа част

2.1. Счетоводна система

Общи характеристики:

„ВиК“ АД гр. Ловеч използва за счетоводната си отчетност счетоводен софтуер АЖУР, който се състои от няколко взаимосвързани модула, работещи с обща база данни.

Достъпът до програмата се осъществява с потребителско име и парола, като права за въвеждане на първичната информация и генериране на справки от системата имат 15 служителя в администрацията, централната складова база и в експлоатационните райони. Въвеждането на първичната информация се осъществява ръчно, като от програма ИНКАСО данни за фактурите се прехвърлят автоматично. Системата съхранява информация за извършени промени във въведените данни, като посочва потребителя, който ги е извършил и няма възможност за изтриване на вече архивирани записи. Данните се съхраняват на корпоративен сървър и се архивират ежедневно. Системата дава възможност за генериране на справки по зададени критерии. Данните могат да се експортират в приложенията на MS Office.

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, нерегулирани дейности, административна и спомагателна дейност.

2.2. Прилагане на сметкоплан съгласно Правилата на ЕСРО.

Към момента „ВиК“ АД гр. Ловеч 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 и не е преизчислена натрупаната амортизация на публичните активи по 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.

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 отделна инвентарна книга, в която се съдържа следната информация: № на сметка; наименование на сметка; подсметка; наименование на подсметка; инвентарен №; наименование на актива; метод на амортизация; дата на последно начислена амортизация; отчетна стойност; амортизация до момента; балансова стойност; амортизация за годината; остатъчна стойност; преоценъчен резерв, текущи разходи за преценка; дата на придобиване; дата на въвеждане в експлоатация; полезен живот; местонамиране; ЕКОС фабричен номер; паспорт; модел; марка; дата на отписване, причина за отписване.

С въвеждането на модула за ЕСРО, към задбалансовите сметки ще бъдат добавени и публичните ДА, предадени за експлоатация на дружеството от общините с договора с АВиК.

Констатации:

ВиК операторът разполага със задбалансов регистър на активите, но все още не е включил в него всички публични активи, предадени му за експлоатация и поддръжка.

Препоръки:

Да заведе задбалансово всички ДА предоставени му за експлоатация и поддръжка с договора с АВиК.

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 дата на проверката няма въведени кодове за сметка 207, като ВиК операторът е в процес на разработване на Сметкоплан, отговарящ на Правила за водене на Единна система за регулаторно отчитане (ЕСРО). Дружеството е представило аналитична оборотна ведомост за синтетичната с/ка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ за 2017 г., от която е видно, че същата все още не е унифицирана с изискванията на единния сметкоплан, в който аналитичността е по видове ВиК услуги и видове активи.

Взета е разпечатка от аналитична сметка на см. 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ за периода 01.01.2017 - 31.07.2017 г. с начално салдо, дебит - 659 412,90 лв., дебитни обороти - 268 971,57 лв., кредитни обороти - 10 792,95 хил.лв., и съответно крайното дебитно салдо е 917 591,51 лв.

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.

Препоръка:

Да създаде 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.

„ВиК” АД, гр. Ловеч е представило техническа и счетоводна документация за инвестиционен обект изпълнени през 2016 г. - „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа ул. „Могилата“ гр. Ловеч. Общата сума за този обект в дебит по сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ е 35 099,04 лв., като кореспондиращите сметки са 601 /разходи за материали/ - 17 411,72 лв.; 602 /разходи за външни услуги/ - 10 622,43 лв.; 604 /разходи за заплати/ - 5 370,99 лв. и 605 /разходи за соц. осигуровки/ - 1 693,90 лв. Представени са и следните документи от досието за обекта на базата на които е извършена калкулацията: схема на обекта; справка за ФРЗ във връзка с вложения труд на обекта за м.февруари и м. март 2016 г.; искания за отпускане на материали № 10/2121а и № 10/2122 от 31.03.2016 г.; счетоводна справка за разход на гориво № 1/31.03.2016 г.; фактура №0000010698/16.05.2016 г.; Протокол № 20/16.05.2016 г. и опис на възстановените участъци с асфалтова настилка изх. № СБ-3497-1/19.04.2016 г.

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 II 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 оперативни ремонти за 2017 г. в общ. Луковит - с. Карлуково и с. Бежаново. За посочените ремонти са представени работни карти за извършени строително-монтажно работи с информация за адрес на аварията, тип на СМР, тип обект, описание на СМР, използвани материали, използвани машини и транспортни средства, брой работници и вложен труд. Приложени са количествено-стойностни сметки и искания за отпускане на материали.

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;
- 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.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 09.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от Констативен протокол от 09.11.2017 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“ АД, гр. Ловеч.

Изказвания по т.4:

Докладва И. Касчиев. Дружеството е посетено в периода 09 и 10.08.2017 г. Установено е, че операторът няма създаден дигитален регистър на активите. Информация за основните групи активи се поддържа във файлове във формат Excel. Към момента на проверката дружеството е започнало да внедрява ГИС и е обхванат гр. Ловеч.

От 2017 г. дружеството е внедрило със заповед на изпълнителния директор и дигитален регистър на аварията, който е разработен в специализиран софтуер. Операторът не поддържа дигитален регистър на лабораторните изследвания за качеството на питейните и на отпадъчните води, както и за утайките от пречиствателни станции. Установено е, че операторът е внедрил 2011 г. дигитален регистър на оплаквания от потребителите. Дружеството разполага и с регистър на водомерите на сградни водопроводни отклонения.

По отношение на икономическата част е установено, че дружеството е в процес на внедряване на измененията в сметкоплана съгласно изискванията на ЕСРО. Разполага със задбалансов регистър на активите, но към момента на проверката все още не е включил в него всички публични активи, които са предадени за експлоатация и поддръжка по договор. Установено е, че към момента на проверката дружеството не е създадо и не поддържа разходни центрове и проектни кодове нито за инвестиционните направления, нито за ремонтните направления съгласно структурата на инвестиционната и ремонтната програма според правилата на ЕСРО. Установено е, че дружеството води изискуемата документация по отношение на извършените инвестиции, както и по отношение на оперативните ремонти.

Предвид гореизложеното, на основание на посочените нормативни разпоредби, работната група предлага Комисията да вземе следните решения:

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

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

1. Да внедри липсващите регистри и бази данни като се разпишат официални процедури;

2. Внедрените регистри и бази данни да бъдат регламентирани със заповед на изпълнителния директор като се разпишат официални процедури;

3. За внедрените регистри и бази данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се въвеждат и поддържат всички технически параметри (конкретно посочени в доклада);

4. Информацията в регистрите и бази данни следва да се съхранява на корпоративен сървър;

5. Да внедри Единната система за регулаторна отчетност;

6. Да заведе задбалансово всички ДА, предоставени за експлоатация и поддръжка с договора с АВиК.

Сроковете за регистрите и базите данни са до края на 2018 г., а за ЕСРО - до края на 2017 г.

И. Н. Иванов установи, че няма въпроси и изказвания, и подложи на гласуване прочетения проект на решение.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на комисията по ЗЕ и ЗРВКУ, Комисията

Р Е Ш И:

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

II. Дава следните препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч:

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

2. Внедрените регистри и бази данни да бъдат регламентирани със заповед на изпълнителния директор като се разпишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане;

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

4. Информацията в регистрите и база данни следва да се съхранява на корпоративен сървър;

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

6. Да заведе задбалансово всички ДА, предоставени му за експлоатация и поддръжка с договора с АВиК;

7. Сроктът за изпълнение на препоръките по т. 1-4 от „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч 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. Сроктът за изпълнение на препоръките по т. 5-6 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 председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **осем гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членове на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.5. Комисията разгледа доклад и Констативен протокол от 10.11.2017 г. относно **планова проверка на дейността на Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Видин 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-20/16.06.2017 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Видин 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-17-21-4/16.06.2017 г. КЕВР е уведомила „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин за плановата проверка и периода на извършване.

Проверката се извърши в периода от 26.06.2017 г. до 27.06.2017 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: Галина Енчева - главен счетоводител, инж. Илко Илиев - ръководител отдел „ПТО“ и Анета Томова - ръководител отдел "Продажби".

За резултатите от проверката беше съставен двустранен **Констативен протокол от 27.06.2017 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 10.11.2017 г.**, в който е описана фактичката обстановка за регистрите и базите данни, обект на проверката. Георги Владов - управител на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин, 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 поддържа данни за основните групи активи във файлове - формат Excel. Информацията се обработва от производствено-технически отдел /ПТО/ на ВиК оператора и е обособена по общини и водоснабдителни групи. Не се използва специализиран софтуер. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ и др.). Информацията се въвежда от един служител. Не се съхраняват записи за извършени промени на въведените данни. Последните се въвеждат ръчно и се актуализират при настъпило събитие, като файловете не са защитени от изтриване на информация. Данните се съхраняват на корпоративен сървър с интервал от време на архивиране на информацията - веднъж седмично.

Специфични характеристики: В представения файл на активите ВиК операторът не поддържа информация за сградни водопроводни и канализационни отклонения и спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти. Последните са посочени като бройки по населените места. За водопроводните и канализационни мрежи е нанесена информация за: идентификационен номер, местоположение, материал, дължина, диаметър, година на полагане, тип. Не се отразява информация за: дълбочина на полагане (за водопроводи), дали активът е в експлоатация и какво е неговото състояние.

За помпени станции, резервоари, хлораторни станции и сондажи в таблицата се поддържа информация за: идентификационен номер, местоположение и име, техническите параметри на ПС, резервоарите, сондажите. Липсва информация за: захранван район, техническите параметри на хлораторните станции. За всички активи от тези групи липсва информация за: състояние и дата на последна инспекция /профилактика, почистване/, водни количества, както и дали съоръженията са в експлоатация.

Проверка на данни:

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

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) - 1 682 км., отчетена на КЕВР. Информацията е потвърдена при проверката.

- Брой СВО (променлива С24) - 47 136 бр. Справка за брой СВО е дадена към 01.01.2017 г. от система ИНКАСО, като посочената бройка при проверката е 48 068 - не отговаря на отчетените към КЕВР данни.

Констатации:

Към момента на проверката ВиК операторът не поддържа 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“ ЕООД, гр. Видин следва:

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

1.2. Географска информационна система (ГИС)

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

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 НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри ГИС със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ГИС.
3. Да въведе данни за състоянието на активите, посочени в „*Специфични характеристики*“ на регистъра на активи.

1.3. Регистър на аварии

Общи характеристики: Данните за аварията в дружеството се записват в Дневник на аварията на хартиен носител. Месечно информацията се въвежда във файл - формат Excel, по данни от н-к райони и ремонтни групи. Изготвят се и годишни отчетни справки, включващи аварията по райони. Обобщените данни (като част от месечни отчети по райони, включващи данни и за подадена и инкасирана вода водомери и др.) се съхраняват на корпоративен сървър в табличен вид. Интервал от време на архивиране на информацията - веднъж седмично.

Специфични характеристики: Дневникът на аварията не е прономерован и

прошнурован. В него се въвежда информация за: дата на приемане на сигнала, местоположение и вид авария, техн. ръководител и изпълнители, дата и час на започване на ремонтни дейности, дата и час на приключване на ремонтни дейности и диаметър на актива.

В обобщената екселска справка в частта за аварията за съответния район се посочва само броя аварии по отношение на диаметър на тръбите.

Регистърът на аварии следва да съдържа информация за: идентификационен номер, адрес, тип услуга (доставяне, отвеждане), тип авария (Категории съгласно Справка 8 на Бизнес плана - Ремонтна програма), подател на сигнала, дата и час на получаване на сигнала, дата и час на проверка на сигнала, планиран/непланиран ремонт, информиране на потребителите за прекъсване на водоснабдяването, приоритет/спешност, дата и час на започване на ремонтни дейности, дата и час на приключване на ремонтни дейности, време за реакция, продължителност на ремонтните дейности, дата и час на прекъсване на услугата, дата и час на възстановяване на услугата, продължителност на прекъсването на услугата - бр. часове, брой засегнати СВО, брой засегнати домакинства.

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)“ - 4904 бр. Посочената стойност съответства на отчета в годишната обобщена справка.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 380 бр. Посоченият брой не е потвърден при проверката, данните се изготвят чрез ръчна обработка на информацията.

Констатации:

Към момента на проверката ВиК операторът не поддържа 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“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да внедри регистър на аварията със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.
4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени в данните.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистърът да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ в т.1.3.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

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. Данните от направените анализи се записват в Дневник - на хартиен носител, като същият не е пронумерован и прошнурован. Информацията се въвежда от лаборант, ръчно при всеки анализ на проби. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Последващ контрол на въведената информация се извършва от началник лаборатория.

Изследванията на контролните проби се възлагат на външен акредитиран лабораторен измервателен комплекс, като получените резултати от протоколите не се описват. Получените данните се поддържат на хартиен носител (копия от протоколи).

ВиК операторът ежегодно попълва данни от протоколите за извършени анализи от проби на питейни води в отделен програмен продукт (Drinking water), разработен от Министерство на здравеопазването.

Специфични характеристики:

В дневника за лабораторни изследвания за качеството на питейните води се записва: пробовземателен пункт, населено място, дата на пробовземане, наименование на показателя и стойност от измерения показател.

В регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води следва да се поддържа информация и за: идентификационен номер на пробата, причина за пробовземане, уред за пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, час на пробовземане, мерна единица на показателя, 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) - 1445 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) - 1451бр.

Посочените стойности на променливите в справките подадени в КЕВР не са потвърдени в момента на проверката, тъй като същите се броят ръчно.

Констатации:

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

Препоръки:

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

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

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

3. Да регламентира достъпа до регистъра с потребителски имена и пароли.

4. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.

5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.

6. Да създаде възможност регистъра да генерира справки по зададени критерии.

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

8. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ в 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: На територията на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин няма пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ). Анализи на отпадъчните води се извършват в лабораторията на дружеството, като резултатите се вписват в лабораторен дневник на хартиен носител. Последният не е пронумерован и прошнурован. Информацията се въвежда от лаборант, ръчно при всеки анализ на пробите. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Последващ контрол на въведената информация се извършва от началник лаборатория.

Изследванията на контролните проби се възлагат на външен акредитиран лабораторен измервателен комплекс, като получените резултати от протоколите не се описват. Получените данните се поддържат на хартиен носител (копия от протоколи).

Специфични характеристики:

В дневника за лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води се записва: пробовземателен пункт, идентификационен номер на пробата, дата на пробовземане, наименование на показателя, стойност от измерения показател и съответствие или несъответствие с нормативно определената стойност.

В регистъра на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води следва да се поддържа и информация за: час на пробовземане, причина за пробовземане, име на лабораторен измервателен комплекс, номер на протокол от изпитване на проба от външната лаборатория, дата и час на лабораторен анализ, мерна единица на показателя, 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, категория замърсител според степен на замърсяване.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа 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“ ЕООД, гр. Видин 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 във въведените данни.
5. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
6. Да създаде възможност регистъра да генерира справки по зададени критерии.
7. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
8. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ в т.1.5.
9. Данните в регистъра следва да се съхраняват на корпоративен сървър.

1.6. Регистър на оплаквания от потребители

Общи характеристики: В дружеството от 2008 г. е внедрена деловодна програма за

документооборот - „Деловодство 98“, в която се завеждат жалбите и движението на преписките по тях. Няма разписана процедура за внедряването му. Данните се въвеждат от трима служители от управлението на ВиК дружеството. Информацията се въвежда ръчно и се актуализира при постъпване на събитие. Достъпът е регламентиран, с потребителски имена и пароли. Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Файлът е защитен за изтриване на информация, като се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни. Липсва разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с базата данни. Данните се архивират веднъж седмично. Не е налична вътрешна процедура за последващ контрол на въведената информация.

Специфични характеристики: В регистъра се въвежда информация за: (индекс), 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. В регистъра се включват всички оплаквания от потребителите обслужвани от ВиК оператора.

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) - 110 бр.
- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98) - 110 бр.

Информацията не е потвърдена при проверката - посочени са 79 бр. постъпили жалби.

Констатации:

ВиК операторът поддържа 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“ ЕООД, гр. Видин следва:

1. Да утвърди внедрения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра с описание на процесите на работа с данните.
3. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
4. Да въведе информация за категория на оплакването.

1.7. Регистър за утайките от ПСОВ

На територията на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин няма пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ).

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

Общи характеристики: От 2001 г. ВиК операторът е внедрил регистър на водомерите на СВО. Последният се води в програмен продукт SioPro. Няма разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра. Достъпът до регистъра се осъществява посредством въведени потребителски имена, пароли и нива на достъп. Съхраняват се записи за извършени промени на въведените данни. Файлът е защитен от изтриване на информация. Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office

(Excel). В разработеният софтуер е заложена връзка с други системи (обмен на данни). Няма утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни.

Информацията се въвежда ръчно от вътрешен документ (приемо-предавателен протокол, контролен лист) и се актуализира при настъпване на събитие. Данните се съхраняват на корпоративен сървър. Веднъж дневно се архивира копие от данните. Приложението дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: В регистъра на водомерите на СВО дружеството съхранява информация за: идентификационен номер, категория потребител /битов, търговски, бюджетен, стопански/, клиентски номер, адрес, местоположение на водомера /шахта, мазе, друго/, диаметър на водомера, марка на водомера, фабричен номер, номер на пломбата, дата на монтаж, дата на последна метрологична проверка, дата на последен реален отчет. в експлоатация (в регистъра са включени само действащи водомери), информация за отчетената.

Липсва информация за: тип на водомера /сух, мокър, едноструен, многоструен, комбиниран/, клас на водомера, метрологична годност (съответствие на изискванията на ЗИ), краен срок за следваща метрологична проверка, начин на отчитане (визуален отчет, дистанционно), консумация за последната календарна година.

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) - 3563 бр. По време на проверката беше посочен брой водомери към 27.06.2017 г. - 3720.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) - 16 351 бр. При проверката беше посочен брой водомери към 27.06.2017 г. - 16978.

Отчетените към КЕВР данни не са потвърдени при проверката. За потвърждаване на представените данни към 31.12. 2016 г. е пояснено че подобна справка изисква време за възстановяване на записа.

Констатации:

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

Препоръки:

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

1. Да утвърди вече внедрения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра с описание на процесите за работа с данните.
4. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
5. Да въведе липсващата информация, посочена в „Специфични характеристики“ в т.1.8.

1.9. Система за отчитане и фактуриране

Общи характеристики: Разработена е в модул „Пласмент“ към програмен продукт

SioPro. Както е посочено в „Общи характеристики“ на т 1.8. (Регистър на водомерите на СВО), няма разписана и утвърдена процедура, по която да се работи с регистъра. Достъпът до регистъра се осъществява посредством въведени потребителски имена, пароли и нива на достъп. Съхраняват се записи за извършени промени на введените данни. Файлът е защитен от изтриване на информация. Създадена е възможност за експортиране на данните в MS Office (Excel). В разработеният софтуер е заложена връзка с други системи (обмен на данни). Няма утвърдени са вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните, както и вътрешни процедури и механизми за проверка и последващ контрол на введените данни.

Информацията се въвежда ръчно от вътрешен документ (приемо-предавателен протокол, контролен лист) и се актуализира при настъпване на събитие. Информацията се съхранява на корпоративен сървър. Веднъж дневно се архивира копие от данните. Приложението дава възможност за генериране на справки по зададени критерии.

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

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) - 3 427 798 м³.

При проверката количеството беше доказано.

Констатации:

ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, като в общите характеристики отговаря на изискванията за 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. Видин следва:

1. Да утвърди внедрения регистър със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
4. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.

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 (на хартиен носител) с отчетените водни количества от съответните измервателни уреди. Информацията с месечните количества добита вода, обхванати с измервателни уреди, се въвежда всеки месец ръчно от двама служители в таблични справки по райони. На три месеца, шест и годишно данните се обобщават.

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. Ежеседмично се архивира копие от данните. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Файловете позволяват генериране на справки по зададени критерии. Няма утвърдени процедури и механизми за проверка и последващ контрол на въведените данни.

Специфични характеристики: Във файла се съдържат полета с информация за: име на ВС, вход система, разходомер на вход (записват се показанията на уредите), месечни количества, измерено/изчислено водно количество, както и закупени водни количества от двустранни протоколи за покупко-продажба на вода (двустранните протоколи се съхраняват на хартиен носител). Липсва информация за: изход система (пунктове на отдаване) и разходомери на изход.

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 А3) - 6 695 449 м³. Посочената стойност на променливата при проверката е потвърдена.

Констатации:

ВиК операторът разполага с база данни за измерените количества вода на вход ВС, в съответствие с изискванията на т. 83 от Указания за прилагане на НРКВКУ.

Препоръки:

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

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

1. 11. База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСПВ.

1. 12. База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Към момента на проверката ВиК операторът не експлоатира ПСОВ.

1.13. 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 информация за: идентификационен номер на устройството; локация: географски координати; описание на местоположението; заключване; диаметър на измервателния уред; тип на измервателния уред; измерване на налягане; марка и модел; дата на монтаж; дата на последна метрологична проверка (само за вход ВС); метрологична годност на разходомери на вход ВС; описание на записващо устройство; 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 - 23;

Отчетеният общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) към КЕВР - 66.

Посоченият брой не е потвърден при проверката - данните се изготвят чрез ръчна обработка на информацията.

Констатации:

ВиК операторът не разполага с 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. Видин, следва:

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

1.14. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Общи характеристики: Информацията за изчисляване на неизмерената законна консумация се базира на съставени протоколи за дезинфекция на водопроводната мрежа, извършвана два пъти годишно, в присъствието на представители на РЗИ, както и на протоколи за извънредна промивка на мрежата. Така наличната информация от протоколите не се дигитализира допълнително в собствена, обща база данни.

Специфични характеристики: Базата данни 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, вода за противопожарни нужди, миене на улици, други дейности.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни:

- Подадена нефактурирана вода А13(Q3А) - 100 000 м³. Отчетената стойност на променливата към КЕВР не беше потвърдена при проверката.

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. Видин следва:

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

1.15. База данни за изразходваната електрическа енергия

Общи характеристики: В момента на проверката ВиК операторът поддържа информация във файлове - формат Excel. Данните се въвеждат ръчно от енергетика на дружеството при постъпване на съответните фактури. Изготвят се месечни таблични справки по райони, които включват само обект, отчетени кВтч и сума (лв.). Липсва разписана и утвърдена процедура за внедряване на базата данни. Файловете се съхраняват на локален компютър на ВиК оператора. Не се съхраняват записи за извършени промени във введените данни. Липсват утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Последващ контрол на введените данни се извършва чрез засичане със счетоводната система. Файловете не позволяват генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: Базата данни следва да съдържа информация за: дата и 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 обектите се попълва: ВиК услуга, за която се отнася (разходен център/счетоводна сметка), вид и номер на измервателен уред, дата на отчитане, период на отчитане, тип напрежение, вид консумация /дневна, нощна върхова/, изразходвани кВтч, разход в лв., без ДДС.

Данните се отнасят за целия ВиК оператор.

Проверка на данни:

Проверка за достоверност на отчетните данни за показателите в Справка № 2

„Променливи“:

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) - 5 415 192 кВтч.

Отчетената стойност на променливата беше потвърдена от представената справка.

Констатации:

ВиК операторът не поддържа база данни за изразходваната електрическа енергия, които да включват съответните характеристики удовлетворяващи изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и подпомагащи ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.

Препоръки:

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

1. Да внедри база данни за изразходваната ел. енергия със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени въведените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе параметрите, посочени в „*Специфични характеристики*“ в т.1.15.
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 се попълва „Дневник на Договорите за присъединяване“ за съответната година. 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. Файловете не позволяват генериране на справки по зададени критерии.

Специфични характеристики: В „Дневник на Договорите за присъединяване“ се отбелязва име на страната по договор, обект, номер на поземлен имот, вид услуга (попълнена е частично - само за отделни имоти), дата на окончателен договор за присъединяване, дата на „Исходни данни за проектиране“.

Базата данни следва да съдържа и информация за: номер на окончателен договор за присъединяване, ЕИК/ЕГН на страната по договор, дата на подаване на заявка за присъединяване, дата на присъединяване, протокол № на присъединяване, и клиентски номер дата на присъединяване.

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) - 13 бр. Отчетената към КЕВР стойност е потвърдена при проверката.

- 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) - 13 бр. Броят на договорите от отчетените към КЕВР данни не е потвърден при проверката, поради невъзможност за генериране на справки по зададени критерии от файловете.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни, за сключени и изпълнени договори за присъединяване.

Препоръки:

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

1. Да регламентира въведената база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за съхраняване на записи за извършени промени във введените данни.
4. Да въведе и утвърди вътрешни процедури с описание на процесите за работа с данните.
5. Да създаде възможност базата данни да генерира справки по зададени критерии.
6. Да въведе механизми за проверка и последващ контрол на съхраняваните данни.
7. Да въведе липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ в т.1.16.
8. 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 „Тереза“, без конкретни разписани процедури за воденето и поддържането на този регистър. Данните се нанасят от двама служители на длъжност човешки ресурс, които имат потребителско име и парола. Информацията в програмата се въвежда въз основа на подадени заявления или генерирани от ВиК оператора вторични документи във връзка с трудово-правните отношения.

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, а също така съществува възможност за генериране на справки по зададени различни критерии. Дружеството не поддържа информация относно еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и % на разпределение на ЕПЗ по услуги.

Щатното разписание е изготвено по звена и съдържа информация за наименование на длъжността, шифър на длъжността, брой лица за длъжността.

Проверка на данни:

Общ брой на персонала в ЕССО за 2016 г. – 292 бр., в т.ч.: за регулирана дейност - 289 бр. и за нерегулирана дейност - 3 бр.

Отчетените стойности за общ брой на персонала по години се изчисляват чрез сумиране на отделни справки по месеци и данните за 2016 г. и не бяха потвърдени от дружеството в момента на проверката.

Констатации:

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

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

Препоръки:

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

1. Да регламентира внедряването на регистъра със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да поддържа информация за общия брой на персонала разпределен по ВиК услуги и системи, ЕПЗ по услуги и % на разпределение на ЕПЗ по услуги.

2. Икономическа част

2.1. Счетоводна система

Общи характеристики:

„ВиК“ ЕООД гр. Видин, за счетоводната си отчетност използва счетоводен софтуер Siorgo, който се състои от няколко взаимосвързани модула, работещи с обща база данни.

Достъпът до програмата се осъществява с потребителско име и парола, като права за въвеждане на първичната информация и генериране на справки от системата имат 4 служителя от отдел счетоводство и касиера. Въвеждането на първичната информация се осъществява ръчно. 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, нерегулирани дейности, административна и спомагателна дейност.

2.2. Прилагане на сметкоплан съгласно Правилата на ЕСРО.

Към момента „ВиК“ ЕООД гр. Видин е в процес на разработване 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 модул по ЕСРО и не са преизчислени балансните стойности на публичните активи по 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 разработване.

2.3. Наличие на задбалансов регистър на активи

Към момента на проверката публичните активи предадени на дружеството за експлоатация и поддръжка с договора с АВиК се водят в отделен модул, в който се съдържа следната информация: инвентарен №; наименование на актива; дата на закупуване; група и № на сметка; процент на амортизация; отчетна стойност; натрупана амортизация; балансова стойност; амортизация за годината.

Констатации:

ВиК операторът води задбалансово публичните дълготрайни активи, предоставени му за експлоатация и поддръжка с договора с АВиК.

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 дата на проверката няма въведени кодове за сметка 207, като ВиК операторът е в процес на разработване на Сметкоплан, отговарящ на Правила за водене на Единна система за регулаторно отчитане (ЕСРО). Дружеството е представило оборотна ведомост за синтетичната с/ка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ за 2016 г., от която е видно, че същата все още не е унифицирана с изискванията на единния сметкоплан, в който аналитичността е по видове ВиК услуги и видове активи.

Взета е разпечатка от аналитична сметка на см. 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ за периода 01.01.2016 - 31.12.2016 г. с начално салдо, дебит - 4 365 000 лв., дебитни обороти - 196 206,95 лв., кредитни обороти - 200 571,95 хил.лв., и съответно крайното дебитно салдо е 0 лв.

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 се създадат 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.

„Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Видин е представило техническа и счетоводна документация за инвестиционен обект изпълнен през 2016 г. - „Подмяна на магистрален водопровод Войница - Кула“. Общата сума за този обект в дебит по сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ е 59 994,12 лв., като кореспондиращите сметки са 601 /разходи за материали/ - 48 921,43 лв.; 6011106 /горива/ - 1 817,05 лв.; 604 /разходи за заплати/ - 7 837,12 лв. и 605 /разходи за соц. осигуровки/ - 1 418,52 лв. Представени са и следните документи от досието за обекта на базата на които е извършена калкулацията:

- Протокол 28461 от 30.11.2016 г. с подробно остойносттаване на
- ✓ разходите за труд с длъжност и брой служители работили на обекта, както и дните

и часовете вложени в изпълнението му

- ✓ разходите за механизация с подробно изброяване на вида транспортно средства, регистрационен номер, вид гориво, км/мото час и индивидуалната разходна норма
- Искания за отпускане на материали № 8518 и № 8520 от 31.10.2016 г.
- Акт за приемане и предаване на обекта (липсва дата на съставяне)

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.

Не е представена схема на обекта, а на някои от представените документи липсва номер и дата на изготвяне.

Препоръки:

Да създаде разходни центрове или проектни кодове по инвестиционни направления, по които да се отнасят капиталовите разходи, в съответствие с принципите в Приложение II 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.

ВиК операторът няма отчетност по отношение на извършените оперативни ремонти. С едно искане за материали се изписват материали за няколко различни ремонта. Няма въведени работни карти и схеми за извършените строително-монтажни работи с информация за всеки аварийен и/или текущ ремонт и не се отчита вложения труд и броя работници, работили по ремонтните дейности.

ВиК оператора е представил искане за материали № 8791 от 30.05.2017 г., като е посочил, че искането е за община Димово и обхваща следните 12 бр. извършени аварии през месец май 2017 г. в общината:

1. гр. Димово, авария водопровод ф60 и 1/2 на отклонение.
2. с. Костичовци, авария водопровод ф1“
3. с. Гранитово, авария водопровод ф80 и 1/2 на отклонение
4. гр. Димово, авария външен водопровод ф300
5. с. Макреш, авария външен водопровод ф300
8. с. Бела, авария водопровод ф100 и 3/4 на отклонение.
9. гр. Димово, подмяна на спирателен кран 1“
10. гр. Димово, подмяна на спирателен кран 2“ и тръби
11. гр. Димово, авария водопровод ф250
12. с. Кладоруб, община Димово, авария водопровод ф250

Констатации:

Към момента на проверката, дружеството не поддържа необходимата документация за извършените оперативни ремонти и не са създадени аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на същите, съгласно структурата на ремонтната програма.

Препоръки:

1. Да въведе работни карти и да поддържа пълна информация за аварийните и текущи ремонти за всеки отделен обект: протоколи, искания за материали и складови разписки, схеми за извършените строително-монтажни работи, разходи за труд, фактури механизация и др.

2. 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 поддържа необходимата документация за извършените оперативни ремонти и не са създадени аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на същите, съгласно структурата на ремонтната програма.

В рамките на регламентирания тридневен срок след връчването на констативния протокол (на 10.11.2017 г.) ВиК операторът не е представил становище по направените констатации и препоръки.

Във фактическата част от **Констативен протокол от 10.11.2017 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“ ЕООД, гр. Видин.

Изказвания по т.5:

Докладва И. Касчиев. Дружеството е посетено в периода 26 - 27.06.2017 г. Установено е, че не се поддържа дигитален регистър на активите. За основните групи активи се поддържа някаква информация във файлове във формат Excel. Няма ГИС. По отношение на аварията се поддържа информация в дневник на хартиен носител, която се обобщава в Excel. Няма собствен дигитален регистър на лабораторните изследвания за качеството на питейните и на отпадъчните води. Създаден е дигитален регистър на оплакванията от потребителите. От 2008 г. е внедрена деловодна система. Дружеството не експлоатира пречиствателни станции за отпадъчни води, така че няма регистър за утайките от ПСОВ. Разполага с регистър на водомерите на сградни водопроводни отклонения, както и със система за отчитане и фактуриране.

По отношение на икономическата част е установено, че дружеството е в процес на разработване на измененията, които трябва да въведе в сметкоплана съгласно новите правила на ЕСРО. Завело е задбалансово публичните дълготрайни активите, които са му предадени за експлоатация и поддръжка по договор с АВиК. Към момента на проверката е установено, че не са създадени разходни центрове и проектни кодове по инвестиционните направления. Дружеството води необходимата документация за извършените инвестиции, но тъй като не е създадо тези капиталови сметки, няма как да ги отчита съгласно правилата на ЕСРО. По отношение на ремонтите, не се поддържа необходимата документация за

извършените оперативни ремонти и не са създадени аналитични сметки за текущото счетоводно отчитане на същата съгласно структурата на ремонтната програма. Информацията за извършените ремонти от дружеството не е надеждна.

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

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад.

II. На “Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Видин да се дадат следните препоръки:

1. Да внедри липсващите регистри и бази данни;
2. Внедрените регистри и бази данни да бъдат регламентирани със заповед на изпълнителния директор;

3. За всички регистри и бази данни да се осигури покриването на конкретни технически параметри;

4. Данните от регистрите и базите данни да се съхраняват на корпоративен сървър;

5. Да поддържа пълна информация за аварийни и текущи ремонти за всеки отделен обект (посочено е каква информация);

6. Да внедри ЕСРО.

Срокът за регистрите и базата данни е край на 2018 г., а за ЕСРО - край на 2017 г.

И. Н. Иванов установи, че няма въпроси и изказвания, и подложи на гласуване прочетения проект на решение.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на комисията по ЗЕ и ЗРВКУ, Комисията

Р Е Ш И:

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

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

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

2. Внедрените регистри и бази данни да се регламентират със заповед на изпълнителния директор като се разпишат официални процедури за въвеждането им, с начина и реда за тяхното поддържане.

3. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се осигури 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.

4. Данните от регистрите и база данните следва се съхраняват на корпоративен сървър.

5. 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.

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

7. Срокът за изпълнение на препоръките по т. 1-4 от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин 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. 5-6 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 пета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитоновна, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **осем гласа „за“**, от които **два гласа** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членове на Комисията със стаж във В и К сектора.

С. Тодорова предложи да се уточнят терминологично някои неща, които са повтарят в докладите. С. Тодорова си задава въпроса - какво е дигитален регистър, има ли някъде определение, има ли някъде в нормативната уредба или в указания на КЕВР определение за регистър и база данни. Тодорова е на мнение, че когато се дават указания и когато се констатираат някакви нередности, Комисията и най-вече операторите трябва да знаят какво е съдържанието на този израз. С. Тодорова отново попита какво е дигитален регистър.

И. Касчиев отговори, че в Указанията са дадени най-общи изисквания - какво е дигитален регистър. В Констативните протоколи и тези доклади се дават конкретни изисквания. Касчиев обясни каква е разликата между регистър и база данни. База данни е информация, която се поддържа във файлове във формат Excel. Регистърът се иска да е специализиран софтуер, който да се достъпва с потребителски имена и пароли. Да остават следи от извършените промени, т.е. да е ясно, че всеки един потребител е направил определени редакции на определена информация и остава следи в софтуера. Разликата между двете е, че в една база данни всеки човек може да влезе и да промени нещо без да останат следи. На всяко дружество се дават примери, като най-добрият пример за дигитален регистър е счетоводната система, тъй като до нея могат да достъпят определен брой потребители. Цялата информация, която се въвежда в нея, е на база на хартиени документи, т.е. има първични документи. За всички редакции остават записи. Целта е дружествата, създавайки надеждни специализирани софтуери, да са сигурни, че информацията, която се въвежда вътре, след това трудно може да бъде манипулирана и редактирана, така че да е годна за отчитане.

С. Тодорова каза, че въпросът ѝ е бил по-скоро това описано ли е някъде.

И. Касчиев отговори, че е описано във всеки един Констативен протокол.

С. Тодорова отново попита терминологията описана ли е някъде, кое какво означава. Констатацията е, че операторът няма дигитален регистър.

И. Касчиев отговори, че на общо ниво в Указанията е описано какво е регистър и какво е база данни. Тук вече се влиза в конкретика.

С. Тодорова каза, че е на мнение, че някъде трябва да има определение за дигитален регистър. Тодорова счита, че този термин е твърде общ и не означава нищо. Дигитален е цифров. Една екселска таблица също може да бъде цифров регистър и да се нарече дигитален.

И. Касчиев отговори, че това е база данни.

С. Тодорова каза, че ако няма определение, че трябва да бъде на базата на специализиран софтуер и т.н., може да се каже, че таблицата е дигитален регистър.

И. Касчиев счита, че дружеството може да каже много неща, но Комисията е тази, която оценява качеството на информация. Комисията може да откаже да приеме тази информация.

С. Тодорова каза, че това не е отговор на нейния въпрос. Ако се иска да останат така

„замазани“ нещата, нека останат, но според нея е добре някъде да бъдат формулирани, така че да се знае точно какво иска Комисията и дружествата да го разбират правилно. Това е от гледна точка и на двете страни.

И. Касчиев каза, че точно това е била целта на тези проверки през тази година, за да се дадат конкретни указания на операторите.

Д. Кочков каза, че въпросът на С. Тодорова е бил дали има точно конкретни показатели, на които този регистър би трябвало да отговаря, по някакъв начин подадени на операторите, за да знаят те какво да изпълняват за следващата проверка.

И. Касчиев отговори, че в Указанията по прилагане на НРКВКУ са посочени общи изисквания за това, на какво трябва да отговаря един регистър, за да бъде приет като такъв. Става въпрос за дигитален, а не за хартиен регистър. В Указанията има изисквания за дигитален регистър, които са на общо ниво. При проверките е направена конкретна проверка на всеки един дигитален регистър, който те трябва да поддържат съгласно Указанията, и са им дадени препоръки конкретно за всеки един дигитален регистър – дали отговаря или не отговаря. Ако не отговаря, какво трябва да направят, за да го приведат в съответствие.

С. Тодорова каза, че това означава, че има такива изисквания.

И. Касчиев потвърди това.

Е. Харитонова каза, че непрекъснато се говори за водните цикли във ВиК операторите. На днешното заседание се разглеждат пет проверки. В нито една не се споменава (Харитонова даде пример с Видин, които имат воден цикъл) какво са направили и какво не. Харитонова попита това не се ли проверява също. В медиите непрекъснато излизат коментари за водните цикли, а се оказва, че това при КЕВР се пропуска.

И. Касчиев обясни, че водните цикли, които досега са се правили, са с възложители общините. Те изграждат активи, които след това предават на оператора за експлоатация чрез договор. В случая няма каква проверка да се направи от Комисията.

Е. Харитонова каза, че „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин са започнали водния цикъл през 2013 или 2014 г.

И. Касчиев отново обясни, че не е от ВиК.

Е. Харитонова попита общината не е ли предала тези активи на оператора.

И. Касчиев отговори, че дали са предадени, може да се отговори по процедурата по бизнес план. Там е описано какви активи са им предадени. Обхватът на тези проверки е да се установи дали внедряват правилата на ЕСРО, дали са завели задбалансово и какви активи са завели. Вижда се, че някои дружества, въпреки че са сключили договор още миналата година (1 г. преди проверката), все още не са завели задбалансово дадените им активи. Затова работната група е дала препоръки, да го направят. Но за водните цикли КЕВР не е органът, който трябва да прави проверки на качеството на изпълнение, тъй като там бенефициенти са общините и си има контролни органи, които да контролират качеството на строителството.

Е. Харитонова каза, че въпросът ѝ е не за качеството, а за изпълнението.

И. Касчиев каза, че не може да отговори за Видин конкретно.

РЕШЕНИЯ ОТ ЗАСЕДАНИЕТО:

По т.1 както следва:

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

II. Дава препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград.

По т.2 както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил за 2016 г.

II. Дава препоръки на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил.

По т.3 както следва:

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

II. Дава препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник.

По т.4 както следва:

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

II. Дава препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч.

По т.5 както следва:

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

II. Дава препоръки на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин.

Приложения:

1. Доклад с вх. № В-Дк-131/20.11.2017 г. и Констативен протокол от 06.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград през 2017 г.

2. Доклад с вх. № В-Дк-132/20.11.2017 г. и Констативен протокол от 07.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил през 2017 г.

3. Доклад с вх. № В-Дк-133/20.11.2017 г. и Констативен протокол от 08.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник през 2017 г.

4. Доклад с вх. № В-Дк-137/22.11.2017 г. и Констативен протокол от 09.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ АД, гр. Ловеч през 2017 г.

5. Доклад с вх. № В-Дк-138/22.11.2017 г. и Констативен протокол от 10.11.2017 г. - планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Видин през 2017 г.

ЧЛЕНОВЕ НА КЕВР:

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

.....
(С. Годорова)

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

.....
(А. Йорданов)

.....
(В. Владимиров)

.....
(Г. Златев)

.....
(Е. Харитонова)

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

Р. ТОТКОВА

.....
(В. Петков)

.....
(Д. Кочков)

Протоколирал:

(А. Фикова - главен експерт)