



Изм. № В-17-35-11 / 05.05.2016 г.

ДО

проф. д-т.п. инж. БОРИСЛАВ ЙОРДАНОВ БЕДЖЕВ,
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ШУМЕН
БУЛ. „СЛАВЯНСКИ“ 17
9700, ГР. ШУМЕН

ОБЩИНА гр.ШУМЕН www.shumen.bg	
Регистрационен индекс и дата 04-02-220 09.05.2016	
Код за достъп на интернет	

Относно: Планова проверка на дейността на „ВиК - Шумен“ ООД, гр. Шумен за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2014 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН БЕДЖЕВ,

ДО ПК ИПОКСОМ,
Комисия за енергийно и водно регулиране
09.05.16г. АБЕ

Във връзка с извършена планова проверка на дейността на „ВиК - Шумен“ ООД, гр. Шумен, от длъжностни лица на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), съгласно Заповед № 3-В-12/14.09.2015 г. на Председателя на КЕВР, Ви уведомяваме, че за резултатите от проверката работната група е изготвила Доклад, с вх. № 79/08.04.2016 г. на КЕВР. Докладът е разгледан и приет на закрито заседание на комисията, проведено на 20.04.2016 г.

В хода на проверката се установи, че ВиК операторът не постига изискваните стандарти по Наредба № 9/16.03.2001 г. за качеството на водата, подавана от яз. „Тича“ за питейно-битово водоснабдяване на гр. Шумен и гр. Велики Преслав. От общото количество на подадената вода от дружеството, 42,84 % през 2013 г. и 57,6 % през 2014 г. са доставени от яз. „Тича“, при които често се наблюдава отклонение от обичайната стойност на „суровата“ вода по показател „мътност“. За отделни периоди - в съответствие с резултатите от взети проби, РЗИ - гр. Шумен е дала препоръки водата в населените места да не се ползва за пиене. Дружеството не представи информация, относно предприети мерки за подобряване качеството на питейната вода, в рамките на следващия регулаторен период 2016 - 2020 г., както и на какъв етап е проектът за изграждане на пречиствателна станция за понижаване на показателя „мътност“ на водите от яз. „Тича“.

ВиК операторът има съществени пропуски при прилагането на Наредба № 4/14.09.2004 г. за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи, свързани с точността на измерването, отчитането и фактурирането на питейната вода. Ниският процент измервателни уреди, отговарящи на Закона за измерванията (16.8 %), поставя под въпрос достоверността на представената информация за подадените водни количества, респ. доколко коректно се изготвя водния баланс по населени места, за водоснабдителните системи.

По отношение отчитането и фактурирането на потреблението, в представените фактури за битови потребители, е отбелязана дата на заплащане на съответните задължения, от което следва, че фактурите не се изпращат на потребителите.

За 2014 г. не е доказана и постигнатата икономия на вода от рехабилитираните/подменени участъци на стоманени водопроводи, с дължина 3 058 м и диаметри ф 630 мм, ф 800 мм и ф 900 мм., съгласно Договор за изпълнение на рехабилитация на водопроводи от водоснабдителната система на гр. Шумен, с гарантиран резултат от 08.01.2013 г. Договорът е изпълнен от фирма СМ Секисун Еуропа, гр. Казанлък и е на стойност 5 057 600 лв.

В изпълнение на чл. 23 от договора изпълнителят (СМ Сексуи Европа, гр. Казанлък) се задължава да представи „Доклад за мониторинг, систематизиране и отчитане на резултатите съпоставени с гарантираните такива“ за едногодишен период. При постигнати загуби по-високи от гарантираните, разликата изразена в парична равностойност е за сметка на изпълнителя (чл. 14 от договора).

Във връзка с направените констатации, изводи и предложения от работната група, Комисията даде задължителни указания на „ВиК - Шумен“ ООД, гр. Шумен за изпълнение. На база представената допълнителна информация ще бъде оценена достоверността на отчетените нива на ключови за експлоатираните ВиК системи показатели за качество в обособената територия, на която дружеството предоставя ВиК услуги.

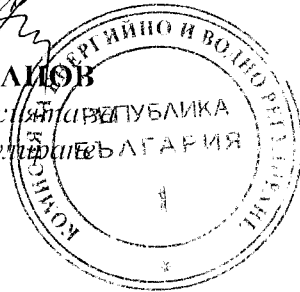
Предвид горесъобщеното, приложено Ви изпращам за сведение извлечение по т. 14 на протокол № 82 от 20.04.2016 г. на КЕВР.

Приложение: Извлечение по т. 14 от Протокол № 82/20.04.2016 г. на КЕВР.

С УВАЖЕНИЕ,

доц. д-р **ИВАН П. ИВАНОВ**

Председател на Комисията за енергийно и водно регулиране
РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ





ИЗВЛЕЧЕНИЕ ОТ ПРОТОКОЛ

№ 82

София, 20.04.2016 година

Днес, 20.04.2016 г. от 10:34 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, Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Валентин Петков и главният секретар Росица Тоткова (без право на глас).

На заседанието присъстваха Е. Маринова – директор на дирекция „Правна“, П. Младеновски – началник на отдел „Цени и лицензии: електрически мрежи, търговия и пазари“, Р. Тахир – началник на отдел „Цени, лицензии и пазари – природен газ“, И. Александров – началник на отдел „Цени и лицензии: електропроизводство, ВКП на електрическа и топлинна енергия“, А. Иванова - началник на отдел "Контрол и решаване на спорове-природен газ", Й. Колева - началник на отдел "Контрол и решаване на спорове-водоснабдителни и канализационни услуги" и експерти на КЕВР.

.....

Установено бе, че няма правни пречки за провеждане на заседанието, което протече при следния

ДНЕВЕН РЕД:

.....

14. Доклад, с вх. № В-Дк-79/08.04.2016 г. относно: планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация-Шумен“ ООД, гр. Шумен за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2014 г.

Работна група: Розина Иванова, Гургана Димова и Даниела Стоилова.

.....

По т.14. Комисията разгледа доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация-Шумен“ ООД, гр. Шумен за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2014 г.

На основание чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал 1 и 2 и чл. 24, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), чл. 10, ал. 1, т. 6 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация, във връзка с Решение по т. 10 от протокол № 11 от 30.01.2015 г. на КЕВР за приемане на график за планови проверки на ВиК операторите през 2015 г., и в изпълнение на Заповед № 3-В-12/14.09.2015 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на „ВиК-Шумен“ ООД, гр. Шумен за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2014 г. от длъжностните лица на КЕВР: инж. Гургана Димова - главен експерт в отдел „КРС - ВиК услуги“ към главна дирекция „ВиК услуги“, инж. Розина Кабзамалова - главен експерт в отдел „КРС - ВиК услуги“ към главна дирекция „ВиК услуги“ и Даниела Стоилова - главен експерт в отдел „КРС - ВиК услуги“ към главна дирекция „ВиК услуги“. От страна на ВиК оператора присъстваха инж. Красимир Марков - главен инженер на „ВиК - Шумен“ ООД, гр. Шумен и Галина Радева - гл. счетоводител.

За резултатите от проверката беше подписан Констативен протокол от 30.09.2015 г., който е приложен към настоящия доклад, заедно със събраните доказателствени материали, в подкрепа на направените констатации и изводи.

Проверката се извърши в периода от 28.09.2015 г. до 30.09.2015 г., по утвърдени график и програма от Председателя на КЕВР за планови проверки на дейността на избрани ВиК оператори по следната работна програма:

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Посещение и проверка на място на следните обекти:
 - 1.1 Измервателен пункт при яз. „Тича“;
 - 1.2 Измервателен пункт при РШ „Търговище“;
 - 1.3 ПС „Царев брод“.
2. Копия от протоколи за извършена последваща проверка на средствата за измерване, монтирани на вход водоснабдителни системи за периода 2013 - 2014 г.
3. Справка за:
 - 3.1 Количеството на добитата вода, начислените и изплатени средства за такса водовземане към МОСВ за периода 2013 - 2014 г., с копия на платежните нареждания;
 - 3.2 Количеството на зауствените отпадъчни води, начислените и изплатени средства за такса заустване към МОСВ за периода 2013 - 2014 г., с копия на платежните нареждания.
 - 3.3 Месечните обеми на закупените количества вода от „Напоителни системи“ ЕАД - клон Шумен за периода 2013 - 2014 г., копия на двустранните протоколи и издадените фактури.
4. Програма за съвместен мониторинг върху качеството на питейните води с РЗИ за периода 2013 - 2014 г., с приложени графици и пунктове за пробонабиране.
5. Копия на протоколи за качеството на питейните води на РЗИ за периода 2013 - 2014 г. от избрани населени места.
6. Копия на сключени договори с външни лаборатории за извършване на анализи на показатели, които не се изпълняват от дружеството.
7. Копия на фактури за заплатена ел. енергия за периода 2013 - 2014 г. по ВС на ел. носител.
8. Справки за разход на ел. енергия за ПС „Царев брод“ по месеци, в количествено и стойностно изражение за периода 2013 - 2014 г.
9. Справки за месечния разход на електроенергия за периода 2013 - 2014 г. в количествено и стойностно изражение за ГПСОВ, гр. Шумен.
10. Копия на счетоводни документи (фактури, складови разписки и искания) за закупените и вложени реагенти на МФОС, по месеци за периода 2013 - 2014 г., с

приложени договори за доставка.

11. Копия на счетоводни документи (фактури, складови разписки и искания) за закупените и вложени реагенти на ГПСОВ, гр. Шумен по месеци за периода 2013 - 2014 г., с приложени договори за доставка.

12. Дейности за оползотворяване на утайките - икономическа оценка (копия на протоколи от извършени анализи на стабилизираните утайки).

13. Транспортна схема - при сключени договори с трети лица за извозване на утайките до мястото на оползотворяването им.

14. Ремонтна програма - начин на осчетоводяване - от получаване на сигнал за авария, спиране на водоподаването (час), извършени СМР, вложени материали, срок за възстановяване на водоподаването, разходи за заплати, механизация (извлечение от дневниците за аварии за произволно избрани обекти от 2013 г. и 2014 г.).

15. Изпълнение на Инвестиционната програма за периода 2013 - 2014 г. - проверка на обект „Рехабилитация на магистрален водопровод Ф 630 мм. стом. ул. „Цв. Зангов“ L 554 м.л.“ - копие от техническата и счетоводна документация за изпълнени СМР, разрешение за строеж, разрешение за ползване за обект, вкл. ексекутиви.

16. Копия на фактури от различни потребителски групи и населени места, включително битови потребители в етажна собственост и индивидуални имоти за м. февруари, м. юни и м. декември в периода 2013 - 2014 г., училища/детски градини, адвокатска/нотариална кантора; болници, поликлиники, промишлени предприятия/цехове за следните населени места:

- ✓ гр. Шумен
- ✓ с. Бяла река, община Върбица;
- ✓ кв. Калугерица, гр. Каспичан;
- ✓ с. Суха река, община В. Преслав.

17. Проверка на място на произволно избран адрес - за подменен/проверен водомер на СВО, протокол от извършен демонтаж и монтаж на водомер, снимков материал за:

- ✓ индивидуален имот;
- ✓ етажна собственост;
- ✓ стопански и търговски обекти в гр. Шумен: „Лавена“ и „Карлсберг-България“ Шумен.

18. Проверка на изпълнение по т. 4 „Да предприеме спешни мерки за учредяване на СОЗ на яз. Тича“ от дадените указания в извлечение от протокол № 177/25.11.2013 г. по т. 14 на ДКЕВР.

2. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

2.1. Годишни оборотни ведомости за 2013 г. и 2014 г. и съответните счетоводни политики.

2.2. Справка за прилагания счетоводен софтуер и прилагането на Единната система за счетоводно отчитане, включваща единен сметкоплан, съответно Правилата към него и подходите за разпределение на активите, приходите и разходите по системи и видове дейности.

2.3. Справка на годишните разходи за 2013 г. и 2014 г, групирани по икономически елементи, като във всяка група се изброяват детайлно всички конкретни видове разходи, в т. ч. и разбивка на перо „други“ в съответствие с НРЦВКУ и Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени“. Посочване на разходите поотделно за видовете ВиК услуги и системи, в т. ч. регулирани и нерегулирани дейности.

2.4. Справка за 2013 г. и 2014 г. на отчетените разходи във връзка със заплащането на трети дружества на т. нар. „изнесени дейности“ (счетоводство и контрол, информационни и комуникационни технологии, човешки ресурси, връзки с обществеността и управление на взаимоотношенията с потребителите и всички други, свързани с осъществяване на дейността на ВиК оператора), вкл. анализ и обосновка на финансовите условия, при които се извършват, икономическата ефективност от изнесените дейности, със съответната съпоставка на разходите при условието, че тези дейности са извършвани от ВиК оператора.

2.5. Списък на договорите за „изнесени дейности“ за 2013 г. и 2014 г., като за всеки договор се посочва контрагент, с който е сключен, кога е сключен; срок на действие на договора; предмет; стойност; номер на обществената поръчка /в случай, че е сключен след процедура по ЗОП/; платена сума по договора към настоящия момент.

2.6. Извлечение за 2013 г. и 2014 г. от аналитичната отчетност на сметка доставчици на стоки, услуги и СМР, както и от свързани лица, включително пояснителни бележки за основанието за възлагане, в съответствие със Закона за обществените поръчки.

2.7. Да се представят копия от застрахователните договори (полици) с плащането на застрахователните вноски и премии по тях за 2013 г. и 2014 г.

2.8. Разбивка на разходите за консултантски услуги за 2013 г. и 2014 г., основанието за тяхното възлагане, с анализ на ефекта от използването им, вкл. прилагане на съответните разходно оправдателни документи.

2.9. Описание на нерегулираните дейности.

2.10. Действащи цени за периода 2013 - 2014 г.

2.11. Събираемост на вземанията - коефициентът на събираемост е 0,88 за 2013 г. и 2014 г. - предприети мерки от страна на ВиК оператора за повишаване на събираемостта от вземанията; справка за брой подадени искиви молби от ВиК оператора по години за периода 2013 - 2014 г. за издаване на заповеди за изпълнение за събиране на дължими суми от потребители на ВиК услуги; брой издадени заповеди за изпълнение по години; брой обжалвани заповеди за изпълнение от потребители; брой решения на съда за отхвърляне на искиви молби; бр. решения на съда, потвърждаващи искиви молби; събрани вземания по искиви молби.

С оглед на факта, че предишната планова проверка на „В и К-Шумен“ ООД, гр. Шумен е обхванала дейността на ВиК оператора до 31.12.2012 г. включително, в настоящия протокол са анализирани отчетни данни за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2014 г. Този подход позволява да бъдат проследени тенденциите в развитието на дейността на ВиК оператора и изведени характерни за обслужваната територия проблеми, със значим обществен интерес, което от своя страна определя необходимостта от своевременни действия за преодоляването им.

В съответствие с чл. 21, ал. 1, ал. 2 и ал. 4 от ЗРВКУ „В и К-Шумен“ ООД, гр. Шумен е представило справки за постигнатите нива на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги на потребителите и отчетните доклади за двете проверявани години от одобрените бизнес планове за периода 2009 - 2015 г.

I. ОПИСАНИЕ НА ФАКТИЧЕСКАТА ОБСТАНОВКА

Анализът на показателите за достигнатите нива на предоставяните ВиК услуги от ВиК оператора е извършен въз основа на предоставените отчети за дейността на дружеството в периода 2013 - 2014 г., проверки на избрани обекти от обслужваните ВиК системи (посетени на място) и представени допълнителни материали, в резултат на което могат да бъдат направени следните

КОНСТАТАЦИИ И ИЗВОДИ ОТ ТЯХ:

1. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

В съответствие с изискванията на чл. 14, ал. 1 от ЗРВКУ в обслужваната от ВиК

оператора територия е обособена една водоснабдителна система (ВС), която включва общо 93 бр. отделни и независими ВС. Водоснабдяването се осъществява от 223 бр. водоизточници.

„ВиК- Шумен“ ООД, гр. Шумен предоставя услугата „доставяне на вода“ на 151 населени места в общините Шумен, Велики Преслав, Смядово, Върбица, Нови Пазар, Каспичан, Никола Козлево, Венец, Хитрино и Каолиново, с обслужвано население 201 124 души. (потребители 124 088 бр.) Отчетеното ниво на покритие с водоснабдителни услуги е 1,0 за 2014 г., при дългосрочно ниво - 1,0.

Услугата „отвеждане на отпадъчни води“ се предоставя в 5 населени места: гр. Шумен, гр. В. Преслав, гр. Н. Пазар, гр. Каспичан и гр. Смядово. Отчетеното ниво на покритие с канализационни услуги е 0,621 за 2014 г., при дългосрочно ниво - 1,0.

„ВиК- Шумен“ ООД, гр. Шумен експлоатира една микрофилтрационна озонаторна станция (МФОС) и една пречиствателната станция за отпадъчни води (ПСОВ).

1. Посещение и проверка на място на следните обекти:

В изпълнение на т. 1 от утвърдената програма за проверка на дружеството, бяха посетени и проверени измервателните уреди на следните обекти:

1. Посещение на яз. „Тича“ - водните количества се измерват с УЗР - ВЗЛЕТ РС УРСВ-010М, собственост на „Напоителни системи“ ЕАД. Наличен е стикер за последваща проверка със знак „10.16“; сумарният обем натрупан към 29.09.2015 г. е 58 288 268 куб. м.

Посещение на РШ „Търговище“ - измервателният уред отчита подадените водни количества за гр. Шумен и гр. В. Преслав, собственост на „В и К“ ООД, гр. Търговище. Количествата се отчитат чрез УЗР, тип Соникс; моментното показание е 755 л/с, а натрупаното показание 89 830 947 куб.м; холограмен стикер 02.18.

Посещение на ПС „Царев брод“ - ПС препомпва вода от дълбок сондаж 2 (ДС 2) към водоеми с обем 160 куб. м и 450 куб. м, които хранят с. Царев брод. Водните количества се отчитат чрез водомер, фабр. № 900466, показание - 983 219 куб. м; оловна плomba на МОСВ.

2.1. Копия от протоколи за извършена последваща проверка на средствата за измерване, монтирани на вход водоснабдителни системи за периода 2013 - 2014 г.

От експлоатираните 223 бр. водоизточници на 90 бр. водоизточници има монтирани водомери за измерване на подаваните водни количества във водоснабдителните системи (съгласно отчетни данни за 2014 г.). В отчетния доклад на дружеството за 2014 г. е посочено, че в останалите случаи подаваните водни количества се измерват чрез броячите за работа на помпите в помпените станции и на съвсем малък брой от водоизточниците - по обемен начин. По обемен начин се измерват основно водните количества на гравитачните водоизточници, които са с малък дебит и разположени в отдалечени планински райони.

В хода на проверката бяха изискани копия от протоколи за извършена последваща проверка на средствата за измерване, монтирани на вход водоснабдителни системи за периода 2013 - 2014 г.

Дружеството е представило 4 протокола за монтаж на водомери през 2013 г., съответно за: дълбок сондаж № 1 - с. Тодор Икономово, вход населено место - с. Венец, каптаж Баш бунар, с. Борци и на дълбок сондаж, с. Каолиново.

Представена е и „Справка за брой монтирани водомери на водоизточници и вход населени места“, от която е видно следното: Общ брой на монтирани работещи водомери - 184 бр., от които за 1 бр. е посочена година на последваща проверка - 2013 г., за 25 бр. - 2014 г. и за 5 бр. - 2015 г.

За 2014 г. не са представени протоколи за монтаж/проверка на измервателни уреди.

Изводи:

1. 40,36 % от водоизточниците са с монтирани измервателни уреди, като броят

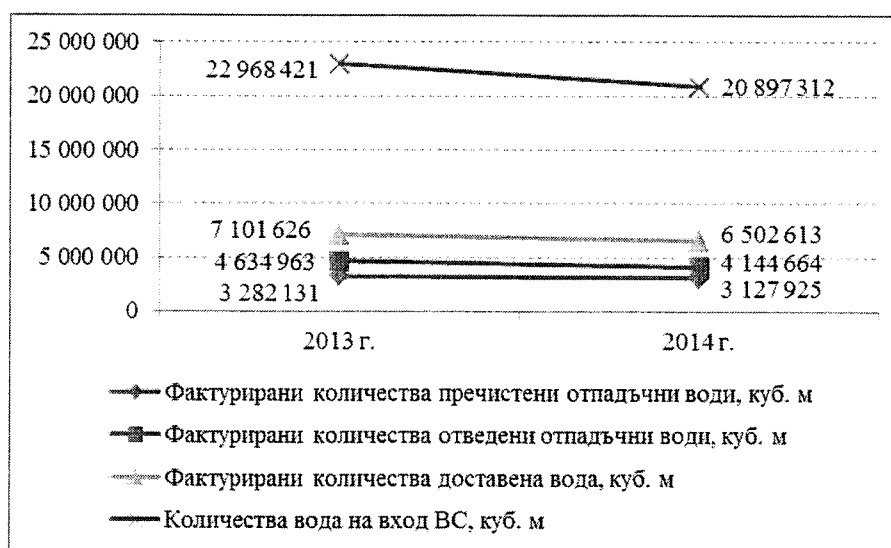
на водомерите, които отговарят на изискванията на Закона за измерванията /ЗИ/ обхваща 24 % от всички водоизточници на системата.

2. Ниският процент монтирани измервателни уреди поставя под въпрос достоверността на представената информация за подадените водни количества, респ. доколко коректно се изготвя водния баланс по населени места и за цялата водоснабдителна система.

2.2. Водни количества

В отчетните данни за 2013 г. и 2014 г. са представени справки за водните количества на вход водоснабдителни системи (ВС), фактурирани водни количества, загубите на вода, по услуги и системи. Информацията е обобщена в следната таблица:

Водни количества	2013 г. отчет		2014 г. отчет	
1	2	3	4	5
Количества вода на вход ВС, м ³	22 968 421	33 218 073	20 897 312	32 345 001
Фактурирани к-ва вода, м ³	7 101 626	7 101 626	6 502 613	6 502 613
Загуби на вода, м ³ (НВК)	15 866 795	26 116 447	14 394 699	25 842 388
Загуби на вода, % (НВК)	69,1	78,6	68,9	79,9
Специфични загуби, м ³ /км.ч	0,77	1,28	0,70	1,27
Дължина на водопр. мрежа, км	2340	2320	2 340	2320
Фактурирани количества отведени отпадъчни води, м ³	4634963		4144664	
Фактурирани количества пречистени отпадъчни води, м ³	3282131		3127925	



В представената таблица, колони 2 и 4 са попълнени, съгласно отчетните данни на дружеството за съответните години в справки: „Достигнати годишни цели нива на показателите за качество на ВиК услугите“ и „Справка за подадени и фактурирани водни количества“. В тези данни, в „Количества вода на вход ВС“ не са включени загубите по довеждащи водопроводи, доставящи вода от яз. „Тича“, а именно: от РШ „Търговище“ до МФОС, гр. В. Преслав и от РШ „Преслав“ до ПС "1300".

В колони 3 и 5 количествата вода на вход ВС са приети, съгласно посочените отчетни данни за съответните години в „Справка за рвазрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците“, като добитите водни количества от водоизточниците са намалени със загубите само по общия водопровод от яз. „Тича“ до РШ „Търговище“.

Обслужваното население, на което ВиК операторът предоставя услугата „доставяне на вода на потребителите“ е 198 526 бр., при общ брой на населението в обособената територия на ВиК оператора - 198 526 жители, или нивото на покритие с водоснабдителни услуги е 1,0.

Съгласно отчетния доклад на дружеството, през 2014 г. във водоснабдителните системи на „ВиК - Шумен“ ООД гр. Шумен от подадените 20 897 312 м³ водни количества, 20 245 889 м³ са подадени по помпен начин, а 651 423 м³ са добити и доставени до потребителите по гравитачен път.

От общото количество на подадената вода от дружеството през 2013 г. - 9 840 705 куб. м, са добити от подземни водоизточници, а 13 127 716. куб. м. са доставени от яз. „Тича“, което определя съотношение от 42,84 % към 57,16 %. За 2014 г. съотношението е както следва: от подземни водоизточници - 8 860 840 куб. м. или 42,4 % от количество на подадената вода, и от яз. „Тича“ - 12 036 472 куб. м. или 57,6 %. В тези данни не са включени загубите по довеждащи водопроводи, доставящи вода от яз. Тича, а именно: от РШ „Търговище“ до МФОС, гр. В. Преслав и от РШ „Преслав“ до ПС "1300".

Общата дължина на експлоатираната водопроводна мрежа е 2 340 км, от които:

- довеждащи водопроводи - 890 км;
- разпределителна мрежа - 1450 км.

ВиК операторът е отчетел за 2014 г. фактурирани доставени количества вода от 6 502 613 м³, което е по-малко спрямо отчетените за 2013 г. с **8,43 %**.

Загуби на вода - Съгласно изготвения баланс от дружеството за 2014 г. е отчетен процент на общите загуби на вода **68,9% (14 394 699 м³)**, което е **намаление** на процента на неинкасираните количества вода с **9,3 %**, а като натура с **1 472 096 м³** спрямо отчетеното за 2013 г. - **69,1% (15 866 795 хил. м³)**.

Ако бъдат включени и загубите по довеждащите водопроводи, в реално изражение, загубите на вода през 2014 г. са намалели с 247 059 м³ спрямо отчетените за 2013 г. Процентът нараства, като за 2014 г. е **79,9 %**, а за 2013 г. е **78,6 %**.

Същевременно от отчетните данни за 2014 г. е видно, че отделни населени места са с много големи общи загуби на вода - до 90 %, както и при отделни водоснабдителни системи:

- ВС ХАН КРУМ, общ. В. ПРЕСЛАВ - 90,92%
- ВС ГАБРИЦА, общ. ВЕНЕЦ - 83,32%
- ВС СРЕДНЯ, общ. ШУМЕН - 88,99%
- с. Средня - 91,58%
- с. Черенча - 92,55%

Баланс на водните количества

„ВиК– Шумен“ ООД, гр. Шумен		2013 г.	2014 г.
Подадени водни кол-ва на вход ВС Q4 хил. м ³		22 968	20 897
Фактурирани водни количества Q3 хил. м ³		7 102	6 503
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A	хил. м ³	1704	1567
	%	7,42	7,5
Търговски загуби Q8	хил. м ³	2271	2090
	%	9,89	10

Реални загуби Q7	хил. м ³	11892	10738
	%	51,78	51,39
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	15867	14395
	%	69,08	68,89
Общи загуби Q6	хил. м ³	14163	12828
		61,66	61,38
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³	0	0

Изводи:

1. Балансът на водните количества е изготвен некоректно от дружеството, като са изключени загубите по довеждащи водопроводи, доставящи вода от яз. „Тича“, а именно: от РШ „Търговище“ до МФОС, гр. В. Преслав и от РШ „Преслав“ до ПС "1300".

2. През 2014 г. стойностите на подадената и фактурираната вода, намаляват, а общите загуби са с незначително намаление спрямо 2013 г. - достигат до 68,91 % при 69,1% през 2013 г.

3. В отчетния доклад за 2014 г. на дружеството е посочено: „Установяват се загуби при преноса на водни количества, като най-големи се констатира при преноса на водни количества по довеждащ водопровод от яз. „Тича“ за гр. Шумен и гр. Велики Преслав“. Това е един от основните проблеми на дружеството, **предвид факта че от общото количество на подадената вода през 2014 г. (20 897 312 куб. м) 12 036 472 хил. куб. м., или 57,6 % са доставени от яз. „Тича“.**

Спрямо 2013 г. е отчетено намаление и на фактурираните отведени и пречистени отпадъчни води.

2. Достигнатите през 2014 г. стойности на общите загуби на вода - 68,91 %, (или 79,9 %) са значително по-големи - с 19,91 % (30,9 %) от предвидената дългосрочна цел за показателя загуби на вода - 49% към 2023 г. в Стратегията за развитие и управление на водоснабдяването и канализацията в Република България 2014-2023 г., одобрена с Решение на Министерския съвет № 269 от 07.05.2014 г.

3. Специфичните загуби на вода за „ВиК - Шумен“ ООД, гр. Шумен, изчислени с отчетните данни за 2014 г. $q = 0,43 \text{ м}^3/\text{км.ч.}$, определят експлоатираната ВС от **втори тип с много големи загуби на вода.**

5. Фактурираните доставени водни количества за населението от „ВиК“ ООД, гр. Шумен през 2014 г. - **6 502 613 м³** и броя на обслужваното население **198 526 жители** определят средна консумация от **89,74 л/ж/ден** за територията, обслужвана от ВиК оператора.

6. Сравнителният анализ за състоянието на ВиК сектора през 2014 г., въз основа на отчетни данни за 2012 г. на 42 бр. ВиК оператори, показва следните референтни стойности на фактурираната вода, в л/ж/д:

Фактурирана вода	л/ж/ден
Минимална стойност	46.00
Средна стойност	119.15
Максимална стойност	209.74

Видно е, че фактурираната вода в л/ж/д за „ВиК - Шумен“ ООД е по-ниска от средната за 2012 г.,

7. Въведената норма за потребители без монтирани водомери, съгласно чл. 39, ал. 5, т. 1 от Наредба № 4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи, е **200 л/ж/ден** за обитател при топлофицирано жилище и **167 л/ж/ден** за обитател при нетоплофицирано жилище. В случая, среднодневното количество фактурирана вода

през 2014 г. е много под тези стойности.

8. За анализирания период не са представени надеждни доказателства, в подкрепа на така представените данни и тенденции в изменението на отделните компоненти в баланса на водните количества, като:

8.1. Наблюдения на характерни водомерни зони в обслужваната територия, с резултати от проведени нулеви тестове; конкретни мерки, свързани с управление на налягането; използване на специализирано оборудване за контрол на течовете и постигнат ефект върху нивата на реалните и търговските загуби на вода за периода 2013 - 2014 г.

В отчетния доклад се откриват подобни данни, но представените резултати от предприети мерки се отнасят за отделни малки населени места, с локален ефект върху загубите на вода - с. Каменяк и г. Хитрино от Община Хитрино, с. Ивански от Община Шумен и с. Климент от Община Каолиново. Поради високото ниво на загубите през 2014 г. са извършвани непрекъснати обследвания чрез монтиране на логери за шум в отделните зони, като в последствие се извършва локализиране на аварията с наличната диагностична апаратура. След локализиране на течовете и тяхното отстраняване нивото на НВК е намалено в значителна степен - за с. Хитрино средната консумация на селото намалява от 7,4 л/сек. на 3,8 л/сек.; за с. Каменяк консумацията е спаднала от 5,7 л/сек на 2,8 л/сек.

8.2. Постигнат ефект от подмяната на приходните водомери върху фактурираните водни количества, респ. върху приходите на дружеството. В отчетния доклад за 2014 г. на дружеството е посочено, че с цел намаляване на търговските загуби от неточно отчитане на водомери през 2014 г., периодична проверка са преминали 2 275 бр. водомери и са подменени 1824 бр. водомери от общо монтирани на СВО на територията на ВиК оператора 56 320 бр водомера. Броят на проверените и подменени водомери през 2014 г. е значително по-малък от предвидените в разчета на бизнес плана на дружеството за 2014 г. - 11 394 броя. По отношение на **търговските загуби на вода**, в горепосочения доклад се посочва „Определени са на 10%, **но няма точна методика за установяване размера на същите.**“

8.3. Създаване на актуална база данни за състоянието на водомерното стопанство; анализ на консумацията и коректно оразмеряване на тип и диаметър на приходните водомери; изпълнение на програмата за монтаж/подмяна на приходни водомери (тази програма категорично не се изпълнява); подобряване на качеството и контрола при отчитане на потребителите; контрол на вътрешните процеси при пренос на данни; подобряване на събираемостта, които биха позволили да бъде направена оценка на отчетените нива на търговските загуби на вода, респ. на тяхната надеждност и достоверност (отчетените стойности от 9,89 % и 10 % за разглеждания период считаме за занижени и необосновани).

8.4. Извършени проверки от екипи на дружеството за идентифициране на незаконни връзки към водопроводната мрежа. Информацията следва да се допълни с програмата, по която се извършват проверките, районите, които са обследвани, регистрирани случаи на нерегламентирано ползване на вода и броя на съставените протоколи по реда на чл. 37 от Наредба № 4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи (посл. изм., бр. 63 от 2012 г.).

3. Справка за:

3.1 Количеството на добитата вода, начислените и изплатени средства за такса водовземане към МОСВ за периода 2013 - 2014 г., с копия на платежните нареждания.

3.2 Количеството на зауствените отпадъчни води, начислените и изплатени средства за такса заустване към МОСВ за периода 2013 - 2014 г., с копия на платежните нареждания.

Във връзка с т. 3 от програмата, при проверката са представени:

- справки за изплатените и дължимите/начислените такси водовземане и заустване в лв. и количеството на добитата вода за периода 2013 г. и 2014 г.
- копия на платежни нареждания за изплатени суми към Басейнова дирекция черноморски район - гр. Варна.

Дължимите суми към МОСВ за 2013 г. и 2014 г., са изчислени съгласно Тарифата за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване (Тарифата), приета с Постановление № 177/24.06.2011 г. на МС (обн. в ДВ, бр. 50 от 1 юли 2011 г.), изменена с Постановление № 377/30.12.2011 г. на МС (обн. ДВ, бр. 3 от 10 януари 2012 г.), в сила от 01.01.2012 г. и отчетените количества са както следва :

За 2013 г.

- за водовземане - $33327959 \text{ м}^3 \times 0,02 \text{ лв.} = 666\,559,18 \text{ лв.}$
- за замърсяване - $4634963 \text{ м}^3 \times 0,005 \text{ лв.} = 23\,174,82 \text{ лв.}$

Отпадъчните водни количества са изчислени за отделните общини (Велики Преслав, Смядово, Нови Пазар, Каспичан) на база фактурирани водни количества, а за ПСОВ, гр. Шумен - съгласно показания на разходомера на пречиствателната станция.

За 2014 г.

- за водовземане - $32\,716\,899 \text{ м}^3 \times 0,02 \text{ лв.} = 654\,337,98 \text{ лв.}$
- за замърсяване - $8\,421\,083 \text{ м}^3 \times 0,005 \text{ лв.} = 42\,105,42 \text{ лв.}$

Отпадъчните водни количества са изчислени за отделните общини (Велики Преслав, Смядово, Нови Пазар, Каспичан) на база разрешителни за заустване, съгласно изискванията на Закона за водите, а за ПСОВ, гр. Шумен - съгласно показания на разходомера на пречиствателната станция.

От представената кореспонденция с МОСВ е видно, че дружеството изплаща начислените такси за водовземане и заустване в съответствие с изготвен погасителен план, включващ стари задължения от предходни години и начислените такси за 2013 г. и 2014 г., изготвен до декември 2016 г. Същият се актуализира всяка година в зависимост от нововъзникналите задължения към МОСВ.

Съгласно данните, представени в „Достигнати годишни целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите.” - Приложение № 1 от отчетите за 2013 г. и 2014 г., могат да се направят следните

Изводи:

1 Добитите водни обеми през 2013 г. от ВиК оператора са $33\,327\,959 \text{ м}^3$, като не надвишават разрешените годишни водни количества по разрешителните за водовземане $39\,218\,516 \text{ м}^3$. През 2014 г. добитите водни количества са $32\,716\,460 \text{ м}^3$ и също не надвишават разрешените годишни водни количества по разрешителни за водовземане - $39\,218\,516 \text{ м}^3$. В изчислените такси са включени всички загуби по довеждащите водопроводи от яз. Тича. ($10\,237\,381 \text{ м}^3$ за 2013 г. и $11\,700\,913 \text{ м}^3$ за 2014 г.).

2. Общо зауствените отпадъчни водни количества за ВиК оператора през 2013 г. и 2014 г. не надвишават разрешените количества зауствени отпадъчни води.

3 Дължимите суми за такси за водовземане и заустване към МОСВ за 2013 г. и 2014 г., не са заплатени към датата на проверката.

3.3 Справка за месечните обеми на закупените количества вода от

„Напоителни системи“ ЕАД - клон Шумен за периода 2013 - 2014 г., копия на двустранните протоколи и издадените фактури.

В хода на проверката е изискана и представена информация за месечните обеми заплатени количества чиста вода от яз. „Тича“ на „Напоителни системи“ ЕАД - клон Шумен за периода 2013 - 2014 г. - съответно копия на двустранните протоколи (12 бр.) и на издадените фактури (12 бр.). Данните са представени таблично, както следва:

№	месец	2013 г.			2014 г.		
		К-во, куб. м.	Ед. цена лв.	Ст-ст лв.	К-во, куб. м.	Ед. Цена лв.	Ст-ст лв.
1	Януари	1 600 000	0,02	32 000	1 600 000	0,02	32 000
2	Февруари	1 600 000	0,02	32 000	1 600 000	0,02	32 000
3	Март	1 600 000	0,02	32 000	1 600 000	0,02	32 000
4	Април	1 600 000	0,02	32 000	1 600 000	0,02	32 000
5	Май	1 800 000	0,02	36 000	1 800 000	0,02	36 000
6	Юни	1 800 000	0,02	36 000	1 800 000	0,02	36 000
7	Юли	1 800 000	0,02	36 000	1 800 000	0,02	36 000
8	Август	1 800 000	0,02	36 000	1 800 000	0,02	36 000
9	Септември	1 600 000	0,02	32 000	1 600 000	0,02	32 000
10	Октомври	1 600 000	0,02	32 000	1 600 000	0,02	32 000
11	Ноември	1 600 000	0,02	32 000	1 600 000	0,02	32 000
12	Декември	1 600 000	0,02	32 000	1 600 000	0,02	32 000
Общо :		20 000 000		400 000	20 000 000		400 000

Извод:

„ВиК-Шумен“ ООД купува вода от „Напоителни системи“ ЕАД - клон Шумен на цена 0,02 лв./м³, като закупените водни количества за 2013 и 2014 г. са по 20 000 000 м³ на стойност 400 000 лв. без ДДС. Действително подадените водни количества от яз. „Тича“ са съответно 23 364 097 м³ за 2013 г. и 23 737 385 м³ за 2014 г.

4. Програма за съвместен мониторинг върху качеството на питейните води с РЗИ за периода 2013 - 2014 г., с приложени графици и пунктове за пробонабиране.

През 2013 г. и 2014 г. ВиК операторът е осъществявал собствен мониторинг върху качеството на питейната вода съвместно с РЗИ - Шумен, съгласно изискванията на Наредба № 9/16.03.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели към Закона за водите и съобразена с изискванията на МЗ и МПРБ. В хода на проверката е представена Програма за съвместен мониторинг върху качеството на питейните води с РЗИ, гр. Шумен за 2013 г. и 2014 г. с приложени графици и пунктове за пробонабиране.

За 2013 г., програмата включва изследване на 313 бр. проби за постоянен мониторинг и 75 броя проби за периодичен мониторинг от страна на ВиК оператора и 324 бр. проби за постоянен мониторинг и 68 броя проби за периодичен мониторинг от страна на РЗИ - гр. Шумен.

За 2014 г програмата включва изследване на 299 бр. проби за постоянен мониторинг и 69 броя проби за периодичен мониторинг от страна на ВиК оператора и 218 бр. проби за постоянен мониторинг и 63 броя проби за периодичен мониторинг от страна на РЗИ - гр. Шумен.

От общото количество на подадената вода от дружеството, 42,84 % през 2013 г. и 57,6 % през 2014 г. са доставени от яз. „Тича“, като същите захранват с питейна вода гр. Шумен, с. Дибич, с. Панайот Волов и с. Белокопитово от Община Шумен и гр. Велики Преслав. Водата, която се подава от язовира се подлага само на дезинфекция (без пречистване). При вливане на големи количества вода, при проливни валежи и

интензивно снеготопене през пролетните месеци на годината, често се наблюдава отклонение от обичайната стойност на показателя „мътност“ в пробите сурова вода.

В края на 2014 г. е констатирано завишение на стойностите по показателя „мътност“ над обичайните и приемливи за потребителите. В съответствие с резултатите от взети проби, РЗИ - гр. Шумен е дала препоръки водата в населените места да не се ползва за пиене. А от 09.02.2015 г. за пиене и готвене. В отчетния доклад за 2014 г. дружеството посочва, че е извършило допълнително промиване на мрежата и съоръженията за гр. Шумен и гр. В. Преслав, предвид повишената мътност.

Проблемът е дългогодишен, поради което още през 2001 г. е изготвен проект за пречиствателна станция на водите от яз. „Тича“ в два варианта - с обща пречиствателна станция за градовете Шумен, Търговище и Велики Преслав и с локални пречиствателни станции за трите града, възложен от Министерството на териториалното развитие и благоустройство. Отчетен е факта че съществуващите микрофилтърни озонаторни станции (МФОС) за гр. Търговище и Велики Преслав са с вече определени площадки и е необходимо само тяхното доизграждане.

Към момента няма яснота, относно следващите стъпки за изграждане на пречиствателни станции за понижаване на показателя „мътност“ на водите от яз. „Тича“, въпреки поставените искания на граждани от засегнатите райони, сдружения и Радио Шумен. В тази връзка с писмо, с изх. № В-07-00-11/05.03.2015 г. до „ВиК - Шумен“ ООД, гр. Шумен, ДКЕВР изиска следната информация:

- *„търсени ли са варианти за прилагане на съвременни методи за намаляване мътността на суровата вода от яз. „Тича“, с оглед ограничаване на негативните последствия за населението в периода до реализиране на намеренията за изграждане на ПСПВ (по данни на „В и К - Шумен“ ООД - за следващите три години).“*

- *предприети мерки за подобряване качеството на питейната вода, в рамките на следващия регулаторен период 2016 - 2020 г., със срокове за изпълнение, вкл. изграждане на нови водоизточници и/или нови връзки, при наличие на техническа възможност и капацитет на водоснабдителните системи за прехвърляне на водни количества към засегнатите населени места.*

В отговора на дружеството (писмо, с изх. № 603/06.03.2015 г., наш вх. № В-07-00-11/09.03.2015 г.) по отношение на поставените въпроси, включващи и алтернативни методи и възможности за задоволяване нуждите на засегнатото население с вода отговаряща на изисканите стандарти по Наредба № 9/16.03.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели се посочва: *„Рехабилитацията на 8 бр. шахтови кладенци от ВС „Мараиш“ и 7 бр. дълбоки сондажи от ВС „Мътница“ ще осигури резервно водоснабдяване за гр. Шумен - в момента такова няма, като водоснабдяването на града се осъществява само от яз. „Тича“.“ и „Извършването на рехабилитация на ВС „Мараиш“ и ВС „Мътница“ по изготвените проекти ще осигури водни количества (по разрешително за водоползване № 0468/31.07.2001 г.) - от ВС „Мараиш“ - до 105 л/сек и от ВС „Мътница“ - до 120 л/сек.“ С рехабилитацията на системите ще има възможност да се осигури резервно водоснабдяване за гр. Шумен с водни количества до 200-220 л/сек., като в определени периоди ще е възможно смесване с водните количества, подавани от яз. „Тича“.“ Стойността на проектите за рехабилитация на ВС „Мараиш“ и ВС „Мътница“ за включване към Водоснабдителна система „Шумен“ възлизат на 5 600 хил. лв., без ДДС. Стойността на СМР е по цени от 2010 г.“ Изпълнението на посочените проекти не е реализирано поради липса на средства.*

В отговора се посочва още: *„Поради високата стойност на проектите, „В и К - Шумен“ ООД гр. Шумен, като оператор няма възможност да извърши финансирането за извършване на СМР, а е необходимо да се осигури външно финансиране от бюджета на Р България и най-вече такова ще се търси по ОП „Околна среда“ за*

следващия програмен период.“

По отношение изграждането на ПСПВ за понижаване на показателя „мътност“ на водите от яз. Тича, се отбелязва: *„Водят се разговори с водещи експерти по водоснабдяване и пречистване на питейна вода за намиране на решение до изграждането на ПСПВ.“*

5. Копия на протоколи за качеството на питейните води на РЗИ за периода 2013 - 2014 г. от избрани населени места.

За 2013 г. са представени 5 броя предписания, издадени от РЗИ, гр. Шумен, за провеждане на задължителни хигиенни и противоепидемични мерки. Четири от тях се отнасят до установено прехлориране на питейната вода - 0,7- 0,8 мг/л при норма 0,3 - 0,4 мг/л. и един бр. за констатирано наличие на коли форми.

За 2014 г. са представени 9 броя предписания, издадени от РЗИ, гр. Шумен, за провеждане на задължителни хигиенни и противоепидемични мерки. Четири от тях се отнасят до установено прехлориране на питейната вода - 0,7- 0,8 мг/л при норма 0,3 - 0,4 мг/л. и един бр. за констатирано наличие на коли форми.

По показателя „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физикохимични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“, ВиК операторът е представил следните данни в отчетите за отделните години:

Показатели	Физико - химични показатели				Микробиологични показатели			
	20013 г.		2014 г.		2013 г.		2014 г.	
	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	Отчет
Бр. проби, отговарящи на нормативните изисквания	2 200	2 435	2 200	2 285	1 160	928	950	887
Общ бр. проби, взети за анализ	2 220	2 466	2 220	2 310	1 170	929	950	889
Годишно ниво	0,991	0,987	0,991	0,989	0,991	0,999	1,000	0,998

Извод:

И за двете групи показатели ВиК операторът отчита висок процент на съответствие със стандартите, като постигнатите стойности превишават средно постигнато ниво по този показател за държавните ВиК дружества - 94,86 % по показателя „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физикохимични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ и 96,56 %. по показателя „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели.

Следва да се има предвид, че показателят „мътност“ не се нормира в Наредба № 9/2001 г., тъй като спада към групата на показателите с индикаторно значение. Отклоненията от стандарта, които дружеството регистрира ежегодно по този показател и които са в основата на общественото недоволство към качеството на предоставяната услуга, на практика не повлияват върху докладвания процент за съответствие с изискванията.

6. Копия на сключени договори с външни лаборатории за извършване на анализи на показатели, които не се изпълняват от дружеството.

За изпълнение на приетата програма за мониторинг на питейните води, ВиК операторът е сключил договори с външни лаборатории за извършване на анализи, както следва:

- Със „СЖС България“ ЕООД на 26.04.2012 г. за изготвяне на химичен анализ на

питейните води. Договорът включва анализ на 20 показателя, като за всеки показател дружеството се задължава да направи 70 проби, за срока на договора, с изключение на пестициди - 88 проби, бромати 1 проба и общ органичен въглерод - 4 проби. Обща стойност на договора 42 044 лв. Срок на договора - 1 година.

- С Регионална здравна инспекция - Шумен на 10.12.2012 г. за извършване на микробиологичен контрол по показатели на постоянен и периодичен мониторинг на питейните води, съгласно изискванията на Наредба № 9/16.03.2001 г., за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели (Наредба № 9). Срок на договора - 1 година. Същият е преподписан на 18.12.2013 г. със срок на действие 1 година.

7. Копия на фактури за заплатена ел. енергия за периода 2013 - 2014 г. по ВС на ел. носител.

За нормалната експлоатация на ВС функционират 153 бр. помпени станции (ПС), с монтирани хоризонтални и потопяеми помпи, като препомпването на водните количества се осъществява на един или повече подема. В изпълнение на т. 7 от програмата, ВиК операторът е представил копия на фактури за заплатена ел. енергия за периода 2013 - 2014 г. на магнитен носител.

Потребеното количество ел. енергия в периода 2013 - 2014 г., в кВтч е отразено таблично, като данните са обобщени от представените отчетни данни за съответните години.

Показатели	2013 г.	2014 г.
	отчет	отчет
<i>За услугата „Доставяне на вода на потребителите”</i>		
Потребено количество ел. енергия, кВтч	32 976 613	29 711 288
Подадено количество питейна вода на вход ВС, м ³	22 968 421	20 897 312
Фактурирано количество питейна вода, м ³	7 101 626	6 502 613
Специфичен разход на ел. енергия, кВтч/м ³ (подадена вода)	1,436	1,422
Специфичен разход на ел. енергия, кВтч/м ³ (фактурирана вода)	4,644	4,569
<i>За услугата „Пречистяване на отпадъчни води”</i>		
Потребено количество ел. енергия, кВтч	257 552	258 970,2
Количество пречистени отпадъчни води на вход ПСОВ	7 312 349	7 460 083
Фактурирано количество пречистени отпадъчни води, м ³	3282131	3127925
Специфичен разход на ел. енергия, кВтч/м ³ на вход ПСОВ	0,035	0,0347
Специфичен разход на ел. енергия, кВтч/м ³ (фактурирана вода)	0,078	0,083

На от 10.05.2014 г. е сключен „Договор за доставка на нетна активна електрическа енергия за нуждите на „ВиК- Шумен” ООД, гр. Шумен“ с цел намаляване стойността на ползваната електроенергия. Договорът е сключен за срок от 12 месеца.

По отношение предприети мерки за подобряване на енергийната ефективност на ВиК системите, в отчетния си доклад за 2014 г., операторът е посочил „поради липса на средства няма изпълнение на плана за енергийна ефективност.“

Изводи:

1. За услугата „Доставяне на вода на потребителите”, през 2014 г. потребеното количество ел. енергия, и специфичен разход на ел. енергия намаляват. Тези резултати се дължат, както на по-малките количества фактурирана вода през 2014 г., така и на реализираните мероприятия за подобряване на енергийната ефективност. Количеството доставена фактурирана вода през 2014 г. е намаляло с 8,43% спрямо това за 2013 г., а намалението на потреблението на ел. енергия през 2014 г. спрямо това за

2013 г. е 9,90 %,

2. Относно специфичния разход на електроенергия, в кВтч/м³, за подадена и фактурирана вода за 2013 г. и 2014 г. от анализа на данните е видно, че високите стойности на специфичния разход на електроенергия за фактурирана вода се дължат основно на големите загуби на вода - около 69 % за 2014 г.

3. В отчетните данни дружеството представя справките за специфичен разход на ел. енергия (Приложение № 5 от) по експлоатационни райони, поради което не може да бъде извършен анализ на разходния коефициент на електроенергията, изчислен според приноса на всяка една водоснабдителна система, спрямо общия обем на фактурираното количество доставена вода.

Съгласно Справка за специфичен разход на ел. енергия за 2014 г., с много висок специфичен разход на ел. енергия, са:

- ВС Смядово, общ. Смядово	-	2,89 kWh/Qвх.м ³	6,09 kWh/Qф.м
- ВС Марково общ. Кастичан	-	5,58 kWh/Qвх.м ³	10,35 kWh/Qф.м
- ВС Мировци общ. Нови Пазар	-	3,03 kWh/Qвх.м ³	10,02 kWh/Qф.м
- ВС Вълнари общ. Никола Козлево	-	3,54 kWh/Qвх.м ³	5,90 kWh/Qф
- гр. Шумен (ВС Язовир "ТИЧА")	-	1,78 kWh/Qвх.м ³	5,63 kWh/Qф.м

3. Следва да се отбележи, че високият специфичен разход на ел. енергия за посочените по-горе ЕР се дължи основно на големите загуби на вода и вероятно на не добре оптимизирани режими на работа на помпените агрегати.

5. Във връзка с отчетените значителни отклонения на наблюдаваните показатели от средните стойности за дружеството, е необходимо ВиК операторът да изготви анализ за причините за отчетената негативна тенденция и да предприеме адекватни мерки за оптимизиране работата на цялата водоснабдителна система, с цел по-ефективното ѝ управление.

4. За услугата „Пречистване на отпадъчни води“ се наблюдава увеличение на консумираната електроенергия с 0,55 % за 2014 г. спрямо 2013 г. при увеличение с 2,02 % на количество пречистени отпадъчни води на вход, което се дължи на предприетите мерки за подобряване на енергийната ефективност на пречиствателните съоръжения.

8. Справки за разход на ел. енергия за ПС „Царев брод“ по месеци, в количествено и стойностно изражение за периода 2013 - 2014 г.

Показатели	2013 г.	2014 г.
	отчет	отчет
Потребено количество ел. енергия, кВтч	273 900	284 580
Подадено количество питейна вода, м ³	156 660	143 170
Специфичен разход на ел. енергия, кВтч/м ³	1,748	1,988

Изводи:

1. През 2014 г. е отчетено завишено потребление на ел. енергия с 3,9 %, при намаление на водното количество с 8,61 %. Отчетеният специфичен разход на ел. енергия и за двете години, надвишава средните стойности за общо потребената ел. енергия от дружеството.

2. Във връзка с констатираната тенденция за увеличение потреблението на ел. енергия, ВиК операторът следва да анализира причините за отчетените резултати и да предприеме адекватни мерки за оптимизиране работата на помпената станция с цел подобряване на енергийната ефективност.

9. Справки за месечния разход на електроенергия за периода 2013 - 2014 г. в количествено и стойностно изражение за ГПСОВ, гр. Шумен.

Показатели	2013 г.	2014 г.
	отчет	отчет
Потребено количество ел. енергия, кВтч	257 552	258 970,2
Количество пречистени отпадъчни води на вход ПСОВ	7 312 349	7 460 083
Фактурирано количество пречистени отпадъчни води, м ³	3282131	3127925
Специфичен разход на ел.енергия, кВтч/м ³ на вход ПСОВ	0,035	0,0347
Специфичен разход на ел.енергия, кВтч/м ³ (фактурирана вода)	0,078	0,083

Изводи:

1. Отчетеният разход на ел. енергия се увеличава през 2014 г. спрямо 2013 г. незначително - с 0,55 %, като увеличението на количество пречистени отпадъчни води през 2014 г. спрямо 2013 г. на вход ПСОВ е 2 %.

2. Съответно специфичният разход на ел. енергия бележи слабо намаление през 2014 г. - с 0,86 % спрямо 2013 г. В тази връзка следва да се предприемат мерки за подобряване на енергийната ефективност на пречиствателните съоръжения.

3. Поради намаленото количество фактурирани пречистени отпадъчни води през 2014 г. с 4,7 % спрямо 2013 г., специфичният разход на ел. енергия по отношение на фактурираното количество вода пречистено от ПСОВ нараства през 2014 г. с 6,4 %.

10. Копия на счетоводни документи (фактури, складови разписки и искания) за закупените и вложени реагенти на МФОС, по месеци за периода 2013 - 2014 г., с приложени договори за доставка.

Микрофилтърната озонаторна станция (МФОС) за гр. Велики Преслав е в редовна експлоатация от 18.09.1985 год. и осигурява вода с питейно-битови качества за гр. Велики Преслав. Водоснабдяването се осъществява от яз. „Тича“, който отстои на 12.5 км от града. Капацитетът на пречиствателната станция е 400 л/сек или 34560 м³/ден.

Избрана е двустъпална схема на пречистване: микрофилтрация, чрез което се отстраняват по едрите инертни материали и най-вече фито и зоопланктона. Следва озониране. Озонът е по-мощен окислител от хлора, като средната проектна доза е 0.3 мг/л.

В района на станцията е изградена хлораторна сграда, с газ хлор, който се подава на изхода ѝ, с цел предотвратяване на вторично замърсяване във водопроводната мрежа.

Технологичният процес и качеството на пречистената вода се контролират ежедневно от лабораторията на станцията.

11. Копия на счетоводни документи (фактури, складови разписки и искания) за закупените и вложени реагенти на ПСОВ, гр. Шумен по месеци за периода 2013 - 2014 г., с приложени договори за доставка.

Технологичната схема на пречистване в ГПСОВ, гр. Шумен включва само механично стъпало без биологично пречистване. Проектирането и изпълнението на биологично стъпало с отстраняване на азот и фосфор за ПСОВ Шумен е включено в Проект № DIR-51011116-23-65 интегриран воден цикъл за град Шумен-II етап, ОП Околна среда 2007-2013. Проекта се изпълнява и се очаква да се въведе в експлоатация през 2016 г.

Във връзка с проверката са представени копия на счетоводни документи (фактури, складови разписки и искания) за закупените и вложени реагенти на ПСОВ, гр. Шумен.

През 2012 г. и 2013 г. не са сключени договори за доставка на реагенти.

1. За обезводняване на утайките са използвани следните видове коагуланти:

- Ферихлорид - закупуван от Континвест ООД на цена 350 лв./т без ДДС през 2013 г. и 2014 г.

- Хидратна вар - закупувана от СМА Минерал Бургас вар ЕООД на цена 148 лв./т без ДДС през 2013 г. и 151 лв./т без ДДС от 01.19.2014 г.

През 2013 г. и 2014 г. не е закупувана солна киселина.

За разглежданите години в ПСОВ гр. Шумен - Механично пречистване на отпадъчните води при третиране на утайките са изразходвана следните количества коагуланти, съгласно данните от представените отчетни данни за съответните години.

№	Видове коагуланти	2013 г.	2014 г.
1	Ферихлорид т.	91,3	91,3
2.	Хидратна вар т.	156	115
3.	Солна киселина т.	2,4	0
Водни количества		7 312 349	7 460 083

Забележка: В отчетния доклад за изпълнението на бизнес плана на дружеството за 2014 г. е посочен разход на хидратна вар - 154,6 т за отчетената година.

12. Дейности за оползотворяване на утайките - икономическа оценка (копия на протоколи от извършени анализи на стабилизирани утайки).

Отделената утайка се изпомпва до утайкоуплътнител и от там в резервоар за кондициониране. Третирането ѝ включва предварително уплътняване, химическо обработване с железен хлорид и стабилизиране с хидратна вар. Следва обезводняване с помощта на камерна филтър преса от изхода на която кекът, с водно съдържание около 30%, се транспортира с автомобил до депо за твърди битови отпадъци гр. Шумен.

В идейния проект за биологично стъпало с отстраняване на азот и фосфор се предвижда третирането на първичната и излишната активна утайка, изгниване в двустепенни метантанкове. Полученият биогаз от първата степен се оползотворява за производство на ел. енергия за вътрешни нужди с инсталация за ко-генерация.

Съгласно „Доклад от основно охарактеризиране на отпадък“, т. 11 - „Обосновка за невъзможност и/или нецелесъобразността от рециклиране или оползотворяване на отпадъка“ е записано: *Отпадъкът представлява пясък, извлечен при пречистване на отпадъчните води от канализационната система на гр. Шумен. Към момента дружеството няма условия за рециклиране на отпадъка. Отпадъкът не може и не е в списъка за оползотворяване в земеделието. Предстои доизграждане на ПСОВ за биологично пречистване на отпадъчните води и снижение на съдържанието на азот и фосфор*“ Докладът е изготвен през 2013 г.

ВиК операторът е представил справки за количествата добита утайка на ПСОВ, гр. Шумен.

ПСОВ/година	Количество на добитата утайка, м ³	Съдържание на сухо вещество в %	Количество на добитата утайка, тон	Съдържание на сухо орг. вещество в %
2013 г.	1088.92	30.78	1263.15	45.44
2014 г.	1318.80	30.40	1542.99	46.03

Съгласно Наредба за реда и начина на за оползотворяване на утайки от пречистването на отпадъчни води чрез употребата им в земеделието, чл. 8, ал.5, всяка година се извършва анализ на утайката, като за обеми от 1000 до 2000 т., за отделните показатели, същите варират от 1 до 3 пъти годишно. ВиК операторът е представил копия на протоколи от изпитване на проби от утайки за разглеждания период, само от 20.12. 2013 г. През 2014 г. не са вземани проби за анализ на утайките.

Изводи:

1. Завишения обем утайки през 2014 г. съответства на увеличеното количество пречистени води през 2014 г. (7 460 083 м³) спрямо 2013 г. (7 294 350 м³).
2. През 2014 г. не са вземани проби за анализ на утайките, което е нарушение на

разпоредбите на чл. 8 от Наредба за реда и начина на за оползотворяване на утайки от пречистването на отпадъчни води чрез употребата им в земеделието.

13. Транспортна схема - при сключени договори с трети лица за извозване на утайките до мястото на оползотворяването им.

Дружеството няма сключени договори с външни фирми за извозване на утайките до депо за твърди битови отпадъци гр. Шумен.

14. Ремонтна програма - начин на осчетоводяване - от получаване на сигнал за авария, спиране на водоподаването (час), извършени СМР, вложени материали, срок за възстановяване на водоподаването, разходи за заплати, механизация (извлечение от дневниците за аварии за произволно избрани обекти от 2013 г. и 2014 г.).

През разглежданите години изразходваните средства за ремонтни действия, съгласно представените отчетни данни са както следва:

Видове услуги	Разчет, хил. лв	
	2013 г.	2014 г.
„Доставяне на вода на потребителите”	500	352
„Отвеждане на отпадъчните води”	4	9
„Пречистване на отпадъчните води”	10	10
Общо	514	371

За същия период са отчетени следните аварии:

Брой аварии по:	2013 г. отчет	2014 г. отчет
довеждащи водопроводи	836	593
разпределителна водопроводна мрежа	1304	1450
СВО	531	445
ВПС	273	282
канализационна мрежа	559	520
СКО	106	92

Изводи:

1. Вложените средства за ремонтни дейности през 2014 г. са с 27,8 % по - малко от размера на изразходваните средства за ремонти през 2013 г.

2. В резултат от значителния размер на вложените средства за ремонти по водопроводните мрежи и съоръжения през 2013 г., броят на аварияте по довеждащите водопроводи, отчетен за 2014 г. е намалял с 29 %.

При проверката дружеството е представило информация за начина на осчетоводяване на изпълнените дейности по ремонтната програма - от получаване на сигнал за авария, спиране на водоподаването (час), извършени СМР, вложени материали, срок за възстановяване на водоподаването, използвана механизация и др. Въведена е електронна програма, включваща регистър на аварияте, обединяващ всички компоненти и данни съпътстващи ремонтните дейности.

ВиК операторът е представил копия на съответните документи за отстранени

аварии на разпределителната водопроводна мрежа - 2 бр. за 2013 г. и 2 бр. за 2014 г. Представени са протоколи за извършени СМР с отбелязан сигнал за аварията, начален час на ремонтните дейности, час на завършване на ремонта, използвана механизация, използван автотранспорт, вложени материали, вид на разбита настилка и др. Приложена е Количествено - стойностна сметка на извършените СМР и документи за осчетоводяване на ремонта.

15. Изпълнение на Инвестиционната програма за периода 2013 - 2014 г. - проверка на обект „Рехабилитация на магистрален водопровод Ф 630 мм. стом. ул. „Цв. Зангов“ L 554 мл.“ - копие от техническата и счетоводна документация за изпълнени СМР, разрешение за строеж, разрешение за ползване за обект, вкл. екзекутиви.

През отчетните години изразходваните средства за изпълнение на инвестиционната програма по представените отчетни данни са, както следва:

Видове услуги	Разчет, хил. лв.			
	2013 г.		2014 г.	
	отчет	разчет	отчет	разчет
„Доставяне на вода на потребителите“	620	575	5 147	5687*
„Отвеждане на отпадъчните води“	8	144	1	137
„Пречистване на отпадъчните води“	2	125	0	144
Общо	630		5 148	

Забележка: От посочените средства, 5 057 600 лв. се изплащат за рехабилитация на стоманен водопровод с дължина 3 058 м и диаметри ф 630 мм ф 800 мм и ф 900 мм., по Договор за изпълнение на рехабилитация на водопроводи от водоснабдителната система на гр. Шумен с гарантиран резултат от 08.01.2013 г.

При проверката ВиК операторът е представил пакет от документи за обект „Рехабилитация на магистрален водопровод ф 630 мм по ул. „Цв. Зангов“ с дължина 554 мл”.

Обектът е изпълнен от СМ Секисиу Европа, гр. Казанлък по Договора за изпълнение на рехабилитация на водопроводи от водоснабдителната система на гр. Шумен във връзка с договор с гарантиран резултат, който включва още три участъка, а именно:

- Рехабилитация на магистрален водопровод ф 800 мм, стом. в местността "Сусурлука", с L 1554 мл.
- Рехабилитация на напорен водопровод ф 630 мм, стом. от ПС "Мадарски конник", с L 630 мл.
- Рехабилитация на напорен водопровод ф 900 мм, стом. от ПС "1300", с L 320 мл.

Общата стойност за рехабилитацията на водопровод стом. ф 630, с дължина 1 184 м и водопровод ф 800 мм и ф 900 мм, с обща дължина 1 874 м е **5 057 600 лв.**

За разглеждания подобект ВиК операторът е представил:

- Два констативни протокола от 18.03.2013 г. (за доклад и протокол за определяне на разхода на вода и загубите на вода, за приключване на етап обследване преди рехабилитация) и от 05.04.2013 г. (изготвяне на работен проект за участъка) .
- Два приемо-предавателни протоколи от 01.04.2013 г. (за предаване на документи по подетап 1.2. обследване, видеозаписи и протокол от съвместно замерване на загубите на вода в участъка и от 08.04.2013 г. и за изготвяне на работен проект).

- Протокол за установяване на завършени натурални видове работи от 18.04.2013 г. и фактура от 19.04.2013 г. за обследване на състоянието на участъка преди рехабилитация и изготвяне на работен проект на обща стойност 27 346,29 лв. без ДДС (стойност на обследването 9 546,29 лв. и проект за 17 800,00 лв. Оскъпяването на инвестицията от разсрочено плащане, изчислено за 7 г. е 3 526,23 лв. Общата стойност по фактурата е 30 872,52 лв. без ДДС.

- Протокол за установяване на завършени натурални видове работи от 16.05.2013 г. (Образец 19) и фактура от 18.05.2013 г. за СМР по рехабилитацията на участъка (766 925,76 лв. за СМР и 98 893,07 лв. за оскъпяване на инвестицията от разсрочено плащане, изчислено за 7 г.).

Общата стойност на втората фактура е 865 818,83 лв. без ДДС или общо двете фактури са за 897 хил. лв. Представени са още:

- Протокол за изпитване на водоплътност от 07.05.2013 г. на рехабилитирания участък;
- Акт за дезинфекция и промиване на участъка от 08.05.2013 г.;
- Заповед № 666-П/08.05.2013 г. за извършване на 72-часова проба при експлоатационни условия на ВиК оператора (от 10 до 13.05.2013 г.);
- Протокол за проведената 72-часова проба (от 10 до 13.05.2013 г.).

В отчетните доклади на дружеството за разглежданите години не е посочено постигнат ли е проектния ефект по отношение икономия на загубите на вода с извършената подмяна/рехабилитация на съответните тръбопроводи, в съответствие с чл. 1 ал. 2, т. 2, буква „а“ от горепосочения договор - „Мониторинг на фактическите загуби на вода в рехабилитираните водопроводи“. Съгласно чл. 14 от договора „Отрицателната финансова стойност на разликата между паричната равностойност на гарантираната загуба на вода за рехабилитираните/подменени участъци на тръбопроводите и паричната равностойност на достигнатата загуба на вода за същите, **е за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.**“ В отчетния доклад на дружеството за 2014 г. не са посочени резултатите от „Доклад за мониторинг, систематизиране и отчитане на резултатите съпоставени с гарантираните такива“ изготвян за едногодишен период от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ - в изпълнение на чл. 23 от договора.

Изводи:

1. Отделените средства за изграждане на инвестиционни проекти през 2014 г., извън горепосочения проект за рехабилитация на довеждащите водопроводи (Договор от 08.01.2013. г. с изразходвани средства за 2014 г. 5 057 600 лв.) възлизат на 89,4 хил. лв. при разчет 5968 хил. лв.

2. За услугите „отвеждане на отпадъчните води“ и „пречистване на отпадъчните води“ **се констатира почти пълно неизпълнение на инвестиционната програма.** За „отвеждане на отпадъчните води“ са изразходвани 1000 лв. при заложили 137 хил. лв. и 0 лв. за „пречистване на отпадъчните води“, при разчет 144 хил. лв.

16. Копия на фактури от различни потребителски групи и населени места, включително битови потребители в етажна собственост и индивидуални имоти за м. февруари, м. юни и м. декември в периода 2013 - 2014 г., училища/детски градини, адвокатска/нотариална кантора; болници, поликлиники, промишлени предприятия, цехове за следните населени места: гр. Шумен; с. Бяла река, община Върбица; кв. Калугерица гр. Каспичан; с. Суха река, гр. В. Преслав.

За гр. Шумен: ВиК операторът предоставя 3 услуги: доставяне, отвеждане и

пречистване. Представените фактури на случаен принцип са за: битови потребители (къща с двама собственици. Във фактурата от м. юли 2015 г. на първия потребител фигурират показания и потребление по общ водомер, при останалите фактури има разпределено общо потребление, но липсват данните (показание и потребление по общ водомер). **Фактурите не се предоставят на хартиен носител на потребителите.**

Стопански потребител - екарисаж, степен на замърсеност 2 на отпадъчните води и предприятие за емайлирани съдове, I ст. на замърсяване на отпадъчните води; обществени потребители - училище, детски градини към общината; държавна институция, МБАЛ (3 степен на замърсеност на отпадъчните води; представен е и протокол от изпитване от 21.10.2012 г.) ДКЦ, стоматолог, банка, нотариална кантора, адвокатска кантора (тя ползва 2 офиса, единият е в сграда в режим на етажна собственост, отново има разпределено общо потребление, но няма показанията и потреблението по общ водомер).

За с. Бяла река: ВиК операторът предоставя само една услуга: водоснабдяване, като цената е под пределната цена, одобрена от регулатора - 1,13 лв./м³ без ДДС (гравитачно). Предоставени са фактури от стопански и битов потребител. Не са установени пропуски при издаването на фактурите.

За кв. Калугерица, гр. Каспичан: ВиК операторът предоставя само една услуга: водоснабдяване, като цената е под пределната цена, одобрена от регулатора - 1,13 лв./м³ без ДДС (гравитачно). Предоставени са фактури от битов потребител и стопански потребители - фурна и магазин. Не са установени пропуски при издаването на фактурите.

За с. Суха река: ВиК операторът предоставя само една услуга: водоснабдяване, като цената е под пределната цена, одобрена от регулатора - 1,49 лв./ м³ без ДДС (смесено). Предоставени са фактури от битов потребител. Не са установени пропуски при издаването на фактурите.

Изводи:

1. При фактурите до юли 2014 г., за потребители в сгради в режим на етажна собственост, липсва като реквизит включена информация за показания на общия водомер (старо, ново) и потреблението по общия водомер.

2. В представените фактури за битови потребители, е отбелязана дата на заплащане на съответните задължения, последваща датата на издаване, от което следва, че фактурите на се предоставят на потребителите след посочената дата на издаване.

17. Проверка на място на произволно избрани адрес - за подменен/проверен водомер на СВО, протокол от извършен демонтаж и монтаж на водомер, снимков материал за:

17.1. Адрес на стопански потребител: „Карлсберг-България“ АД, ул. „Раковски“ № 115 - Същият ползва собствен водоизточник и алтернативно водоснабдяване от ВиК оператора. Към момента на проверката вода за обекта от ВиК оператора не се подава. Монтиран е комбиниран водомер: тип Шлумбергер, ф. № - 99WQQ69050; показание: 1866093 куб. м, и ф. № - 99VTE68755; показание: 29794 куб. м, оловна пломба - годината не се чете. Количествата отведени отпадъчни води се отчитат от разходомер, собственост на потребителя - тип Sensus, ф. № 083F5017, моментното показание е 28,5 куб. м/час.

Представена е една фактура от юли 2014 г., при която стопанският потребител е ползвал и трите услуги (включително доставяне на вода); пречистването на отпадъчните води е 3 ст. на замърсяване. От копието на карнета на стопанския потребител за отпадъчни води, за периода 14.10.2013 г. - 15.10.2014 г., е видно, че са вписани само показанията на разходомера. При отчет от инкасатор, няма подпис на служител на стопанския потребител; за някои месеци - напр. януари 2014 г. отчети са правени на 2, 9, 16, 22 и 29 число от

месеца, т.е. 5 пъти в месеца; мястото за изписване на отчетените данни в карнета е твърде малко и изписаните цифри не се разчитат добре. Към тази извадка от карнета е представена и разпечатка от системата за отчитане и фактуриране за периода януари-декември 2014 г. - данните от карнета са коректно пренесени в нея.

За подаването на вода от ВиК оператора към стопанския потребител са представени: констативен протокол от 11.2.2015 г., с който се удостоверява прекратяването на използване на вода от градския водопровод за производствени нужди - кранът преди водомера е спрял и plombиран. Представено е и копие от карнета за питейната вода от градския водопровод за периода м. юни 2012 г. - м. февруари 2015 г. тук е видно, че са вписани отново показанията на водомера при отчет от инкасатор, но отново няма подпис на служител на стопанския потребител. Към копие е представена и разпечатка от системата за отчитане и фактуриране, като данните са пренесени коректно.

За потребителя е представен и договор за ВиК услуги (№ 51/07.10.2013 г.) Договорът е типов, към него е приложен списък на максимално допустима концентрация на вещества в производствените отпадъчни води, изпускани в градската канализация. Представени са и 2 протокола от изпитване на проби от отпадъчни води от м. януари 2013 г. (неразтворените вещества са: 13 ± 1 мг/дм³; БПК₅-1111 $\pm$ 16 мг/дм³; и ХПК-1254 $\pm$ 18 мг/дм³) и м. април 2014 г. неразтворените вещества са: 34 ± 2 мг/дм³; БПК₅-99 $\pm$ 2 мг/дм³; и ХПК -150 $\pm$ 6 мг/дм³). От представените фактури е видно, че услугата „пречистване на отпадъчни води“ постоянно се таксува по степен на замърсеност 3.

17.2. Адрес на стопански потребител „Лавена“ АД, индустриална зона Шумен. Обектът се захранва от СВО ф 200, на което е монтиран комбиниран водомер, тип Sensus, Qn = 150 куб. м/час с ф. № 14714060, пок. 240 куб. м, ф. № 44300005, показание 04049 куб. м, стикер 2014. Преди общия водомер има отклонение, по което се подава вода към складове на предприятието. Водомерът, отчитащ разхода на вода за складовете е тип Шлумберже, ф. № - 99WWK67203; показание: 053019 куб. м, Qn = 25 куб. м/час.

Представена е фактура от м. октомври 2014 г., като по нея е фактурирано потребление за 3 подобекта на стопанския потребител (нова сграда малък и голям водомер и водомер за складовете). Пречистването се таксува по степен на замърсеност 1. За водомера за складовете е представен протокол от демонтаж/монтаж № 2820/15.9. 2015 г.- водомерът, тип Шлумберже, с ф. № 99WWK68451 е демонтиран на показание 126 483 куб. м и е монтиран нов от същата марка, с ф. № 99WWK67203, на показание 53018 куб.м. От представеното копие от карнет за този водомер е видно, че се вписват дати на отчет, показание към датата, и количество, **няма подпис на потребител.** Приложена е и разпечатка от системата за отчитане и фактуриране за периода януари-ноември 2014 г. За големия водомер на новата сграда е представен протокол от монтаж от 22.5.2014 г. - монтираният водомер е с ф. № 14714060 и показания 0 куб.м, малкия водомер на новата сграда е монтиран на същата дата, ф. № 44300005 и нулево показание. Като причина за поставянето е отбелязано изграждане на ново СВО. Представено е копие от карнета за периода септември-декември 2014 г. Вписвани са показанията и количествата, но **няма подпис на потребител.** Приложена е и разпечатка от системата за отчитане и фактуриране за периода м. септември-м. декември 2014 г. и фактури, в които фигурира степен на замърсеност е 1.

За потребителя е представено копие от допълнително споразумение към договор за ВиК услуги (№ 22/03.01.2011 г.) Към него е приложен списък на максимално допустима концентрация на вещества в производствените отпадъчни води, изпускани в градската канализация. Допълнително са представени копия на протоколи от изпитване на проби на отпадъчните води на предприятието Констатирани са завишени стойности на екстрахируеми органични вещества.

17.3. Адрес на етажна собственост с адрес: гр. Шумен, ул. „Марица“ бл. 22, вх. 2. Общият водомер е тип Шлумберже с ф. № 000RE022960, Qn = 10 куб. м/час,

показание: 42334 куб. м, пл. пломба 3304130, пл. пломба 2015. Не е представен протокола от монтаж. Представени са фактури от септември 2014 г. Във фактурите фигурират показания на общия водомер (стари и нови) и потребление по индивидуални водомери. Във фактурите е записано: „Само за сведение“ и „Платена на“, което показва, че фактурата се предоставя на потребителя след заплащането ѝ.

17.4. Адрес на етажна собственост с адрес: гр. Шумен, ул. „Марица“ бл. 24, вх. 3 - Общ водомер: тип Zenner, ф. № ZR20411567, Qn = 6 куб. м/час, показание: 03393 куб. м, пл. пломба 28488171, пл. пломба 2013. Предоставено е копие от карнета на общия водомер за 2014 г. - отчетите са правени ежемесечно, вписани са показанията на общия водомер, консумацията за месеца и сбора от индивидуалните партиди, подпис на представител на ЕС е поставян след юли 2014 г. Представено е копие от протокол за демонтаж/монтаж на водомера на СВО от 03.04.2013 г. Сваленият водомер е с ф. № 20397195 на показание 8 441 куб. м, новопоставения е с ф. № 20411567 и показание 0. За периода м. януари-м. декември 2014 г. потреблението по общ водомер е 1334 куб. м., сбора от потреблението по индивидуалните партиди е 1186 куб. м, или разход „общо потребление“ за адреса е 11,1% за годината.

17.5 Адрес на битов потребител с адрес: гр. Шумен, ул. „Господин Рафаилов“ № 3. Водомерът монтиран на СВО е тип Беласица, Qn = 2,5 куб. м/час, фабр. № 0011310, показание 212 куб. м; пл. пломба 2668138, оловна пломба 2012. Представен е протокол от демонтаж/монтаж от 4.12.2012 г. Сваленият водомер е с ф. № 1228792 с показание 7685 куб. м, новопоставения водомер е 0011310 и показание 0 куб. м. Предоставена е извадка от карнета за периода м. декември 2013 г. - м. декември 2014 г. Отчетите са регулярни месечни с редовно поставян подпис от потребител. Данните от карнета са пренесени коректно в системата за отчитане и фактуриране, както и в издадените фактури за периода.

Изводи:

1. Разход „общо потребление“ се разпределя съгласно нормативните изисквания.
2. Отчетите в карнетите не са удостоверени с подпис на потребител.

18. Проверка на изпълнение по т. 4 (предприемане на спешни мерки за учредяване на СОЗ на яз. Тича“) от дадените указания в извлечение от протокол № 177/25.11.2013 г. по т. 14 на ДКЕВР по предходната проверка на оператора.

В хода на проверката (28-30 септември 2015 г.) са представени:

- Оферта за изготвяне на актуализация СОЗ на яз. „Тича“ от Водоканалпроект-чисти води ООД, гр. София; сключен договор за актуализацията на СОС на яз. „Тича“ между ВиК оператора и Водоканалпроект - чисти води ООД, гр. София от дата 17.04. 2014 г. Стойността на договора е 16 000 лв. без ДДС, с авансово плащане в размер на 4 800 лв. без ДДС, при сключване на договора и изпълнение на договора до 90 дни, т.е. до 17.07.2014 г.; на 16.07.2014 г. с приемо-предавателен протокол е приет работен проект на актуализация на СОЗ за язовира - общо 4 тома и 1 магнитен носител; представени са и 2 бр. фактури за плащане по договора (аванс от 24.04.2014 г. 4800 лв. без ДДС и окончателно плащане от 11 200 лв. без ДДС).

- Хонорар-справка и списък на извършени геодезически дейности от Шуменски кадастър ЕООД за съгласуване на работния проект на Водоканалпроект-чисти води ООД, гр. София от 24.09.2014 г. на стойност 24 800 лв. без ДДС с фактура от 13.11.2014 г.;

- Договор между ВиК оператора и СЖС България ЕООД гр. София за изпитване на водни проби от повърхностни води по Наредба № 12/2012 г.- химичен анализ от 04.06. 2014 г. общата стойност на договора е 59 616 лв. без ДДС за общо 69 бр. проби.

ВиК операторът е подал заявление за откриване на процедура по актуализация на СОЗ до Басейнова дирекция за управление на водите в Черноморски район - Варна (изх. № 2083/26.08.2014 г.).

С писмо изх. № СОЗ-466(12)/10.02.2015 г. басейновата дирекция е информирала ВиК оператора за постъпило писмо от Регионална дирекция по горите гр. Шумен, с което басейновата дирекция се информира, че Държавно горско стопанство Преслав е установило редица несъответствия за описаните имоти за включване в СОЗ с тези по ГСП от 2012 г., което налага коригиране на проекта на СОЗ.

С писмо изх. № 541/26.02.2015 г. ВиК операторът е информирал басейновата дирекция, че при изготвянето на проекта за актуализиране на СОЗ са използвани актуални цифрови модели на КВС на землищата, попадащи в зоната, които са проверени и заверени от Общинска служба „Земеделие”, гр. Връбница м. юли 2014 г. Към февруари 2015 г. данни от ГСП от 2012 г. в КСВ не са нанесени, и описаните несъответствия от Държавно горско стопанство Преслав не могат да бъдат отстранени.

Предстои учредяване на СОЗ от Министерство на околната среда и водите.

2. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

2.1. Годишни оборотни ведомости за 2013 г. и 2014 г. и съответните счетоводни политики.

В хода на проверката бяха представени разпечатки от оборотната ведомост на дружеството за периода на проверката.

година	Начално салдо, лв.	Обороти (дебит/кредит), лв.	Краино салдо, лв.
2013	39 290 612,24	124 272 007,03	47 141 103,61
2014	47 141 103,61	180 130 246,90	98 373 500,59

За същия период дружеството има 2 счетоводни политики, които са утвърдени януари 2011 г. и януари 2014 г. По същество няма разлика между тях - прагът на същественост е определен на над 500 лв. за ДМА, с изключение на ДМА, които са от група: земи; сгради; съоръжения, предавателни устройства; и водопроводи и канализационни тръби, които се отчитат по цена на придобиване, независимо от стойността. Активите се оценяват по себестойност (покупна цена, митнически такси и всички др. преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние).

В счетоводната политика на дружеството приетите амортизационни срокове и норми са посочени в 3 раздела: норма по счетоводен амортизационен план; норма по данъчен амортизационен план и максимално допустима амортизационна норма по чл. 52, ал. 2 от ЗКПО. Те се различават съществено (по-високи от регулаторните) от амортизационните срокове и норми, приети от регулатора за регулаторни цели. Различията са посочени по-долу:

Вид актив	Годишни амортизационни норми, прилагани от ВиК-Шумен ООД		Амортизационни норми, утвърдени от регулатора
	2011	2014	
Земи	Не се амортизира	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%	3%
Съоръжения	4%	3%	2%
Машини и оборудване	30%	20%	10%
Стопански инвентар	15%	15%	10%
Транспортни средства	-	-	6,67%

автомобили	25%	25%	10%
Други			10%
Софтуер, компют. техника	20%, 50%	20%, 50%	20%
Права върху интелектуална собственост	-	-	20%
Други	-	-	10%

2.2. Прилагани счетоводен софтуер и Единна система за счетоводно отчитане (ЕССО), включваща единен сметкоплан, съответно правилата към него и подходите за разпределение на активите, приходите и разходите по системи и видове дейности.

ВиК операторът използва за счетоводно отчитане програмния продукт АЖУР®7 на Бонев Софт Одитинг ООД, гр. София от 01.01.2013 г., с въведена ЕССО при спазване на изискванията на инструкцията и указанията към нея. Дълготрайните активи, които са общи за регулираната и нерегулираната дейност са разпределени на база дела на разходите за съответната ВиК услуга или дейност спрямо общите разходи. Разходите, които са общи за регулираната и нерегулираната дейност са разпределени пропорционално на преките разходи за съответната дейност за предходната година, като съотношението е 99:1 (регулирана : нерегулирана дейност).

Отчитайки спецификата на дейността на оператора е обособена 1 водоснабдителна система. Прегледът на предоставените справки за 2013 - 2014 г. не установи неправилно попълване на справките.

2.3. Справка на годишните разходи за 2013 г. и 2014 г., групирани по икономически елементи.

ВиК операторът е представил годишните си разходи с отчетните данни за съответната година, групирани в два вида справки:

- по видове дейност (регулирана, нерегулирана, общо разходи) за периода 2013 - 2014 г.;
- по видове услуги (доставяне, отвеждане, пречистване) за периода 2012 - 2014 г.

Представена е допълнителна разбивка на перо др. разходи по години, за регулирана дейност - като такива други разходи са отнасяни към разходи за материали; разходи за външни услуги и др. разходи. Информацията е обобщена в таблицата по-долу:

Разбивка на перо „др. разходи“ - в хил. лв.	доставяне		отвеждане		пречистване	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
др. разходи за материали (почистващи материали, резервни части за поддръжка на офис техника, инструменти, материали за придобиване на ДА, активи под стойностния праг за ДА, рекламни материали) – см. 601	37	151	2	0	0	1
др. разходи за външни услуги (абонаментно поддържане на машини и оборудване, хардуер и софтуер, възстановяване на настилки, ГТП на МПС, рекламни услуги и обяви, копирни услуги и услуги по придобиване на ДА) – см. 602	173	178	0	2	5	6
др. разходи - за членски внос в асоциации, брак и липса на активи без виновни лица, отписани несъбираеми вземания по давност, неотчетени разходи, обезщетения по КТ и КТД, трудови злополуки, болнични за сметка на работодателя, изпитване на съоръжения, разходи по присъдени съдебни спорове, разходи за нанесени щети и неустойки от дружеството на др. лица. – см. 609	387	421	10	12	3	13
общо за годината	597	750	12	14	8	20

Представената справка в хода на проверката, кореспондира с отчетните данни за съответната година.

За целите на анализа на разходите по икономически елементи са използвани

таблицы, в които се съпоставят отчетените годишни разходи за 2013 г. и 2014 г., спрямо признатите разходи в модела за ценообразуване. За този двугодишен период „ВиК-Шумен” ООД, гр. Шумен няма утвърдени нови цени, като последно утвърдените цени са с Решение № Ц-12/26.04.2012 г. на ДКЕВР.

Доставяне на вода на потребителите - Ц-12/2012 г.: 1,77лв. без ДДС - в хил. лв.	Ценови модел с	отчетни данни за		Изменение спрямо ценовия модел	
	Решение № Ц-12/2012 г. /разчет/	2013 г.	2014 г.	% за 2013 г.	% за 2014г.
Разходи за материали	5 731	5 733	5 059	0%	-12%
в т.ч. ел. енергия за техн. нужди	5 178	5 258	4 530	2%	-13%
Разходи за външни услуги	1 849	1 832	1 821	-1%	-2%
в т. ч. такса за ползване на водни обекти	616	667	653	8%	6%
Разходи за амортизации	773	668	731	-14%	-5%
Разходи за възнаграждения	3 397	3 523	3 657	4%	8%
Разходи за осигуровки	1 056	925	865	-12%	-18%
Други разходи	346	387	421	12%	22%
Разходи за текущ и аварийен ремонт	290	488	264	68%	-9%
общо	13 442	13 556	12 818	1%	-5%

Изводи:

1. При услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2013-2014 г. ВиК операторът е надвишил общите признати разходи, при които са му утвърдени цените, с 1% за 2013 г., и е отчет намаление с 5% за 2014 г.

2. Отчетените разходи за ел. енергия за технологични нужди за 2013 г. са с 2% по-високи от утвърдените в цените, а за 2014 г. с 13% по-ниски.

3. Отчетените разходи за амортизации през 2013 г. и 2014 г. са съответно с 14% и 5% по-високи от утвърдените в цените.

4. Отчетените разходи за текущ и аварийен ремонт са с 68% по-високи за 2013 г. и с 9 % по-високи за 2014 г.

5. За услугата доставяне на вода на потребителите най-голям е дялът на разходите за материали, като прави впечатление високият дял в тях на разхода за електроенергия за технологични нужди. Също така намалението на разхода пред 2014 г. спрямо 2013 г. е драстично и следва да се обоснове.

6. Разходите за възнаграждения, също следва да се отбележат, като прави впечатление високият им относителен дял в общите разходи.

Отвеждане на отпадъчни води: Ц-12/2012: 0,15 лв. за битови и 0,22 лв. за стопански без ДДС (в хил. лв.)	Ценови модел с	Отчетни данни за		Изменение спрямо ценовия модел	
	Решение № Ц- 12/2012 г. /разчет/	2013 г.	2014г.	% за 2013 г.	% за 2014 г.
Разходи за материали	58	33	46	-43%	-21%
в т.ч. ел. енергия за техн. нужди	0	0	0		
Разходи за външни услуги	53	16	20	-70%	-62%
в т. ч. такса за заустване	21	5	5	-76%	-76%
Разходи за амортизации	180	118	123	-34%	-32%
Разходи за възнаграждения	209	166	129	-21%	-38%
Разходи за осигуровки	86	36	33	-58%	-62%
Други разходи	21	10	12	-52%	-43%
Разходи за текущ и аварийен ремонт	15	4	9	-73%	-40%
общо	622	383	372	-38%	-40%

Изводи:

1. При услугата отвеждане на отпадъчните води се наблюдава недостигане на утвърдените разходи в цените с 38% за 2013 г. и 40% за 2014 г.

2. Отчетените разходи за амортизации са по-малко от утвърдените в цените (съответно 34% и 32% за 2013 г. и 2014 г.)

3. Най-голям дял в общите разходи имат разходите за заплати (съответно 43% и 35% за 2013 г. и 2014 г.) и разходите за амортизации (съответно 31% и 33%).

Пречистване на отпадъчни води: Ц-12/2012: 0,28 лв. за битови; за промишлени и стопански потребители: 0,43 лв.- 1ст. зам.; 0,83 лв. - 2ст. зам.; и 1,14 лв.- 3 ст. зам. без ДДС (в хил. лв.)	Ценови модел с	Отчетни данни за		Изменение спрямо ценовия модел	
	Решение № Ц-12/2012 г. /разчет/	2013 г.	2014г.	% за 2013 г.	% за 2014 г.
Разходи за материали	121	97	98	-20%	-19%
в т.ч. ел. енергия за техн. нужди	49	30	35	-39%	-29%
Разходи за външни услуги	120	92	84	-23%	-30%
в т. ч. такса за заустване	43	18	16	-58%	-63%
Разходи за амортизации	603	564	574	-6%	-5%
Разходи за възнаграждения	305	225	230	-26%	-25%
Разходи за осигуровки	88	68	57	-23%	-35%
Други разходи	30	3	13	-90%	-57%
Разходи за текущ и аварийен ремонт	10	10	10	0%	0%
общо	1277	1059	1066	-17%	-17%

Изводи:

1. При услугата пречистване на отпадъчни води също се наблюдава недостигане на утвърдените разходи в цените със 17% и за двете години.

2. Отчетените разходи за ел. енергия за технологични нужди са по-ниски от утвърдените в цените, съответно с 39% и 29%.

3. Отчетените за периода разходи за амортизации са по-ниски от утвърдените разходи – съответно 6% и 5%.

4. Най-голям дял в общите разходи имат разходите за амортизации (съответно 53%, и 54% за 2013 г. и 2014 г.), и разходите за заплати (съответно 21% и 22%).

Разходи по икономически елементи общо за регулираните услуги (в хил. лв.)	Ценови модел с	Отчетни данни за		Изменение спрямо ценовия модел	
	Решение № Ц- 12/2012 г. /разчет/	2013 г.	2014г.	% за 2013 г.	% за 2014 г.
Разходи за материали	5 910	5 863	5 203	-1%	-12%
в т.ч. ел. енергия за техн. нужди	5 227	5 288	4 565	1%	-13%
Разходи за външни услуги	2 022	1 940	1 925	-4%	-5%
в т. ч. такса за водовземане/заустване	680	690	674	1%	-1%
Разходи за амортизации	1 556	1 350	1 428	-13%	-8%
Разходи за възнаграждения	3 911	3 914	4 016	0%	3%
Разходи за осигуровки	1 230	1 029	955	-16%	-22%
Други разходи	397	400	446	1%	12%
Разходи за текущ и аварийен ремонт	315	502	283	59%	-10%
общо	15 341	14 998	14 256	-2%	-7%

Общи изводи за разходите:

1. ВиК операторът е оптимизирал утвърдените си разходи за ВиК услугите през двете години (2% и 7%).

2. Общо за периода ВиК операторът е оптимизирал разходите си за

електрическа енергия за технологични нужди, като през последната година те са намалели с 13%, спрямо утвърдените в цените.

2.4. Справка за отчетените разходи във връзка със заплащането на трети дружества на т. нар. „изнесени дейности“ (счетоводство и контрол, информационни и комуникационни технологии, човешки ресурси, връзки с обществеността и управление на взаимоотношенията с потребителите и всички други, свързани с осъществяване на дейността на ВиК оператора). Анализ и обосновка на финансовите условия, при които се извършват, икономическата ефективност от изнесените дейности със съответната съпоставка на разходите при условието, че тези дейности са извършвани от ВиК оператора.

Дружеството защитава позиция, че не извършва разходи за „изнесени дейности“, тъй като разходите за охрана на обекти, събиране на вземания от клиенти, възстановяване на настилки след ремонт и поддържане на счетоводни програми са част от разходите му за външни услуги. От изброените по-горе четири направления на изнесени дейности, „ВиК - Шумен“ ООД, гр. Шумен извършва паралелно само втората - инкасиране на суми, а за инкасирането на суми чрез терминал и охранителната дейност са необходими лицензи, каквито ВиК операторът не притежава (частна охранителна дейност или плащане чрез терминал).

По отчетни данни за 2013 г. и 2014 г. за тези видове дейност са направени разходи в размер на:

вид дейност - (в хил. лв.)	2013	2014
охрана	203	206
събиране на вземания от клиенти	103	107
възстановяване на асфалт*	-	-
счетоводен софтуер*	-	-

* тези разходи са в графа „др. разходи“ при външните услуги и от отчетните данни не може да бъде изведена самостоятелна сума за тях.

От тези 4 типа изнесени дейности, дружеството осъществява паралелно единствено събиране на вземания от клиенти. За тази дейност е представен анализ за второто тримесечие на 2013 г. и 2014 г. на икономическата ефективност от извършване на дейността от служители на дружеството и ползване на външен изпълнител, като за 100 лв. приходи, разходите за собствен персонал са 3,77 лв. и 3,20 лв., а за наемане на външна фирма са 1,80 лв. и 1,50 лв. Разходите за тази дейност през второто тримесечие на 2014 г. са оптимизирани, в сравнение с разходите през второто тримесечие на 2013 г. Поддържането на този тип изнесена дейност се налага и от необходимостта от повишаване на вземанията от клиенти и поддържане на възможностите за плащанията на дължими суми от абонатите.

Събиране на вземания от клиенти	Общо разходи, лв.	Събрани суми лв.	Разходи на 100 лв. приходи
Второ тримесечие на 2013 г.			
ВиК оператор - каси	36 924,67	978 703,79	3,77
(наем помещение; охрана; ел. енергия, инкасиране; интернет; заплати и осигуровки; социални разходи и работно облекло)			
Български пощи ЕАД- каси	17 595,38	977 546,00	1,80
(плащане по договор)			
Второ тримесечие на 2014 г.			

ВиК оператор - каси (наем помещение; охрана; ел. енергия, инкасиране; интернет; заплати и осигуровки; социални разходи и работно облекло)	43 097,56	1 346 570,00	3,20
Български пощи ЕАД- каси (плащане по договор)	14 092,09	940 453,00	1,50

2.5. Списък на договорите за „изнесени дейности“ за 2013 г. и 2014 г., като за всеки договор се посочва контрагент, с който е сключен, кога е сключен; срок на действие на договора; предмет; стойност; номер на обществената поръчка /в случай, че сключен след процедура по ЗОП/; платена сума по договора към настоящия момент.

За физическа охрана на обекти на оператора - дружеството има сключени договори с една фирма - Ловец-01, ЕООД гр. Търговище: за периода на проверката са действащи 3 договора по 2 проведени по ЗОП процедури със сключени двугодишни договори:

- по обществена поръчка № 00550-2012-0005 от сайта на АОП е сключен дву годишен договор от дата 10.7.2012 (до 10.7.2014 г.) с предмет организиране и осъществяване на въоръжена охрана и пропускателен режим на обектите на ВиК оператора и намиращото се на територията им имущество и СОТ на стойност 400 315 лв. без ДДС.

- по обществена поръчка № 00550-2014-0004 от сайта на АОП са сключени два двугодишни договора от 14.11.2014 г.: за физическа охрана на 12 бр. обекти на стойност 410 400 лв. и за сигнално-охранителна техника на 18 бр. обекти на стойност 12 135 лв., или общо по двата договора от 2014 г. - 422 535 лв. без ДДС (за двете години).

През 2013 г. и 2014 г. са фактурирани от контрагента и изплатени от ВиК оператора следните суми:

Година	Начално салдо	Обороти		Краино салдо
	кредит	дебит	кредит	кредит
2013	96 742,79	266 868,79	240 189,00	70 063,00
2014	70 063,00	270 220,50	260 834,31	60 676,81

За събиране на вземания от клиенти – дружеството има 3 действащи договора в рамките на проверявания период, като всички договори са с Български пощи ЕАД, гр. София. Данните за договорите и изплатените суми по тях са обобщени по-долу:

- Едногодишен договор от 7.5.2012 г. за инкасиране на суми чрез електронни каси, с цена 1,8% от инкасираната сума по обществена поръчка в АОП 00550-2012-0003 (представен и в хода на предходната проверка);

- Едногодишен договор от 02.09.2013 г. за инкасиране на суми чрез електронни каси, с цена 1,5% от инкасираната сума;

- Договор от 01.07.2014 г. за шест месеца за инкасиране на суми чрез електронни каси, с цена 2% комисионна за събрани суми до 90% от инкасираната сума и 2,5%комисионна за събраните суми над 90% от инкасираната сума.

През 2013 г. и 2014 г. са фактурирани и изплатени по тези договори съответно 91 хил. лв. и 110 хил. лв.:

Година	Начално салдо	Обороти		Краино салдо
	кредит	дебит	кредит	кредит
2013	0	91 573,62	91 573,62	0
2014	0	110 103,31	110 103,31	0

За възстановяване на настилки - дружеството има сключен договор с БАРС АД, гр. Шумен от 20.11.2013 г. за възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени ВиК аварии. Договорът е безсрочен, приложенията към него не са представени и не може да бъдат посочени единичните цени по офертата към него. Данните за фактурирани и платени суми по договора са:

Година	Начално салдо		Обороти		Крайно салдо	
	дебит	кредит	дебит	кредит	дебит	кредит
2013	0	20 628,84	21 407,66	2318,00	0	1 539,18
2014	0	1 539,18	16 653,92	49 907,77	274,00	35 067,03

За ползване и поддръжка на счетоводни програми операторът ползва софтуер на Бонев Софт Одитинг ООД (Ажур 7). Копие на договор не е представен. Данните за фактурирани и платени суми към Бонев Софт Одитинг ООД са:

Година	Начално салдо		Обороти		Крайно салдо	
	дебит	кредит	дебит	кредит	дебит	кредит
2013	0	0	751,97	751,97	0	0
2014	0	0	2 982,56	2 982,56	0	0

2.6. Извлечение за 2013 г. и 2014 г. от аналитичната отчетност на сметка доставчици на стоки, услуги и СМР, както и от свързани лица, включително пояснителни бележки за основанието за възлагане, в съответствие със Закона за обществените поръчки, като се приложат и съответните договори.

Представени са извлечения от аналитичната сметка доставчици на стоки, услуги и СМР в електронен вид (екселски файлове), поради големия си обем (за 2013 г. това са 327 стр., а за 2014 г. са 234 стр.). Данните кореспондират на представените справки в годишните отчетни данни за периода 2013-2014 г.

Година	Сметка 401 – в хил. лв.				Баланс рег. и нерег. дейност в хил. лв.
	начално салдо	д. обороти	к. обороти	крайно салдо	задълж. към доставчици
2013	1 993	10 436	15 806	7 363	7 547
2014	7 363	9 498	8946	6 811	7 072

За 2013 г. доставчиците са 270 бр.; представени са договорите за 8 от тях: *доставка на спирателна и регулираща арматура* (от 14.2.2013 г. с Хавле Арматурен ЕООД, гр. София, на стойност до 66 000 лв. без ДДС); *доставка на различни типове водомери и компоненти за система за дистанционно отчитане* (от 24.6.2013 г. с Акварор и – Бояджиев и синове ООД, гр. София за 1 година, по цени съгласно оферта (не е приложена)); *ремонт на асинхронни ел. двигатели с мощност от 1 до 250 kw* (от 20.11.2013 г. с Тони ЕООД, гр. Шумен за 1 година); *доставка на чугунена арматура – жиба, фланци, дъги, връзки ФС* (от 20.12.2013 г. с Лемекон АД, гр. Елхово, една година); *мобилни телефонни услуги* (от 8.4.2013 г. с Мобилтел ЕАД, гр. София); *доставка на аварийни скоби за отстраняване на аварии по водопроводни тръби* (от 24.06.2013 г. с Мат ООД, гр. Разград); *доставка на ВиК арматура* (от 9.12.2013 г. с Прострийм груп, гр. София); *и за доставка на 20 бр. автомобили с открит товарен отсек тип пикап* (от 8.04.2013 г. с Литекс моторс АД, гр. София, двугодишен договор на стойност

Доставчик	Година	Начално салдо		Обороти		Крайно салдо	
		дебит	кредит	дебит	кредит	дебит	кредит
Хавле Арматурен	2013	0	4 052,75	70 969,04	67 151,39	0	235,10

ЕООД, гр. София	2014	0	235,10	235,10	0	0	0
Акварор и – Бояджиев и синове ООД, гр. София)	2013		35 952,00	113 562,58	85 602,58		7 992,00
	2014		7 992,00	87 163,73	104 236,73		25 065,00
Тони ЕООД, гр. Шумен	2013		0	0	0	0	0
	2014		0	10 775,35	15 727,59		4 952,24
с Лемекон АД, гр. Елхово	2013		22 964,27	64 034,73	56 209,51	0	15 139,05
	2014		15 139,05	36 644,71	25 553,11	0	4 057,45
Мобилтел ЕАД, гр. София	2013		11 551,48	52 055,53	47 266,32	0	6 762,27
	2014		6 762,27	28 744,90	23 698,47	0	1 715,85
Мат ООД, гр. Разград	2013		43 116,00	44 906,16	73 512,18	0	71 722,02
	2014		71 722,02	107 203,14	48 119,04	0	12 637,92
Прострийм груп, гр. София	2013		15 309,56	30 448,44	41 728,30	0	26 589,42
	2014		26 589,42	68 065,61	52 643,27	0	11 167,06
Литекс моторс АД, гр. София	2013		0	163 995,20	179 993,00		15 997,80
	2014		15 997,80	15 997,80	0	0	0

За 2014 г. доставчиците са 234 бр.; представени са договорите за 8 от тях: *изпитване на водни проби от повърхностни води по наредба №12/2012 г.- химичен анализ* (от 4.6.2014 г. със СЖС България ЕООД, гр. София – общо 69 проби за 1 година, стойност 59 616 лв. без ДДС); *доставка на фракция* (от 03.1.2014 г. с Голдън фийлд ООД, гр. Шумен с единична цена за фракция 0-55 мм 7,20 лв./т и фракция 0-40мм 7,00 лв./т); *мобилен телефонни услуги* (от 28.5.2014 г. с Космо България Мобайл ЕАД, София (Теленор България)); *горива и смазочни материали* (от 1.4.2014 г. с Лукойл България ЕООД, гр. София); *горива* (от 12.5.2014 г с Тура ЕООД, с. Браничево); *горива и смазочни материали* (от 17.3.2014 г. с Петрол АД гр. София); *горива и смазочни материали* (от 10.3.2014 г. с Ал и КО АД, гр. Шумен) и *доставка на РЕ тръби и фитинги* (от 9.6.2014 г. с Глинвед ЕООД, гр. София).

Доставчик	Година	Начално салдо		Обороти		Краино салдо	
		Дебит	кредит	дебит	кредит	дебит	кредит
СЖС България ЕООД, гр. София	2013		9 919,20	20 196,00	26 533,20		16 256,40
	2014	0	16 256,40	92 246,00	99 866,00	0	23 876,40
Голдън фийлд ООД, гр. Шумен	2014	0	0	50 551,35	54 407,50	0	3 856,15
Космо България Мобайл ЕАД, София (Теленор България)	2013	0	2 163,63	11 301,88	9 138,26	0	0
	2014	0	0	17 907,45	17 907,45	0	0
Лукойл България ЕООД, гр. София	2013	0	135,08	135,08	0	0	0
	2014	0	2 986,21	3 322,21	0	0	336,00
Тура ЕООД, с. Браничево	2014	0	0	4 138,47	6 317,17	0	2 178,70
Петрол АД гр. София	2013	0	18 034,25	71 210,61	61 634,53	0	8 458,17
	2014	0	8 458,17	56 484,19	55 485,61	0	7 459,59
Ал и КО АД, гр. Шумен	2013		96 432,04	376 052,95	332 922,43	0	53 301,52

	2014		53 301,52	283 082,78	302 407,37	0	72626,13
Глинвед ЕООД, гр. София	2013	0	0	132,98	132,98	0	0
	2014	0	0	18 478,20	23 148,12		4669,92

2.7. Копия от застрахователните договори (полици) с плащането на застрахователните вноски и премии по тях за 2013-2014 г. (т. 25 от програмата).

За 2013 г. ВиК операторът има сключен едногодишен застрахователен договор с ОЗК-Застраховане АД, гр. София от 20.12.2012 г. за 7 типа застраховки – злополука и заболяване на персонала, трудова злополука, индустриален пожар, електронно оборудване и застраховка на автомобилния парк (автокаска, гражданска отговорност и злополука на местата в МПС). Договорът е едногодишен, като общата застрахователна премия по него е 33 464,99 лв. без ДДС. Данните по съответните полици са:

(в лв.)

№	Номер на полица/ вид полица	Бр. застраховани	Застраховате лна сума	Застраховател на премия	Вноски
1	0502-970-2012-00001, 27.12.2012 г. Злополука и заболяване на персонала	486	486 000,00 1 000 лв. за 1 лице	2 235,61	2280,32 4 вноски по 570,08
2	0501-970-2012-00007, 21.12.2012 г. Трудова злополука	63	4 210 624,32 -	757,91	773,07 4 вноски по (125,12+2*215,99+21 5,97)
3	0110-970-2012-0020, 21.12.2012 г. Индустриален пожар (производствени сгради, административни, машини оборудване, стопански инвентар, материали, стоки)	-	5 396 844,00	1 487,20	1516,94 4 вноски по (2*379,24+2*379,23
4	0170-970-2012-00001, 21.12.2012 г. Пожар при Електронно оборудване (мобилна лаборатория на ВиК в VW, рег. №Н0111АС	-	98 730,00	592,38	604,23 4 вноски по 151,06
5	0020-2012-00002 до 00017, от 21.12.2012 Каско – пълно и частично	4 бр. МПС пълно каско и 12 бр. МПС частично		За пълно каско- 3 397,81 За частично каска- 9 515,37	За пълно каско 3 465,77 За частично каско- 9 705,67
6	4 полици Гражданска отговорност на МПС			299,90+249,00 1591,20*2	3 731,3
7	0510-970-2012-00007, 22.12.2012 г. Злополука на местата в МПС	79	Общо 79 000 1 000 за 1 място	15 119,50 40,29	15 159,79 4410+3569,5+2*3570 4 вноски по 3*10,07+10,08
	общо			36 877,37	37 237,09

За 2014 г. ВиК операторът има сключен едногодишен застрахователен договор с ЗАД Булстрад Виена Иншурънс груп, агенция Шумен от 20.12.2013 г. за горепосочените 7 типа застраховки - злополука и заболяване на персонала, трудова злополука, индустриален пожар, електронно оборудване и застраховка на автомобилния парк (автокаска, гражданска отговорност и злополука на местата в МПС). Договорът е едногодишен, като общата застрахователна премия по него е 30 097,06 лв. без ДДС.

Данните по съответните полици са:

№	Номер на полица, вид полица	Бр. застраховани	Застрахователна сума	Застрахователна премия	Вноски
1	03/038914, 18.12.2013 г. Злополука и заболяване на персонала	477	477 000,00 1 000 лв. за 1 лице	3100,50	3100,50 4 вноски по 775,13 Внесени 3434,4
2	3607140700R00012, 17.12.2013 г. Трудова злополука + добавък	58	3 942 036,00	788,41	790,84 4 вноски по (197,14+197,09*3)
3	2200140700R00013, 18.12.2013 г. Индустриален пожар и земетресение (сгради, машини, оборудване, стопански инвентар, материали, стоки)+ добавък за отговорност към трети лица	-	4 817 133,00	747,89 + добавък 38,27	786,16 4 вноски по (196,54*4)
4	3303140700R00014, 18.12.2013 г. Пожар при Електронно оборудване (мобилна лаборатория на ВиК в VW, рег. №Н0111АС	-	98 730,00	281,97	281,97 4 вноски (70,5+3*70,49)
5	19 застрахователни полици 4704140700000003-21 от 21.12.2013 Каско-стандарт	19 МПС		4 785,00 8056,14	4 785,00 8056,14 2*1196,31+2*1196,19 2*2014,04+2*2014,03
6	Гражданска отговорност на МПС			11 750,69 3575,87+ 2715,42+2*272 9,70	11 750,69
7	4732140700R00015 Злополука на местата в МПС		Общо 304 000	228	228
	Обща ГО трети лица			204+165,92+ 48,98+14,28 +24,28+87,35	544,81
	общо				30 323,97

При сравнение на данните за разходи за застраховки (представени в хода на проверката и отчетни данни за съответната година) се установи несъответствие:

в хил. лв.	2013 г.	2014 г.
Разходи за застраховки по данни от проверката	37	30
Разходи за застраховки по отчетни данни	34	36

2.8. Разбивка на разходите за консултантски услуги за 2013 г. и 2014 г., основанието за тяхното възлагане, с анализ на ефекта от използването им, вкл. прилагане на съответните разходно оправдателни документи.

За периода на проверката ВиК операторът посочва, че ползва 3 типа консултантски услуги – юридически, и финансово-счетоводни одиторски (за заверка на ГФО от регистриран одитор по ЗНФО:

- одиторски услуги - заверката на ГФО на дружеството се осъществява от

Одитори и Ко ЕООД, гр. Русе, като за 2013 г. са фактурирани и платени услуги в размер на 13 056 лв., а за 2014 г. 15 456 лв. Данните, предоставени в хода на проверката кореспондират с отчетните данни за 2013 г. и 2014 г.

- технически услуги: консултации в сферата на енергетиката във връзка с отношенията на ВиК оператора с електроразпределителните, енергопреносните и др. дружества, търгуващи с ел. енергия. (договор от 13.10.2014 г. с ЕТ Соларис 93 - Петър Петров) и консултации за изготвяне на пакет от тръжни документи, отговори на запитвания от участници, участие на външни експерти, изготвяне на протоколи от оценъчната комисия и становище и отговор до КЗП във връзка с предстоящо обявяване на обществена поръчка за доставка на ел. енергия и координатор на балансираща група (договор от 3.12.2014 г. с Текон БГ).

	Година	Начално салдо		Обороти		Крайно салдо	
		дебит	кредит	дебит	кредит	дебит	кредит
ЕТ Соларис 93 – Петър Петров	2014	0	0	7200,00	7200,00	0	0
Текон БГ	2014	0	0	1800,00	1800,00	0	00

- юридически услуги: за 2013 г. и 2014 г. са ползвани услуги от 5 адвокати/кантора:

	Година	Начално салдо		Обороти		Крайно салдо	
		дебит	кредит	дебит	кредит	дебит	кредит
Адв. Стоян Йорданов	2013	0	4776,00	6996,00	2200,00	0	0
Адв. Ивайло Г. Тошев Договор за текущо правно обслужване от 31-5-13	2013	0	0	7420,00	7420,00	0	00
Адвокат Красен Пейчев, договор за текущо правно обслужване от 2.9.2013 и 2.9.2014	2013	0	0	0	2080,00	0	2080,00
	2014	0	2080,00	19499,50	17419,50	0	0
Адв. В. Добрева	2014	0	0	4000,00	4000,00	0	0
Адв. Дружество Гугушев и партньори 11.4.2014 и 28.8.2014	2014	0	0	5520,00	5520,00	0	0

При сравнение на данните, предоставени в хода на проверката (извл. от см. 401) за адвокатски услуги и отчетните данни се наблюдава разминаване

	2013 г.	2014 г.
Разходи за застраховки по данни от проверката	14 (7+7)	30 (20+4+6)
Разходи за застраховки по отчетни данни	17	16

2.9. Описание на нерегулираните дейности.

ВиК операторът посочва, че като нерегулирана дейност развива две направления: звено за ремонт на водомери и търговия на дребно с храни в обект, регистриран в

Областната дирекция по безопасност на храните, гр. Шумен - барче за служители.

2.10. Действащи цени за периода 2013 - 2014 г.

Действащи цени за периода 2013 - 2014 г. - преди проверката на място, актуалната информацията на сайта на ВиК оператора е представена некоректно - не е обособена в раздел, утвърдени цени от регулатора и раздел, цени под пределните. Пропускът е коригиран в хода на проверката. ВиК – Шумен ООД в проверявания период има едно ценово решение на регулатора № Ц-12/26.04.2012 г., в сила от 1.5.2012 г. Цените са посочени в таблицата по-долу:

ВиК услуги		в лв. без ДДС за 1 куб.м	Документ за приемане
I. Пределни цени, утвърдени от регулатора			
Доставяне -помпена		1,77	Ц-12/26.04.2012 г., в сила от 1.5.2012 г
Отвеждане битови		0,15	
Отвеждане промишлени		0,22	
Пречистване битови		0,28	
Пречистване промишлени	Ст. зам. 1	0,43	
	Ст. зам. 2	0,83	
	Ст. зам. 3	1,14	
II. Цени под пределната цена за доставяне, приети с вътрешна заповед на ВиК оператора:			
Доставяне - гравитачна		1,13	Заповед 516/27.4.2012
Доставяне - смесена		1,49	

2.11. Събираемост на вземанията - коефициентът на събираемост е 0,88 за 2013 г. и 2014 г. - предприети мерки от страна на ВиК оператора за повишаване на събираемостта от вземанията, вкл. справка за брой подадени искиви молби от ВиК оператора по години за периода 2013 - 2014 г. за издаване на заповеди за изпълнение за събиране на дължими суми от потребители на ВиК услуги; брой издадени заповеди за изпълнение по години; брой обжалвани заповеди за изпълнение от потребители; брой решения на съда за отхвърляне на искиви молби; бр. решения на съда, потвърждаващи искиви молби; събрани вземания по искиви молби.

ВиК операторът отчита събираемост на вземанията **88%** за проверявания период (по-висока от средното ниво за групата на средните ВиК оператори). Данните за подадени заявления за издаване на изпълнителни заповеди, издадени заповеди за изпълнение, възражения по тях, решения на съда за потвърждаване/отхвърляне на искиви молби, образувани дела и събрани вземания по частни граждански дела и изпълнителни дела са обобщени както следва:

	2013 г.	2014 г.
Заявления за издаване на заповед за изпълнение	12	248
Издадени заповеди за изпълнение	10	244
Събрани вземания, преди образуване на ч. гр. д.	0	4
Възражения срещу заповеди за изпълнение	1	14
Оттеглени възражения	0	3
Решения на съда за отхвърляне на искиви молби	1	0
Решения на съда за потвърждение на искиви молби	0	11
Образувани изпълнителни дела	10	177
Събрани вземания по частни граждански дела и изпълнителни дела – в лв.	69105,70	105 551,91

II. КОНСТАТАЦИИ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ ОТ ПРОВЕРКАТА

В резултат на извършената проверка и сравнителен анализ, на база представени отчети и допълнително изисканата информация, работната група констатира, че „ВиК-Шумен” ООД, гр. Шумен извършва дейността си по предоставяне на ВиК услуги в непълно съответствие с одобрения бизнес план на дружеството за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2014 г. със следните основни изводи:

1. Балансът на водните количества е изготвен некоректно от дружеството, като са изключени загубите по довеждащите водопроводи, доставящи вода от яз. Тича, а именно: от РШ „Търговище“ до МФОС гр. В. Преслав и от РШ „Преслав“ до ПС "1300".

2. Отчетените тенденции за подадените количества на вход ВС (съгласно данни от дружеството) показват, че през изминалия двугодишен период, ВиК операторът постига макар и слабо, по-ефективно управление на експлоатираната водоснабдителна система, но реализираната икономия на природен ресурс не съответства на поставените цели в одобрения бизнес план за периода 2009 - 2013 г. Посочените през 2014 г. стойности на общите загуби на вода - **68,91 %**, са значително по-големи (с 19,91 %) от предвидената дългосрочна цел за показателя загуби на вода - 49% към 2023 г. в Стратегията за развитие и управление на водоснабдяването и канализацията в Република България 2014-2023 г., одобрена с Решение на Министерския съвет № 269 от 07.05.2014 г. **Реализираните загуби, с включени загуби по довеждащите водопроводи от яз. Тича достигат до 78,6 % през 2013 г. и до - 79,9 % през 2014 г.**

3. Не е доказана икономия на вода от рехабилитираните/подменени участъци на тръбопроводите, съгласно Договор за изпълнение на рехабилитация на водопроводи от водоснабдителната система на гр. Шумен, с гарантиран резултат от 08.01.2013 г.

4. Общо добитите и заустени отпадъчни водни количества през 2013 г. и 2014 г. не надвишават разрешените количества по разрешителни за водовземане и заустване. Дължимите суми за такси за водовземане и заустване към МОСВ за 2013 и 2014 г., не са заплатени към датата на проверката. Същите се изплащат, съгласно изготвен погасителен план.

5. За проследяване и контрол на загубите във ВС е необходимо ВиК операторът да направи ревизия на водомерното стопанство и да приведе в изправност всички налични измервателни средства (водомери и разходомери), монтирани в ключовите пунктове на системата за измерване на водните обеми.

6. От общо 184 бр. работещи измервателни уреда, монтирани на водоизточниците и на вход населени места, само 31 бр. (16.8 %) са в период на последваща проверка, в съответствие с изискванията на Закона за измерванията.

7. Ниският процент измервателни уреди, отговарящи на ЗИ, поставя под въпрос достоверността на представената информация за подадените водни количества, респ. доколко коректно се изготвя водния баланс по населени места, за водоснабдителните системи.

8. Броят на водомерите, преминали последваща проверка не отговаря на изискванията на Закона за измерванията и Заповед А - 412/16.08.2004 г. (посл. изм. А -333/29.05.2014 г.) на Председателя на ДАМТН. Отчетеният брой водомери за проверка не позволява да бъдат постигнати изискванията на „Наредбата за средствата за измерване, които подлежат на метрологичен контрол” - годишно ниво от 0,2.

9. От общото количество на подадената вода от дружеството, 42,84 % през 2013 г. и 57,6 % през 2014 г. са доставени от яз. „Тича“, при които често се наблюдава отклонение от обичайната стойност на „суровата“ вода по показател „мътност“. Дружеството не е посочило на какъв етап е проектът за изграждане на пречиствателна станция за понижаване на показателя „мътност“ на водите от яз. Тича и в какви срокове ще бъде реализиран.

10. В отчетните доклади не се откриват данни за мерките, които дружеството изпълнява за ограничаване на незаконното потребление на вода в обслужваната територия. Не става ясно какъв е ефекта (ако има такъв) от откриваните от оператора незаконни

водопроводни връзки върху търговските загуби на вода и фактурираното количество питейна вода.

11. Необходимо е ВиК операторът да направи детайлен анализ на причините довели до намаление на фактурираната питейна вода, включително чрез данни за:

11.1. Изследване на реалното потребление на вода от различен тип потребители чрез устройства за записване на данните за водни количества (дата логери) от водомерите - установяване на т.н. „профил на потребление“.

11.2. Реално отчетеното от инкасатори потребление на вода от избрани потребители да се съпостави с данните за фактурирана питейна вода за предходни периоди на същите потребители. Анализът включва и съпоставка на данните от системите за отчет на водомерите и системата за фактуриране.

11.3. Изграждани хидравлични модели на водопроводната мрежа за реално потребление, законна консумация, ниво на търговски загуби и други - информация по водомерни зони.

12. От съществено значение е ВиК операторът да планира и реализира мерки, дейности и проекти за устойчиво намаление на аварийността по водопроводната мрежа. Това е свързано с планиране на правилни инвестиционни проекти за подмяна на улични водопроводи (средствата за които са значително ограничени, поради годишната вноска за изплащане на цената по договора за изпълнение на рехабилитация на водопроводи от водоснабдителната система на гр. Шумен с гарантиран резултат от 08.01.2013 г. в размер на 722 516,16 лв.), но и с реализирането на мерки за управление на налягането в мрежата; управление зоните на спиране; анализ на необходимите действия преди възлагане на ремонт; подобряване на информационната обезпеченост и координацията между отговорните звена.

13. Аварии по канализационната мрежа възникват поради хидравлични, структурни и експлоатационни проблеми (недостатъчни диаметри на мрежата и претоварване, срутване на канали, запушване на канали, аварии в КПС, други). За постигане на по-добра ефективност в това направление от дейността на дружеството е необходимо да бъдат въведени формални правила и процедури за работа, базирани на надеждна и достоверна информация. Вложените средства за инвестиционни проекти са неотговарят на разчетите по Бизнес план, като за 2013 г. от предвидените 144 хил. лв. са вложени едва 8 хил. лв., а през 2014 г. са едва 1000 лв. при разчет 137 000 лв.

14. За услугата „Доставяне на вода на потребителите“ през 2014 г. потребеното количество ел. енергия, и специфичен разход на ел. енергия намаляват. Тези резултати се дължат, както на по-малките количества фактурирана вода през 2014 г., така и на реализираните мероприятия за подобряване на енергийната ефективност. Количеството доставена фактурирана вода през 2014 г. е намаляло с 8,43% спрямо това за 2013 г., а намалението на потреблението на ел. енергия през 2014 г. спрямо това за 2013 г. е 9,90 %.

15. Относно специфичния разход на електроенергия kWh/m^3 , за подадена и фактурирана вода за 2013 г. (съответно 1,436 и 4,644) и 2014 г. (съответно 1,422 и 4,569) от анализа на данните е видно, че високите стойности на специфичния разход на електроенергия за 1 куб. м фактурирана вода се дължат основно на големите загуби на вода - около 69 % за 2014 г.

Съгласно Справка за специфичен разход на ел. енергия за 2014 г., с много висок специфичен разход на ел. енергия, са отделни ВС - достигащ до 10 % спрямо фактурираната вода. От особено значение е да се намали специфичен разход на ел. енергия за гр. Шумен съответно със специфичен разход $1,78 \text{Wh}/\text{Q}_{\text{вх.м}^3}$ и $5,63 \text{kWh}/\text{Q}_{\text{ф.м}}$, поради големите водни количества ($3\,259\,324 \text{m}^3$), които се подават към експлоатационния район. Използваната ел. енергия за гр. Шумен през 2014 г. е - 18 333 887 kWh или 61,7 % от общата енергия за 2014 г. В тази връзка, проучванията на всички помпени станции по водопроводната мрежа в обслужваната територия следва да продължат, като се анализира работата на помпените агрегати и подаваните водни количества, обследват се териториите и мрежите, захранвани от обектите, и се преценяват

възможностите за тяхната, реконструкция и оптимизация, с цел подобряване на енергийната ефективност на системите.

16. За 2014 г., от изразходваните средства за изпълнение на инвестиционни проекти (5 687 хил. лв.), **5 057 хил. лв.**, или 90 % се изплащат за рехабилитация на стоманен водопровод, с дължина 3 058 м и диаметри ф 630 мм ф 800 мм и ф 900 мм., по Договор за изпълнение на рехабилитация на водопроводи от водоснабдителната система на гр. Шумен с гарантиран резултат от 08.01.2013 г. Същевременно ВиК операторът не представя информация, която да потвърждава, че прогнозирания ефект по отношение намаляване на загубите на вода за 2014 г. е постигнат. Отделените средства за изграждане на инвестиционни проекти през 2014 г. за услугата „Доставяне на вода на потребителите“ (извън горепосочения проект) възлизат на 89,4 хил. лв. За услугите „отвеждане на отпадъчните води“ и „пречистване на отпадъчните води“ се констатира почти пълно неизпълнение на инвестиционната програма. За „отвеждане на отпадъчните води“ са изразходвани 1000 лв. при заложили 137 хил. лв. и 0 лв. за „пречистване на отпадъчните води“ при разчет 144 хил. лв.

17. При преглед на предоставените копия на фактури от различни потребителски групи и населени места са констатирани следните нередности:

17.1 При фактурите до м. юли 2014 г., за потребители в сгради в режим на етажна собственост, липсва като реквизит включена информация за показания на общия водомер (старо, ново) и потреблението по общия водомер.

12.2 В представените фактури за битови потребители, е отбелязана дата на заплащане на съответните задължения, последваща датата на издаване, от което следва, че фактурите не се изпращат на потребителите.

17.3 Отчетите в карнетите не са удостоверени с подпис на потребител.

18. За проверявания период ВиК операторът има две счетоводни политика, които по същество не се различават - активите се оценяват по себестойност; амортизационните срокове и норми, приети от дружеството, са по-високи от регулаторните.

19. ВиК операторът ползва счетоводен софтуер, който позволява голяма аналитичност при водене на счетоводните сметки и го улеснява при изготвяне на справки и отчети за регулаторни цели.

20. Общо разходите за регулирани услуги в проверявания период не достигат утвърдените разходи в ценовия модел съответно с 2% и 7%. Разходите за ел. енергия за технологични нужди през последната година са намалени общо с 13%.

21. ВиК операторът има четири типа изнесена дейност - охрана на обекти, събиране на вземания от клиенти, възстановяване на настилки и ползване специализиран счетоводен софтуер.

22. Представените извлечения от сметка 401, кореспондират с отчетните данни на ЕССО за регулирана и нерегулирана дейност.

23. Представените данни за застрахователни полици и изплатени суми по тях не кореспондират с отчетните данни.

24. За проверявания период 2013 - 2014 г., ВиК операторът има едно решение, с което са утвърдени цени на ВиК услуги - Решение на ДКЕВР № Ц-12/26.04.2012 г. и за трите услуги.

25. ВиК операторът е отчетел висока събираемост на вземанията за проверявания период.

Предвид направените по-горе констатации и на основание разпоредбите на чл. 21, ал. 1, ал. 2, ал. 4 и ал. 5, и чл. 23, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), предлагаме комисията да приеме настоящия доклад, като вземе следните решения:

I. На „Водоснабдяване и канализация - Шумен” ООД, гр. Шумен да се дадат следните задължителни указания:

1. Да представи обосновка за причините, поради които от баланса на водните количества се изваждат загубите на вода по довеждащите водопроводи от РШ „Търговище“ до МФОС гр. В. Преслав и от РШ „Преслав“ до ПС "1300", предвид фактът, че РШ „Търговище“ се явява начален пункт на обособената водоснабдителна система.

2. Да осигури ефективен вътрешен контрол върху дейността на звената, свързани с дейността по отчитане и фактуриране на консумираната вода (ежемесечно), с оглед спазване на нормативните изисквания по отношение периодичността на отчитане и достоверността на получаваните данни (от проверител на дружеството).

3. Да представи информация, относно етапи и срокове за изграждане на пречиствателна станция за понижаване на показателя „мътност“ на суровата вода от яз. Тича, и предложения за осигуряване на алтернативно водоснабдяване на засегнатото население за периода до изграждане на станцията.

4. Да представи становище, с анализ на постигнатия ефект по отношение икономия на загуби на вода при изпълнение на договора за рехабилитация на водопроводи от водоснабдителната система на гр. Шумен с гарантиран резултат от 08.01.2013 г., като приложи и Годишен доклад за мониторинг, систематизиране и отчитане на резултатите съпоставени с гарантираните такива, в изпълнение на чл. 23, от договора за 2014 г.

5. Да направи ревизия на водомерното стопанство и да приведе в изправност всички налични измервателни средства (водомери и разходомери), монтирани на водоизточници и вход населени места за измерване на подаваните обеми и коректно изготвяне на водния баланс.

6. Да представи анализ на отчетените нива на търговските загуби на вода, на база на извършени наблюдения на характерни водомерни зони в обслужваната територия, с резултати от нулеви тестове и постигнат ефект върху нивата на фактурираните водни количества за 2014 г.

7. Да представи информация за програмата, по която са извършвани проверките, районите, които са обследвани, регистрирани случаи на нерегламентирано ползване на вода и броя на съставените протоколи по реда на чл. 37 от Наредба № 4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи (посл. изм., бр. 63 от 2012 г.) през 2014 г. по експлоатационни райони.

8. Да направи цялостен анализ на работата на ВС „Марково“ за 2014 г. и 2015 г. - на база на подадените месечни количества вода, загубите на вода и консумирана ел. енергия, експлоатационното състояние на мрежата, режим на работа на ПС, технически параметри на оборудването, като се набележат конкретни мерки за оптимизиране на работата на помпените агрегати, с оглед намаляване разхода на електроенергия.

9. За предприетите действия в изпълнение на дадените указания по т. от 1 до 8 да представи информация и доказателства в КЕВР в двумесечен срок от получаване на извлечението от протокола за взетите решения.

II. Във връзка с установените нарушения на Закона за измерванията, извлечение от констативния протокол в частта, свързана с последващата проверка на измервателните уреди, собственост на ВиК оператора (неспазване на указаните срокове в Заповед № А - 412/16.08.2004 г. (посл. изм. със Заповед № А-333/29.05.2014 г.) на Председателя на ДАМТН, да се изпрати на ДАМТН, в качеството ѝ на компетентен орган по ЗИ.

III. Копие от доклада на работната група с резултатите от извършената регулаторна проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Шумен ” ООД, гр. Шумен за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2014 г. да се изпрати на МРРБ, в качеството на Принципал на

дружеството и на общинския съвет на община Шумен.

Във връзка с гореизложеното, Комисията

Р Е Ш И:

1. Приема доклад на работната група относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация-Шумен” ООД, гр. Шумен за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2014 г. за сведение.

В заседанието по **точка четиринадесета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Александър Йорданов, Владко Владимиров, Георги Златев, Валентин Петков.

Решението е взето със **седем гласа „за”**, от които един глас на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

.....

ЮЛИЯН МИТЕВ

За Главен секретар на КЕВР,
съгл. Заповед № 256/26.04.2016 г.

