

ДЪРЖАВНА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
София – 1000, бул. "Княз Дондуков" № 8 - 10; тел.: 988 24 98; 935 96 13; факс: 988 87 82

Вх. № / 2014 г.

ДО
Г-Н БОЯН БОЕВ,
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ДКЕВР

ДОКЛАД
от
работна група

Относно: Одит, разпореден със заповед № 3-Е-1/ 02.01.2014 г. на Председателя на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН БОЕВ,

На основание чл. 201, ал. 2, т. 5 от Закона за енергетиката (ЗЕ), чл. 162-169 от Наредба 3 за лицензиране на дейностите в енергетиката, чл. 10, ал. 1, т. 6 и ал. 2 от Устройствения правилник на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация и въз основа на протоколно решение № ПАМ-5/20.12.2013 г., със заповед № 3-Е-1/ 02.01.2014 г. е разпоредено извършването на регулаторен одит в срок до 30.04.2014 г. на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, притежаващо лицензия № Л-135-07/13.08.2004 г. за дейността „разпределение на електрическа енергия“. Обхватът на одита е посочен в „РАБОТНА ПРОГРАМА ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА РЕГУЛАТОРЕН ОДИТ“ на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД с предмет цялостната лицензионна дейност на дружеството, съгласно издадената на дружеството лицензия за дейността „разпределение на електрическа енергия“ за периода от 01.07.2008 г. до 30.11.2013 г., вкл. анализ и оценка на всички разходи, свързани с осъществяване на лицензионната дейност“, неразделна част от цитираната заповед.

Съгласно „РАБОТНА ПРОГРАМА ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА РЕГУЛАТОРЕН ОДИТ“ на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД следва да се установи:

- Извършва ли лицензианта дейността по разпределение на електрическа енергия на територията на лицензията съгласно разпоредбите на ЗЕ, подзаконовите актове по неговото прилагане, действащото законодателство, общите и индивидуални административни актове на комисията, условията на тази лицензия, както и добрата практика на българските и чуждестранните енергийни предприятия. Да се извърши проверка извършва ли лицензиантът присъединяването на обекти на клиенти и на производители на електрическа енергия съобразно изискванията на действащото законодателство.
- Извършва ли лицензиантът други дейности, подлежащи на лицензиране по ЗЕ.
- Извършва ли Лицензиантът дейността при минимални икономически обосновани разходи с тенденция за тяхното намаляване с цел сигурно, непрекъснато и ефективно транспортиране на електрическата енергия през мрежата.
- Изпълнява ли задължението си да експлоатира и поддържа съществуващата мрежа, да изгражда нови елементи от мрежата с цел нейното развитие за

осигуряване непрекъснато и ефективно транспортиране на електрическа енергия до потребителите.

- Присъединява ли в съответствие с нормативната уредба към мрежата потребители и производители на електрическа енергия, разположени на територията на лицензията;
- Сключва ли съгласно ЗЕ договори за пренос на електрическа енергия през мрежата по регулирани цени, както и сделки за допълнителни услуги, гарантиращи сигурната работа на мрежата;
- Дружеството купува ли необходимата електрическа енергия за покриване на технологичните разходи по преноса;
- Изпълнява ли задължението си да монтира, поддържа, отчита и контролира средствата за търговско измерване на електрическа енергия;
- Да се направи обстоен анализ на задължението да не прехвърля на трето лице цялата или част от лицензията или придобити права, или поети задължения по нея.
- Дали с договорите, сключени на основание 2.9.2 от лицензията, се осигурява изпълнението на възложените дейности да е в съответствие с изискванията по лицензията, ЗЕ и другите приложими подзаконови и административни актове.
- Изпълнено ли е задължението елементите на мрежата, чрез които лицензиантът осъществява дейността по лицензията, да са негова собственост или да има вещно право на ползване върху тях.
- Спазва ли сроковете за изкупуване на чужди съоръжения – елементи от мрежата съгласно ЗЕ.
- Да се установи дали Лицензиантът експлоатира и поддържа мрежата в съответствие с Правилата на мрежата и по начин, осигуряващ непрекъснатост, надеждност и ефективност на разпределението на електрическа енергия и намаляване на технологичните разходи, като:
 - използва съоръжения, уредби и оборудване с необходимото качество, които отговарят на техническите изисквания, правила и норми, включително за безопасност;
 - използва достатъчен брой квалифициран персонал за работа по експлоатация и поддръжка на мрежата;
 - спазва техническите правила и норми, определени като задължителни от компетентните органи;
 - осигурява необходимите материални запаси, включително резервни части, необходими за функционирането на мрежата;
 - разработва и прилага вътрешни инструкции за експлоатация на мрежата и на съоръженията съгласно изискванията на приложимите нормативни актове.
- Спазено ли е задължението Лицензиантът да експлоатира, поддържа и развива мрежата, като в максимално възможна степен отстранява всякакви предвидими опасности за персонала, потребителите или за други лица както по време на нормални експлоатационни условия, така и в случаите на авария и спазва действащите правила и норми за здравословни и безопасни условия на труд.
- Да се установи дали дружеството развива мрежата, като планира необходимите инвестиции в съответствие с принципа на икономическата целесъобразност и при икономически обосновани разходи, с оглед задоволяване търсенето на електрическа енергия на територията на лицензията и осигуряване на транспортирането на електрическа енергия до потребителите.

- Спазено ли е условието Лицензиантът да отстранява повредите и аварията по мрежата във възможно най-кратки срокове в съответствие с действащото законодателство.
- Създадено ли е и поддържа ли се специализирано звено за работа с потребителите в структурата на дружеството, осигурява ли работата на това звено с необходимото материално и техническо оборудване и ресурси и назначава достатъчно на брой квалифициран персонал за работа с потребителите.
- Поддържа ли дружеството Правила за работа с потребителите, които следва да съдържат без ограничение:
 - реда и условията за присъединяване на потребителите към мрежата – подаване на заявление за проучване на условията и начина за присъединяване на обект към Мрежата, срокове за проверка и отговор, процедура при отказ, включително и предоставяне на формуляри за заявления и др.;
 - минималните технически изисквания за свързване на обекти на производители и на инсталации, или мрежи на потребители към мрежата;
 - реда и условията за подаване на жалби, молби и предложения;
 - процедурата и сроковете за разглеждане, проверка и отговор на подадени жалби, молби и предложения;
 - реда и условията за предоставяне на потребителите на допустимата по закон информация;
 - реда и начина за уведомяване на потребителите за повреди и аварии по мрежата;
 - реда и сроковете за отстраняване на възникнали аварии.
- Да се установи осигурява ли Лицензиантът непрекъснато разпределение на електрическа енергия по мрежата с определено качество и предоставя услуги на потребителите в съответствие с показателите за качество на електроснабдяването, определени с решение на комисията.
- Спазва ли дружеството показателите за качество на електрическата енергия и първоначалните стойности на показателите за качество на услугите и да достигне целевите стойности на показателите за качество на услугите за сроковете и при условията, определени с решение на комисията.
- Поддържа ли Лицензиантът система за управление на качеството, която обхваща всички елементи на дейността по лицензията. Системата за качество следва да е сертифицирана от независима компетентна организация.
- Спазено ли е задължението Лицензиантът да развива и усъвършенства система за приемане и обработка на жалби на потребителите, подадени до него и/или до комисията.
- Спазени ли са изискванията по разглеждане на жалби, съгласно лицензията.
- Спазва ли задължението да присъединява при условията на равнопоставеност спрямо останалите потребители от същата група всяко лице, разположено на територията на лицензията, което отговаря на изискванията по закона.
- Изпълнено ли е задължението Лицензиантът да откаже присъединяване към мрежата само в случаите, посочени в ЗЕ и в Наредбата за присъединяване на производители и потребители на електрическа енергия към преносната и разпределителните електрически мрежи. Има ли мотивиран отказ, посочване причините за него и срока за осъществяване на присъединяването.
- Изпълнено ли е задължението дружеството да осигурява, монтира и поддържа за своя сметка средства за търговско измерване за всяко

присъединяване на потребителите и производителите на електрическа енергия към мрежата.

- Изпълнено ли е задължението Лицензиантът да създава, поддържа и администрира база данни за всички потребители и производители на електрическа енергия, присъединени към мрежата в съответствие с Правилата за измерване.
- Изкупува ли средствата за търговско измерване в случаите, когато не са собственост на лицензианта, при определените от закона условия и срокове.
- Осигурява ли Лицензиантът оперативно управление, координиране и контрол на мрежата чрез специализирано звено - оператор на мрежата.
- Изпълнява ли задължението си операторът на мрежата да информира оператора на електроенергийната система за всички събития и промени, както и за предполагаеми повреди и аварии и причините за тях, които могат да засегнат работата или целостта на електроенергийната система, веднага щом такива събития му станат известни.
- Спазено ли е задължението по т. 3.7.1. Лицензиантът, като част от вертикално интегрирано предприятие, да гарантира, че неговата дейност е независима по правноорганизационна форма и вземане на решения от другите дейности на вертикално интегрираното предприятие, като лицата, отговорни за управлението на електроенергийната система:
 - не могат да участват в управлението на други дружества, които извършват производство, обществена доставка, пренос, разпределение, обществено снабдяване и търговия с електрическа енергия;
 - вземат самостоятелни решения при изпълнение на възложените им задължения по закон;
 - са длъжни да не допускат дискриминационно поведение при изпълнение на възложените им задължения по закон.
- Спазено ли е задължението дружеството да предоставя ежегодно на комисията годишен отчет за изпълнението на програмата по т. 3.7.2. от лицензията.
- Спазено ли е изискването Лицензиантът да сключва и поддържа застраховки, съобразно действащото законодателство, за покриване на рисковете, определени с решение на комисията и осигуряващи надеждно извършване на лицензионната дейност:
 - застраховка на имуществото, с което се упражнява лицензионната дейност;
 - застраховка "обща гражданска отговорност".
- Застрахователното покритие осигурява ли необходимите финансови средства за подмяна на всеки елемент от мрежата, повреден или унищожен в резултат на авария или при други обстоятелства, както и за заплащане на обезщетения за причинени щети на трети лица.
- Изпълнено ли е задължението Лицензиантът да представя на комисията в срок до 31 март на съответната година актуална информация за поддържаните застраховки и при поискване от комисията представя доказателства, че съответната застрахователна премия е платена и застрахователното покритие на рисковете е в сила.
- Да се анализира упражнява ли Лицензиантът лицензионната дейност при прилагане на регулирани цени – утвърдени или определени от комисията, при условията и по реда на ЗЕ, Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия, указанията на комисията и правилата на Единната система за счетоводно отчитане за целите на регулирането.

При определяне на неподлежащи на регулиране по ЗЕ цени за предоставяни услуги, свързани с лицензионната дейност, лицензиантът съблюдава ли следните принципи:

- а) цените да съответстват на икономически обоснованите разходи за тяхното извършване;
- б) цените не могат да включват разходи, вече включени в цените за присъединяване, за пренос на електрическа енергия, утвърдени или определени от комисията.
- Спазено ли е изискването Лицензиантът да изготвя и предоставя на комисията до 31 март всяка година следната информация:
 - годишен доклад за изпълнението на програмите по бизнес плана през предходната година и за поддържане на безопасността и сигурността на мрежата, съдържащ без ограничение отчет относно:
 - а) изпълнението на дейностите по експлоатация и поддържане на мрежата и мерките за тяхното подобряване;
 - б) дейностите по безопасността и сигурността на мрежата;
 - в) развитието и изменението на мрежата, включително състоянието на материалните активи, чрез които се извършва дейността по лицензията, описанието на нови, изкупени, рехабилитирани и изведени от експлоатация елементи от мрежата;
 - г) работата с потребителите, включително качеството на услугите, сигурността и надеждността на доставките и работата по жалбите;
 - д) възникналите по мрежата аварии и злополуки.
 - информация относно сключените договори за пренос и продажба на електрическа енергия и тяхното изпълнение;
 - информация относно сключените договори за предоставяне изпълнението на дейности по лицензията на трети лица и тяхното изпълнение.
- Лицензиантът предоставя ли на комисията до 31 март всяка година годишен финансов отчет за предходната година и приложенията към него. Годишният финансов отчет трябва да бъде проверен и заверен от експерт-счетоводител и да бъде изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и с Националните счетоводни стандарти.
- Спазено ли е задължението Лицензиантът да създава и поддържа информационна база данни относно всички присъединени към мрежата потребители, в която събира и съхранява информация и документи, свързани с:
 - разрешените мощности;
 - показанията на средствата за търговско измерване.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

7. Справка за представените за съответната година от периода на одита от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД в ДКЕВР годишен доклад за изпълнение на програмите по бизнес плана на дружеството за съответната година и за поддържане на безопасността и сигурността на мрежата - с изходящите номера и дата на уведомителните писма до ДКЕВР за съответната година.

8. Предоставяне на информация за прилагането от дружеството през годините на правилата на Единната система за счетоводно отчитане, приета с протоколно решение № 90/ 03.08.2006 г на ДКЕВР, която да съдържа информация за: съдържанието на прилагания индивидуален счетоводен сметкоплан и наличието на отделни счетоводни сметки за отчитане на активи, приходи и разходи по видове дейности; прилагането на правилата за водене на отделна счетоводна отчетност за разделяне на активите, приходите и разходите по видове дейности; приходите и разходите по видове дейности, в т.ч. регулирани и нерегулирани дейности; фактори за разпределение на активите и разходите по видове дейности;

9. Справка за броя сключени договори за изкупуване на чужди съоръжения – елементи от мрежата, на основание §4 от ПЗР на ЗЕ, в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г., по години;

10. План-програма до 2015 г. на основание §4 от ПЗР на ЗЕ за изкупуване на чужди съоръжения – елементи от мрежата;

11. Справка за броя сключени договори за изкупуване на чужди съоръжения – елементи от мрежата, на основание чл. 20, ал. 5 от Наредба № 6 за присъединяване, в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г., по години;

12. График за изкупуване на съоръжения, съгласно чл. 20, ал. 5 от Наредба № 6 за присъединяване, одобрен от Управителния съвет на дружеството;

13. Справка за всички битови и небитови клиенти, по групи в зависимост от заявената мощност, подали заявления за проучване на условията и начина за присъединяване на обекти към мрежата, в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г. (по години);

14. Справка за всички битови и небитови клиенти, по групи в зависимост от заявената мощност, които са получили от дружеството мотивиран отказ на подадените заявления за проучване на условията и начина за присъединяване на обекти към мрежата, и срок за присъединяване, в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г. (по години) – причини за отказа;

15. Справка за брой сключени договори за присъединяване на обекти към мрежата, на всички битови и небитови клиенти, по групи в зависимост от заявената мощност, в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г. (по години);

16. Списък на обекти на битови и небитови клиенти, присъединени към мрежата на дружеството в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г., разположени на територията на други разпределителни предприятия (по години);

17. Справка за всички производители по вид източник, подали искане за издаване на становище за условията и начина на присъединяване на обекти за производство, в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г. (по години);

18. Справка за всички производители по вид източник, които са получили от дружеството мотивиран отказ на искане за издаване на становище за условията и начина на присъединяване на обекти за производство в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г. (по години) – причини за отказа;

19. Справка за брой сключени предварителни договори за присъединяване на обекти на производители, в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г. – по вид източник и по години;

20. Справка за брой сключени окончателни договори за присъединяване на обекти на производители в периода 01.07.2008 г. - 30.11.2013 г. - по вид източник и по години;

21. Справки за пренесена електрическа енергия и закупена енергия за технологичен разход за периода 01.07.2008 г.- 30.11.2013 г. по години, придружени с договори с „НЕК” ЕАД и приложенията към тях за покупка на електрическа енергия за покриване на технологичните разходи по преноса.

II. С писмо вх. № СД-ДОС-90/14.01.2014 г.:

1. Списъци с минималните количества материални запаси, които следва да са налични в 36-те малки помощни склада, собственост на дружеството;

2. Точни адреси на всички малки помощни склада, собственост на дружеството - по райони (Монтана-Видин, Ловеч-Враца, Плевен, София: Запад-Юг, София: Изток-Север, Благоевград, Перник-Кюстендил, София-област);

3. Документи, които да бъдат предоставени към момента на проверката, на място в районите:

- списъци с минималните и наличните, към момента на проверката, количества материални запаси във всеки от складовете;
- списък с упълномощените лица, от всеки от 8-те района, които да присъстват на място на извършване на проверките, да отговарят за предоставяне на списъците с минималните и наличните, към момента на проверката, количества материални запаси във всеки от складовете, както и да подписват изготвените констативни протоколи;
- списък с телефонните номера на всяко упълномощено лице;

4. Списъци с всички налични автомобили – по райони;

5. Инструкция и/или списък на необходимото оборудване и личните предпазни средства на персонала, които следва да са налични във всеки един аварийен автомобил;

6. Правилник за текущо поддържане на енергийните съоръжения и поддържане на съоръжения на други субекти, въз основа на договорни съоръжения;

7. Правилник за безопасност на труда;

8. Документи, които следва да бъдат предоставени от ЦОК във всеки район, към момента на проверката: списъци с постъпили жалби от потребители и производители, съдържащи дата на постъпване на жалбата, статус на жалбата (решен или нерешен казус), дата на решаване на казуса, а за нерешените – причините за това;

9. Документи, свързани проверка по измерване на доставяна електрическа енергия:

- графици за отчети на клиентите за месеци декември 2013 г. и януари 2014 г. по региони;
- отчети от данните на балансовите електромери по трансформаторни постове и анализи на данните за 2012 г. и 2013 г.;
- графици за подмяна на средствата за търговско измерване (СТИ) с изтекъл срок за последваща проверка;
- брой на подменени СТИ по региони и години;

10. Документи, свързани с контрол на показателите за качество на снабдяването и услугите:

- вътрешна процедура за регистриране на данните, в съответствие с т. 1 и т. 3 от Глава VI от Методиката;
- информация за това дали тази процедура е елемент от внедрената от дружеството СУК;
- информация дали техническите средства, с които се обезпечава процедурата, съответстват на изискванията на стандартите БДС EN/IEC 61000-4-1: БДС EN/IEC 61000-4-7, БДС EN/IEC 61000-4-15/A1 и БДС EN/IEC 61000-4-30;
- информация, във връзка със съхраняване на данните, съгласно действащото законодателство;

- списък с брой възникнали по мрежата аварии по регионални звена в следния вид:

№	Необходима информация	Съдържание
1.	Обобщена справка за аварийността в разпределителната мрежа на дружеството - към 31.12.2008г., към 31.12.2009 г., към 31.12.2010 г., към 31.12.2011 г., към 31.12.2012 г. и към 31.12.2013 г.	- количество на аварията за година, бр.; - общо времетраене на аварията за година, ч.; - недоставена ел.енергия за година, вследствие на аварията, kWh; - причини за повредите.
2.	Справка за 10-те ел. съоръжения 20kV (ТП, ВС, П/ст, въздушен/ кабелен ел.провод) с най-висока аварийност - към 31.12.2008г., към 31.12.2009 г., към 31.12.2010 г., към 31.12.2011 г., към 31.12.2012 г. и към 31.12.2013 г.	- диспечерско наименование; - технически данни за ТП, ВС и П/ст – трансформатори, прекъсвачи, разединители и др.; - технически данни за ВЛ – дължина, тип проводник, стълбовна част – бр. и тип на стълбовете (ЖР, ЖБ, дървен), дата на въвеждане в експлоатация; повредени единици в ел.съоръжението (изолатор, стълб, проводник и др.) за година; - технически данни за КЛ - дължина, тип на кабела, брой муфи, дата на въвеждане в експлоатация; причини за повредите (муфа, амортизирана изолация и др.) за година.

11. Документи по изпълнение на инвестиционната програма, които следва да бъдат предоставени към момента на проверката, на място в районите - Досиета на всички обекти – по райони, в таблична форма.

III. С писмо вх. № СД-ДОС-90-(1)/ 20.01.2014 г.:

1. Утвърден от дружеството списък, на основание приети вътрешни правила, съдържащ всички материални запаси, в пореден ред, съгласно заведените им номера в електронната информационна система за интегрирано управление – SAP, необходими за осигуряване на нормалното функциониране на мрежата в двата вида складови бази - основна складова база (собственост на „ЧЕЗ България“ ЕАД) и малък помощен склад – ИКС (собственост на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД);

2. Списъците за двата вида складови бази (основна и ИКС) да съдържат информация, представена в табличен вид, съгласно следните примерни образци:

2.1. За основна складова база, собственост на „ЧЕЗ България“ ЕАД:

Материал (SAP №)	Описание на материал	Минимално необходимо количество	Мерна единица
10000000	Стълб бетонен.....	50	БР
10000001	Стълб бетонен	20	БР
10000002	Стълб бетонен	25	БР
10000003			

2.2. За малък спомагателен склад (ИКС), собственост на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД:

Материал (SAP №)	Описание на материал	Минимално необходимо количество	Мерна единица
10000000	Стълб бетонен.....	2	БР
10000001	Стълб бетонен	0	БР
10000002	Стълб бетонен	1	БР
10000003			

IV. С писмо вх. № СД-ДОС-469/ 24.01.2014 г. :

1. Справка за разходите, с изключение на разходи за заплати и разходи за социални осигуровки и надбавки, по синтетични и аналитични признаци по години за периода на одита на хартиен и електронен носител.

2. Справка за разходите за персонал по години за периода 2008 – 2012 г., по посочения образец в електронен вид:

Разходи за персонал за г.

А). Възнаграждения, от които:

- разходи за заплати - трудов договор..... лв./брой наети лица/
- разходи за заплати - договор за управление и контрол..... лв.
- разходи за заплати - граждански договори..... лв./брой гр. договори/
- разходи за заплати - отпуски по МСС..... лв.
- разходи за заплати - отпуски по МСС - отклонения..... лв.
- разходи за заплати - отпуски по МСС текуща година.....лв.
- разходи за заплати- бонуси лв.
- обезщетения по кт и ктд..... лв.

Б). Разходи за социално осигуряване, от които:

- разходи – соц. осигуровки, надбавки – доо, пенсии, озм..... лв.
- разходи – соц. осигуровки, надбавки – бол. работодател..... лв.
- разходи – соц. осигуровки, надбавки - зок..... лв.
- разходи – соц. осигуровки, надбавки - фонд професионален..... лв.
- разходи – соц. осигуровки, надбавки – фонд универсален..... лв.
- разходи – соц. осигуровки, надбавки- ддпо..... лв
- разходи – соц. осигуровки, надбавки - доо, отп нсс.....лв.
- разходи – соц. осигуровки, надбавки - осигуровки соц. разходи.....лв.
- разходи – соц. осигуровки, надбавки - ваучери.....лв.

3. Годишни данъчни декларации по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък по години за одитирания период.

4. Подробна справка за разпределение на печалбата на дружеството по години за периода на одита, придружена с копия на решенията на компетентните органи на дружеството, въз основа на които е извършено това разпределение.

5. Справка за разпределение на дивидентите по години за периода на одита.

6. Справка за разходите, извършени за правни и юридически услуги и консултации поименно за физически и юридически лица по години за периода на одита.

7. Справка за разходите, извършени за квалификация, преквалификация и обучение на персонала на „ЧЕЗ Разпределение България” АД, придружена със списък на фирмите, извършващи тези дейности по години за периода на одита.

8. Списък на ползваните в страната и извън нея експерти и специалисти по видове услуги по години за периода на одита.

9. Справка за издадените фактури за доставка на материали към „ЧЕЗ Разпределение България” АД, по които не е извършено плащане към датата на проверките на ИКС в периода 20.01. – 22.01.2014 г. и копие на фактурите.

10. Фактури за консумирана ел. енергия от битови клиенти за периода декември – януари 2011 г., 2012 г. и 2013 г. – по 20 бр. на избиращия принцип за всеки от осемте района, включени в лицензионната територия. График за отчитане на електромерите за 2011 г., 2012 г. и 2013 г., включително и извънредни отчитания, свързани с промяна на утвърдените цени.

11. Да се предоставят на електронен носител застрахователните договори (с всички анекси и приложения към тях) по Обща гражданска отговорност сключени от „ЧЕЗ Разпределение България” АД за периода 2008 – 2013 г.

12. Да се предоставят на електронен носител застрахователните договори (с всички анекси и приложения към тях) за Имуществени застраховки сключени от „ЧЕЗ Разпределение България” АД за периода 2008 – 2013 г.

13. Договори между и „ЧЕЗ Разпределение България” АД (с всички анекси и приложения към тях):

- Договор за услуги;
- Договор за предоставяне на услуги за избор на доставчици;
- Договор за наем на автомобили;
- Договор за наем на недвижими имоти;

14. Документи, свързани с изпълнението на Договора за общи условия при продажба на стоки, сключен между и „ЧЕЗ Разпределение България” АД:

- Доклад за трансферно ценообразуване по т.1.1 от Приложение № 10;
- Сравнителен анализ относно справедливите пазарни цени по т.1.2 от Приложение № 10;
- Метод за изчисляване на цените по т.1.3 от Приложение № 10;
- Месечни ценоразписи на стоките, включващи себестойност на стоката и норма на надбавката, по т.2.1 от Приложение № 10;
- Справка за извършени доставки на стоки съгласно т. 2 от Приложение № 9, която да съдържа вид на доставяната стока и цена.

15. Схема на административно-управленската структура на „ЧЕЗ Разпределение България” АД към 01.07.2008 г. и към 31 декември 2009, 2010, 2011, 2012 и 2013 г. с посочване броя на щатните работници и служители по дирекции, направления, отдели и обособените регионални звена и прилежащите им регионални звена.

16. Копие на книгата на акционерите на „ЧЕЗ Разпределение България” АД към 31.12.2013г.

17. Договори, сключени от „ЧЕЗ Разпределение България” АД (с всички анекси и приложения към тях):

Действащи към 01.07.2008 г.

1. Договор №/2007
2. Договор №/2007
3. Договор №/2007
4. Договор №/2007
5. Договор №/2007
6. Договор №/2007
7. Договор №/2007
8. Договор №/2007
9. Договор №/2007
10. Договор №/2007
11. Договор №/2007

За 2008 г.

1. Договор №/2008
2. Договор №/2008
3. Договор №/2008
4. Договор №/20.08.2008
5. Договор №/14.08.2007
6. Договор с „.....от 01.11.2007

За 2009 г.

1. Договор №/2009.16.2010
2. Договор №09.04.2009
3. Рамково споразумение №/2009
4. Рамково споразумение №/2009
5. Рамково споразумение №/2009

6. Договор №/10.01.2009

7. Договор №/10.01.2009

За 2010 г.

1. Договор №/ 22.02.2010

2. Договор №/ 19.02.2010

3. Договор №24.02.2010 и Допълнителното споразумение

4. Договор №/ 24.02.2010

5. Договор №/ 22.10.2010

6. Договор №/ 22.10.2010

7. Договор №/ 11.11.2010

За 2011 г.

1. Договор №/2011

2. Договор №/ 2011

3. Договор №/ 2011

4. Договор №/ 2011

5. Договор №/ 2011

6. Договор №/ 2011

7. Договор №/ 2011

8. Договор №/ 2011

9. Договор №/ 2011

10. Договор №/ 2011

11. Договор №/ 2011

12. Договор №/ 2011 и анекса към него

13. Договор № / 2011

14. Договор № / 2011

15. Договор №/ 2011

16. Договор №/ 2011

17. Договор №/ 2011

18. Договор № / 2011

19. Договор №/ 2011

20. Договор №/ 2011

21. Договор №/ 2011

22. Договор №/ 2011

23. Договор №/ 2011

24. Договор №/ 2011

25. Договор №/ 2011

26. Договор №/ 2011

За 2012 г.

1. Договор №/2012

2. Договор №/ 2012

3. Договор №/ 2012

4. Договор №/ 2012

5. Договор №/ 2012

6. Договор №/ 2012

7. Договор №/ 2012

8. Договор №/ 2012

9. Договор №/ 2012

10. Договор №/ 2012

11. Договор №/ 2012

12. Договор №/ 2012

13. Договор №/ 2012

14. Договор №/ 2012

15. Договор №/ 2012
16. Договор №/ 2012
17. Договор №/ 2012
18. Договор №/ 2012
19. Договор №/ 2012
20. Договор №/ 2012
21. Договор №/ 2012
22. Договор №/ 2012
23. Договор №/ 2012
24. Договор №/ 2012
25. Договор №/ 2012
26. Договор №/ 2012
27. Договор №/ 2012
28. Договор №/ 2012
29. Договор №/ 2012
30. Договор №/ 2012
31. Договор №/ 2012
32. Договор №/ 2012

За 2013 г.

1. Договор №/ 2013
2. Договор №/ 2013
3. Договор №/ 2013
4. Договор №/ 2013
5. Договор №/ 2013
6. Договор №/ 2013
7. Договор №/ 2013
8. Договор №/ 2013
9. Договор №/ 2013
10. Договор №/ 2013
11. Договор №/ 2013
12. Договор №/ 2013
13. Договор №/ 2013
14. Договор №/ 2013
15. Договор №/ 2013
16. Договор №/ 2013

V. С писмо вх. № СД-ДОС-1083/10.02.2014 г. :

1. Към представения по т. 8 от Приемо-предавателен протокол от 29.01.2014 г. Списък на ползваните услуги от експерти и специалисти по сключени граждански договори да се представи справка за заплатените суми на всеки контрагент.

2. Списък на ползваните извън страната експерти и специалисти по видове услуги по години за периода на одита и заплатените суми на всеки контрагент.

3. Да се представи справка за възнагражденията (основни и допълнителни) на членовете на Управителния и Надзорния съвети на „ЧЕЗ Разпределение България” АД по години за периода 2008 – 2013 г.

4. Да се предоставят на хартиен носител копия от протоколите за извършени услуги от в полза на „ЧЕЗ Разпределение България” АД за периода на действие на Договора за услуги и Договора за предоставяне на услуги, вкл. до 31.12.2013 г.

5. Да се предостави в електронен вид справка за броя на изнесените електромерни табла на границите на собствеността по населени места и по години, за

периода 01.07.2008 - 31.12.2013 г., както и критериите, по които се определят местата за изнасяне на електромерни табла и ефекта от това.

6. Да се представят, на електронен носител, справките за сключените договори през 2008 г. и 2009 г. Договорите да се посочат в хронологичен ред, съобразно датата на сключване.

VI. С писмо вх. № СД-ДОС-1084/10.02.2014 г. :

1. Процедура и правила, по които се изготвя инвестиционната програма, както и критерии, по които се включват обектите в нея, за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

2. Процедура и правила, по които се изготвя ремонтната програма, както и критерии, по които се включват обектите в нея, за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

3. Справка за планирани инвестиции по обекти, отчет и дата на капитализация на обектите за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

4. Справка за преходните инвестиционни обекти за 2010 г., 2011 г., и 2012 г.

5. Колективен трудов договор за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

6. Справка за броя и вида на автомобилите (включително специализирани), собственост на дружеството.

7. Справка за разходите за гориво за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

8. Справка за средната работна заплата, както и допълнителните заплащания по колективния трудов договор по категории персонал за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

9. Правила за определяне на бонусната система за служителите по категории персонал за одитирания период.

10. Счетоводна политика на дружеството за одитирания период.

11. Договори за управление с членовете на Надзорния и Управителния съвет за периода на одита.

12. Декларации за липса на конфликт на интереси, попълнени от членовете на Надзорния и Управителния съвет.

13. Подновявано ли е действието на Договора за услуги и Договора за предоставяне на услуги по избор на доставчици, сключени между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД на 01.01.2008 г. след 31.12.2010 г. и за какъв срок?

14. Да се предоставят писмени обяснения за какви цели се използва закупуваният от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД по договор с „ЧЕЗ България“ ЕАД прах за пране.

15. Методика за определяне на технологичните разходи в електроразпределителната мрежа.

VII. С писмо вх. № СД-ДОС-1324/14.02.2014 г. :

1. При анализ на информацията, предоставена в т. 5 от Приемо-предавателен протокол от 09.01.2014 г. и информацията по т. 1 от Приемо – предавателен протокол № 17 са установени отклонения за всяка година от одитния период. В тази връзка, моля да уточните причините за това.

2. Моля да бъде предоставена разбивка на разходите „Администрация и управление“ по т. 3.7 от пояснителните бележки към ГФО.

3. Копия от писмените съгласия на „ЧЕЗ Разпределение България“, съгл. т. 3.3 от Договор за предоставяне на услуги №....., между ЧЕЗ Разпределение България АД и ЧЕЗ България ЕАД да прехвърля и/или възлага което и да е от правата и задълженията по горесцитирания договор.

4. Да се даде подробна информация, придружена със съответни документи, за начина, по който се формира възнаграждението за услугите по т.1 от Приложение 4 към Договор за предоставяне на услуги №..... от 2011 г.

5. Да се даде подробна информация, придружена със съответни документи, за начина, по който се формира възнаграждението за услугите по т.1 и т.2 от Приложение

4 от Анекс към Договор за предоставяне на услуги №..... от 04.09.2012 г.

6. Да се даде информация за усвоената сума, във връзка с предоставянето на базови и допълнителни услуги, в съответствие с т.2.2 от Анекс към Договор за предоставяне на услуги №..... от 04.09.2012 г., по видове услуги (базови и допълнителни) и периоди, както следва:

- 04.09.2012 г. - 31.12.2012 г.
- 01.01.2013 г. – 30.11.2013 г.

7. Копия от месечните уведомления за услуги, Приложение 3 от Анекс към Договор за предоставяне на услуги №..... от 04.09.2012 г. за периода 04.09.2012 г. – 30.11.2013 г.

8. Копия от месечните фактури и документи към тях за предоставените услуги по Договор за предоставяне на услуги №..... от 2011 г. и Анекс към Договор за предоставяне на услуги №..... от 04.09.2012 г. (базови и допълнителни), за периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г.

9. Справка по месеци, за периода 01.01.2012 г. – 04.09.2012 г., за размера на фактурираните и платени суми за услуги по Договор за предоставяне на услуги №..... г., разделени на:

- разходи за услуги, извършени от ЧЕЗ България ЕАД;
- разходи за услуги, в случаите на наети контрагенти от ЧЕЗ България ЕАД;

10. Справка по месеци, за размера на фактурираните и платени суми за услуги по Анекс към Договор за предоставяне на услуги №..... от 04.09.2012 г. (базови и допълнителни), за периода 04.09.2012 г. – 31.12.2012 г.

11. Справка за стойността на активите, по видове, на база, на която е определена застрахователната сума в застрахователните полици за 2009 г., 2010 г., 2011 г., 2012, 2013 г. Как е определена стойността на активите, подлежащи на застраховане?

12. Поименен списък на отписаните активи, причина за отписването, отчетна и балансова стойност.

13. Правена ли е оценка на видовете застрахователни рискове, на които подлежат застрахованите активи на дружеството? Какъв критерий е използван и кой го е определил при формиране на актуализираната застрахователна сума на активите?

14. Каква е сумата, получена от ЧЕЗ Разпределение България АД, във връзка с настъпили застрахователни събития, по години за периода 2008 г., 2009 г., 2010 г., 2011 г., 2012 г. и към 30.11.2013 г.

15. Справка за размера на върнатите суми, съгласно чл. 36 от Договор No .../ 30.12.2008 г. между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „.....“ АД, по години за периода 2009 г., 2010 г., 2011 г., 2012 г. и към 30.11.2013 г.

16. Използвани ли са застрахователни брокери и ако да, какви суми са им заплатени, по години?

VIII. С писмо вх. № СД-ДОС-1765/27.02.2014 г. :

1. Копие от протоколи/актовете за брак на трансформатори за периода 2011 г. – 2013 г.

2. Дати на отчет и данни на балансов електромер с абонатен №, фабричен №....., към МТП-2, с. Горталово; балансов електромер в ТП „Реброво“ – гарата; с. Реброво, общ. Своге; балансов електромер, аб. №....., МТП „Пехчаница“, с. Вл. Тричков; балансов електромер аб. №, ТП „Вл. Тричков“, с. Вл. Тричков: съотносимост на клиентите към съответното МТП, отчетената енергия по балансовия електромер и отчетената по електромери на крайни клиенти, съотносими към това МТП. Информацията следва да се изготви за отчетните периоди от м. юни 2013 г. до м. ноември 2013 г., включително, за всеки месец поотделно, в следния формат:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ТП №	Адрес	Балансова измерителна точка Електрон №	Измервателни трансформатори/коеф. На трансформация/	Точна дата отчет балансова измерителна точка	Показания на е-ра	Енергия отчетена от балансова измерителна точка по Електромер в kW/h	Електромери съотносими към съответната балансова измерителна точка аб.номер /електромер №	Дата отчет на електромер съотносим към съответната балансова измерителна точка	Показания на електромерите	Енергия отчетена от електромери съотносими към съответната балансова измерителна точка в kW/h	загуби (%)

3. График за изкупуване на обекти (вкл. вид на обекта, адрес) по години, списък на подадени молби (вкл. вид на обекта, адрес) за изкупуване на обекти по години, списък на изкупените обекти по години, отчетна стойност и дата на завеждането им като актив. Информацията да бъде представена за периодите 2011 г., 2012 г., 2013 г.

4. Описание на начина на извършване на енергийния баланс по оперативни центрове и общо за дружеството. Начини за събиране на данни и методи за обработката им.

5. Графици за отчет на балансовите електромери и съотносимите към тях търговски електромери за периода м. юни 2013 г. до м. ноември 2013 г., включително, за всеки месец поотделно. Данните да се предоставят за следните населени места: с. Негованци, общ. Радомир, с. Вл. Тричков, общ. Своге, с. Реброво, общ. Своге, с. Ябланица, общ. Своге, с. Градина, общ. Плевен, с. Горталово, общ. Плевен, с. Мирояне, общ. София, с. Белопопци, общ. Елин Пелин, София- област, с. Батановци, общ. Перник, с. Бърложница, общ. Сливница, гр. Радомир, кв. Върба.

IX. С писмо вх. № СД-ДОС-2297/ 17.03.2014 г. :

1. За изброените по- долу САП № на активите, по години, да бъдат представени: копие от протоколи/ актове за брак, документи и конкретна причина за бракуване, начин на отписване и счетоводни записвания, свързани с отписването на активите, документи във връзка с последващи действия след утвърждаване на Акта за брак (продажба и/или унищожаване).

Към всеки един актив да се посочи датата и годината на придобиването му (дата на капитализация), датата и година на отписването му
2008 г.

САП № на актива в предоставените списъци:

.....
.....

2009 г.

САП № на актива в предоставените списъци:

.....
.....

2010 г.

САП № на актива в предоставените списъци:

.....
.....

2011 г.

САП № на актива в предоставените списъци:

.....
.....

2012 г.

САП № на актива в предоставените списъци:

.....
.....
2013 г.
.....

2. При анализ на информацията от Годишния финансов отчет за 2009 г., 2010 г., 2011 г. и 2012 г. се установи разлика в сумите по т. 3.1 от Отчета за всеобхватния доход и т. 3.1 от пояснителните бележки към ГФО. Моля да изясните причините за това и конкретните стойности.

3. Справка 17 П за пренесена електрическа енергия и закупена енергия за технологичен разход (количество и процент по нива на напрежение) за 2013 г., по месеци и общо.

4. Справка на оперативните разходи, по икономически елементи, разделени на разходи за регулирана и нерегулирана дейност.

5. Информацията, представена по т. 2 от Приемо- предавателен протокол 34 и допълнителната информация от Приемо- предавателен протокол 41, не е изготвена в съответствие с изискванията в писмото, а именно, не съдържа планираните инвестиции по обекти за 2011 г., 2012 г. и 2013 г. В тази връзка, информацията да бъде допълнена и представена.

6. Справка за елементи от мрежата, чрез които лицензиантът осъществява дейността по лицензията, които не са негова собственост или няма вещно право на ползване върху тях, както и информация, показваща сроковете за изкупуване на чужди съоръжения – елементи от мрежата съгласно ЗЕ.

7. Одитиран Годишен финансов отчет за 2013 г. /заедно с приложенията към ГФО/.

8. Годишен доклад за извършване на лицензионната дейност за 2013 г. с приложенията към него.

9. Детайлна справка за прилаганите амортизационни норми на активите.

10. Детайлна информация за отписани активи в резултат на настъпили застрахователни събития за периода юли 2008 г.- ноември 2013

X. С писмо вх. № СД-ДОС-2466/20.03.2014 г. :

1. Еднолинейна схема на всички изводи НН от МТП "Гробище"- Хераково към м.02.2014 г.

2. Обходни листа на изводите НН към МТП "Гробище"- Хераково за години 2010 г., 2011г., 2012 г. и 2013 г.

3. Обходни листа на МТП "Гробище"- Хераково за години 2010 г., 2011г., 2012 г. и 2013 г.

XI. С писмо вх. № СД-ДОС-2499/20.03.2014 г. :

1. Справка по месеци за периодите както следва: 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. и 01.01.2013 г. - 30.11.2013 г. за размера на фактурираните и платени суми за предоставените базови и допълнителни услуги, по действащите Договори за предоставяне на услуги и Анекси към тях, разделени на:

- Разходи за услуги, извършвани от „ЧЕЗ България” ЕАД;
- Разходи за услуги, в случаите на наети контрагенти от „ЧЕЗ България” ЕАД.

Информацията да бъде изготвена в табличен вид.

XII. С писмо вх. № СД-ДОС-2544/21.03.2014 г. :

1. Справка за изменението на ДМА по години за 2010 г., 2011 г., 2012 г. и 2013 г., от която да е видно изменението на всяка група активи, осчетоводени в общо счетоводните сметки, както следва :

- 201 Земи /терени/
- 203 Сгради и конструкции
- 204 Машини и оборудване
- 205 Транспортни средства
- 206 Офис обзавеждане
- 207 Предавателни устройства, съоръжения в т.ч:
- 20711120 Предавателни устройства, съоръжения /СН/ въздушни електропроводи
- 20711130 Предавателни устройства, съоръжения /СН/ кабелни линии
- 208 Компютърна техника
- 209 Други ДМА

За всяка група активи да се посочат отчетните стойности, натрупаната амортизация през съответната година (ако има такава) и балансова стойност, която да съответства на ред "имоти, машини и съоръжения" в отчета за финансово състояние. В случай на разлика в стойностите, моля да изясните причините за това.

2. Информация за принципа на формиране на цените на допълнителните услуги, вид и стойност на разходите, които са включени в тях. Информацията да се подготви за периода 2010 г. – 2013 г., по години.

3. Обща справка, в табличен вид, по години, за периода 2010 г. – 2013 г., за цените на предоставяните допълнителни услуги.

XIII. С писмо вх. № СД-ДОС-2599/24.03.2014 г. :

1. Справка за присъединените обекти на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници, които имат сключени договори за изкупуване на електрическата енергия по преференциални цени. Справката да бъде изготвена по години и вид на възобновяемия източник, както и да съдържа следната информация: присъединявано лице, сключен договор за присъединяване (SAP №; дата), присъединяван обект, инсталирана мощност, сключен договори за достъп до електроразпределителната мрежа, за мощности над 30 kW, (SAP №; дата), както и сключен договор за пренос на количествата електрическа енергия, постъпили в мрежата (SAP №; дата).

2. За производители, с които няма сключен договор, да се предостави доказателство, че на лицето е предоставен проект на договор.

XIV. С писмо вх. № СД-ДОС-2812/28.03.2014 г. :

1. Справка за местата (адреси), на които са били монтирани анализатори за почасово регистриране параметрите на доставяната електрическа енергия за периода 01.01.2013 г. – 30.03.2014 г., която да съдържа информация за причината, наложила поставянето на анализатора (в случай на жалба - регистрационен номер и дата на жалбата), дата на монтаж и дата на демонтаж на анализатора, резултати от констативния протокол и предприети действия, в случай на констатирано ниско напрежение.

2. Копия на всички протоколи от направените измервания по т. 1.

3. Балансово мерене на обект „МТП Кантона – Хераковско ханче”:

- Изглед на досие (работен прозорец на специализирана софтуерна програма), съдържащо данните за обекта.
- Методика за разделяне на Технологичните загуби на Технически и нетехнически и реалното разпределение на посочените загуби за периода 01.01.2014 г. до 31.01.2014 г. за същия обект.

4. Методика (описание) на начина на извършване на енергиен баланс, започващ от шини 110 kV в подстанция, през електроразпределителната мрежа СрН, до мястото на присъединяване на краен клиент.

5. Изглед на досие на електромер на клиент с Аб.№ 0102702104.

6. Изглед на досие на електромер Ср.Н. на стопански потребител (избран на случаен принцип от Вас)

XV. С писмо вх. № СД-ДОС-2888/31.03.2014 г. :

1. Програма за извършване на последваща метрологична проверка на СТИ за периода 01.07.200 г. до 30.11.2013 г.
2. Програма за удължаване на валидността на метрологичната проверка на СТИ.
3. Справка към 31.12.2014 г. за брой електромери с изтекла валидност на метрологична проверка.

XVI. С писмо вх. № СД-ДОС-2920/01.04.2014 г. :

Детайлно разяснение на увеличението на разходи за „услуги, свързани с управлението на финансите” от 2613 хил. лв. за 2010 г. на 7438 хил. лв. за 2011 г., съгласно представени финансови отчети за 2010 г. и 2011 г.

XVII. С писмо вх. № СД-ДОС-2939/01.04.2014 г. :

Справка за направените инвестиционни разходи по години, сравнени с утвърдения среден номинален размер на инвестициите, одобрени от Комисията, които са извършени през втория регулаторен период и размера на некапитализираните (невъведените) активи по счетоводна сметка 270 „разходи за придобиване на активи“, за същия период, по години.

XVIII. С писмо вх. № СД-ДОС-3028/02.04.2014 г. :

1. Проверка с еталон на абонатен № 0300411124 - протокол от проверката и сертификат на уреда.

2. Извадка от регистъра на измервателната система за проверените електромери съгласно раздел 6 от Правила за измерване на количеството електрическа енергия, приети от ДКЕВР с Протоколно решение № 147 от 14.10.2013 г. за:

2.1. с. Конарско

- абонатен № 141107065, фабричен № 02278907;
- абонатен № 141107064, фабричен № 01762116.

3. Пресмятане на енергиен баланс на конкретна подстанция: „Черни връх“ – гр. София, която да съдържа следната информация:

3.1. Купена енергия от НЕК, в kWh, измерена по контролни или търговски електромери на трансформаторите 20kV;

3.2. Енергията по изводи 20kV към трансформаторите, в kWh;

3.3. Общата енергия по трафопостове, захранвани от всички изводи 20kV на подстанцията, в kWh;

3.4. Общата енергия, отчетена по търговските електромери на абонатите свързани към съответната подстанция;

4. График за 2013 г. за периодичната проверка на средствата за търговско измерване

4.1. с. Мала Църква.

4.2. „Хераковско ханче“, общ. Божурище

Абонатен номер	Фабричен номер	Година на производство на СТИ	Година метр.проверка
0102702104	607539	1953	1972
0102702083	01752895	2006	2007
0102702084	3074265	2003	2003
0102702067	476881	1953	1984

5. Данни от балансови електромери:

5.1. Балансов електромер, абонатен № 01191197 и фабричен № 071486 от МТП “Кантона” – с. Хераковско Ханче;

5.2. Балансов електромер, с фабричен № 071742 от ТП ”Забиница” – гр.Банско, извод “Б” от трафо 1.

Изисканите данни за изброените балансови електромери към съответните ТП да съдържат: съотносимост на клиентите към съответното ТП, влязла в ТП енергия-отчетена по балансовия електромер и отчетена по електромери, съотносими към това ТП. Да се предостави и информация – реален отчет по дати и показания на балансовия и съотносимите му електромери за период от март 2013г. до септември 2013г., както и процента на загубите в тези ТП.

Информацията по т. 5 следва да се изготви в указания табличен вид за всеки месец от указания период:

Адрес	Балансова измерителна точка Електромер №	измервателни трансформатор и /коэффициент на трансформация /	точна дата отчет балансова измерителна точка	показания на електромера	Енергия отчетена от балансова измерителна точка по електромер в kW/h	Електромер и съотносими към съответната балансова измерителна точка аб.номер /електромер №	Дата отчет на електромер съотносим към съответната балансова измерителна точка	показания на електромерите	Енергия отчетена от електромер и съотносими към съответната балансова измерителна точка в kW/h	загуби (%)

6. График за 2013 г. за периодичната проверка на средствата за търговско измерване в с. Хераково, общ. Божурище

Абонатен номер	Фабричен номер	Година на производство на СТИ	Година метр.проверка	Час на проверката	Показание на часовника на СТИ	Забележка
0103702164	01545957	2005	2005			
0103702143	00349410	2006	2012			
0103702141	00335286	2008	2012			
0103702142	00123111	2006	2012			
0103702198	00371837	2010	2012	12:20	13:20	Грешка в времето-ерор на дисплей
0103702158	00319204	2008	2008	12:30	10:45	
0103702161	3269720	2004	2004			
0103702220	01725659	2006	2006			

7. На електронен носител да се предостави копие от регистъра на измервателната система на дружеството към 01.04.2014 г. съгласно раздел 6 от Правила за измерване на количеството електрическа енергия, приети от ДКЕВР с Протоколно решение № 147 от 14.10.2013 г.

XIX. С писмо вх. № СД-ДОС-3119/04.04.2014 г. :

1. Списък на присъединените производители на електрическа енергия, за които има сключени договор за пренос на електрическа енергия през мрежата, по регулирани цени. Информацията да съдържа: номер на договора, контрагент, година на присъединяване на обекта, инсталирана мощност.

2. Списък на присъединените производители на електрическа енергия, за които няма сключени договори за пренос, с година на присъединяване.

Информацията е предоставяна от одитираното дружество с приемо – предавателни протоколи.

I. Правен анализ

"ЧЕЗ Разпределение България" АД принадлежи към групата ЧЕЗ, контролирана от „ЧЕЗ“ а.с., Република Чехия. В Р България по данни от Търговския регистър на Агенцията по вписванията през одитирания период са били вписани следните дружества от групата ЧЕЗ:

- "ЧЕЗ България" ЕАД, ЕИК 131434768
- "ЧЕЗ Разпределение България" АД, ЕИК 130277958
- "ЧЕЗ Електро България" АД, ЕИК 175133827
- "ЧЕЗ Трейд България" ЕАД, ЕИК 113570147
- "ТЕЦ Варна" ЕАД, ЕИК 103551629
- "ЧЕЗ Лабораторис България" ЕООД, ЕИК 175123128 – заличено на 06.11.2012 г.
- "ЧЕЗ Електропроизводство България" ЕАД, ЕИК 200511185 – заличено на 12.12.2012 г.
- "Фри Енерджи Проджект Орешец" ЕАД, ЕИК 201260227 с едноличен собственик на капитала ЧЕЗ България Инвестмънтс Б.В., 051661996, дъщерно дружество на ЧЕЗ, а.с., регистрирано в Нидерландия и Съвет на директорите: Димитър М. Димитров, Петър Баран и Катержина Скалицка.

Дружеството "ЧЕЗ Разпределение България" АД, ЕИК 130277958 е свързано с другите дружества от групата ЧЕЗ чрез общия собственик на капитала в тях, по следния начин:

Капиталът на „ЧЕЗ България“ ЕАД, "ЧЕЗ Трейд България" ЕАД и „ТЕЦ Варна“ ЕАД е изцяло собственост на „ЧЕЗ“ а.с., чуждестранно юридическо лице, регистрирано по законодателството на Република Чехия. 67% от капитала на "ЧЕЗ Разпределение България" АД, ЕИК 130277958 и на "ЧЕЗ Електро България" АД, ЕИК 175133827, е собственост на „ЧЕЗ“, а.с.

При това положение на основание параграф 1, ал.1, т. 5 и 6 от Допълнителните разпоредби на търговския закон "ЧЕЗ Разпределение България" АД е свързано лице с всички посочени по-горе търговски дружества.

"ЧЕЗ Разпределение България" АД е регистрирано в Търговския регистър под №20080516145744, с ЕИК 130277958, с предмет на дейност: експлоатация на електроразпределителната мрежа, представляваща съвкупност от електропроводни линии и електрически уредби със средно, ниско и високо напрежение, която служи за пренос и разпределение на електрическа енергия с цел доставка на потребителите, присъединени към тази мрежа на територията на която извършва своята дейност при наличието и поддържането на валидна лицензия за извършване на разпределителна дейност по определената територия; на територията обхваната от разпределителната мрежа дружеството осигурява: доставка и продажба на електрическа енергия на потребителите, които са присъединени към разпределителната мрежа, управление на разпределителната мрежа, поддържането на обектите и съоръженията в съответствие с техническите изисквания, развитието на разпределителната мрежа в съответствие с перспективите за икономическо развитие и прогнозите за изменение на електропотреблението в региона, поддържането и развитието на спомагателни мрежи, непрекъснатост на електроснабдяването и качеството на подаваната електроенергия, други услуги за потребителите. Дружеството не може да извършва друга дейност, освен тази, предмет на лицензиране по Закона за енергетиката и енергийната ефективност. Дружеството не извършва други дейности, подлежащи на лицензиране по ЗЕ.

Към 31.12.2013 г. регистрираният капитал на "ЧЕЗ Разпределение България" АД е в размер на 1 928 000 лв., разпределен в 192 800 свободно прехвърляеми поименни акции с номинал 10 лв. всяка.

Акционери в дружеството през одитирания период са:

1. ЧЕЗ а.с., притежаващ 67% от всички акции с право на глас на "ЧЕЗ Разпределение България" АД, ЕИК 130277958.

2. Р България, чрез Министъра на икономиката, енергетиката и туризма, притежаваща 33% от всички акции с право на глас на "ЧЕЗ Разпределение България" АД, ЕИК 130277958 до м. април 2012 г.

3. "Държавна консолидационна компания" ЕАД, ЕИК 121031861, притежаваща 33% от всички акции с право на глас на "ЧЕЗ Разпределение България" АД, ЕИК 130277958 за периода от м. април до м. октомври 2012 г.

С решение № 950-ПД/19.09.2012 г. на Комисията за финансов надзор в Република България е одобрен Проспекта за предлагане за продажба на до 63 624 обикновени акции, издадени от "ЧЕЗ Разпределение България" АД. Продажбата е извършена от "Държавна консолидационна компания" ЕАД чрез "Българска фондова борса - София" АД на 15.10.2012 г. и от тогава "ЧЕЗ Разпределение България" АД е публично дружество.

Акционери в дружеството са:

- "ЧЕЗ" а.с., притежаващо 129 176 акции
- 81 юридически лица, притежаващи 63 034 акции
- 155 физически лица, притежаващи 1 790 акции.

Дружеството има двустепенна система за управление, която се състои от Надзорен съвет и Управителен съвет (постоянно действащ орган). Съгласно Устава на дружеството (изменен с решение на Общото събрание (ОС) на акционерите от 06.12.2007 г., от 26.04.2012 г. и от 20.06.2013 г.) Надзорният съвет се състои от три до шест членове, които се избират от ОС за срок от пет години; Управителният съвет се състои от трима до петима членове, които се назначават от Надзорния съвет за срок от пет години. От направената справка в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е видно, че Управителния съвет (УС) се състои от трима членове: Стефан Димитров Апостолов, Ян Моуха и Ондржей Шафарж. Отношенията между дружеството и членовете на Управителния съвет се уреждат с договор за възлагане на управлението. Договорът се сключва в писмена форма от името на дружеството чрез председателя на Надзорния съвет или чрез упълномощен от него член (чл. 241, ал. 6 от ТЗ). Надзорният съвет (НС) се състои от шестима членове: Томаш Плескач, Владимир Йоханес, Ирена Трунечкова, Петър Холаковски, Апостол Лъчезаров Апостолов и Тихомир Ангелов Атанасов. Отношенията между дружеството и член на Надзорния съвет се уреждат с договор. Договорът се сключва от името на дружеството чрез лице, оправомощено от Общото събрание на акционерите, или от едноличния собственик (чл. 242, ал. 6 от ТЗ). Представители на дружеството са тримата членове на Управителния съвет, като начина на представляване е от всеки двама от членовете на УС заедно.

От направената справка в Търговския регистър на Агенцията по вписванията за „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД е видно, че Томаш Плескач е член на НС и на двете дружества.

„ЧЕЗ България“ ЕАД, ЕИК 131434768 е с предмет на дейност ТЪРГОВСКО КОНСУЛТИРАНЕ, ЗАКУПУВАНЕ И ПРОДАЖБА НА СЪОРЪЖЕНИЯ И МАТЕРИАЛИ, КАКТО И ИЗВЪРШВАНЕТО НА ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА. Дружеството има двустепенна система за управление, която се състои от Надзорен съвет и Управителен съвет. От направената справка в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е видно, че Управителния съвет (УС) се състои от петима членове: Петър Докладал, Петър Баран, Злата Гронингерова, Цветанка Генчева Георгиева и Зорница Красиминова Генова-Попова. Надзорният съвет (НС) се състои от петима членове: Томаш Плескач, Томаш Дзик, Мартин Пацовски, Иржи Кудрнач и Либор Кичмер.

С членовете на Надзорния и Управителния съвети на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, в съответствие с чл.242, ал.6 от ТЗ, са сключени договори за възлагане на управлението, като от името на одитираното дружество те са подписани от лице, оправомощено от Общото събрание на акционерите.

Въз основа на направени справки в Търговския регистър се установява, че през одитирания период дружеството е представлявано в търговския оборот от всеки двама членове на Управителния съвет. Наред с тях са били упълномощавани от един до трима членове на Управителния съвет, всеки от тях с права да представлява дружеството самостоятелно. След 21.08.2013 г. само един член на Управителния съвет - Стефан Димитров Апостолов, е упълномощен да представлява дружеството самостоятелно.

"ЧЕЗ Разпределение България" АД осъществява дейността си при условията на лицензия № Л-135-07/13.08.2004 г. за „разпределение на електрическа енергия“, издадена от ДКЕВР в съответствие със Закона за енергетиката. Лицензията е изменяна и допълвана с Решения на ДКЕВР, както следва:

- Решение № Р-048/29.11.2006 г. за преобразуване на дружеството;
- Решение № И1-Л-135-07/29.09.2008 г. за изменение на лицензия № Л-135-07/13.08.2004 г.;
- Решение № И1-Л-135-07/06.06.2011 г. за изменение на лицензия № Л-135-07/13.08.2004 г.

• **Решение № Р-048/29.11.2006 г.** - В мотивите комисията е приела, че изискванията на чл. 15, т. 2 от Директива 2003/54/ЕС са транспонирани в чл. 113а от ЗЕ, съгласно който, когато разпределително предприятие е част от вертикално интегрирано предприятие, дейността му трябва да бъде независима по правноорганизационна форма и при вземане на решения от другите дейности, които не са свързани с разпределение. С оглед осигуряване независимостта на разпределителното предприятие лицата, отговорни за управлението, включително оперативното управление на разпределителните мрежи:

- не могат да участват в управлението на другите дружества на вертикално интегрираното предприятие, които извършват производство, пренос, обществена доставка, обществено снабдяване и търговия с електрическа енергия;
- вземат самостоятелно решения при изпълнение на възложените им с този закон задължения;
- са длъжни да не допускат дискриминационно поведение при изпълнение на възложените им с този закон задължения.

Според чл. 113а, ал. 3 и ал. 4 от ЗЕ разпределителното предприятие изготвя програма, в която посочва мерките за осигуряване на независимостта на разпределителното предприятие, която съдържа конкретни задължения на служителите за постигането ѝ, определя служител, отговарящ за контрола по изпълнението на програмата, както и изготвя годишен отчет за тези мерки, който представя на комисията.

• **Решение № И1-Л-135-07/29.09.2008 г.,** с което изменя лицензия № Л-135-07/13.08.2004 г.

Съгласно чл. 113а от Закона за енергетиката (ЗЕ) „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, като разпределително предприятие, част от вертикално интегрирано предприятие, трябва да бъде независимо по правноорганизационна форма и при вземане на решения от другите дейности, несвързани с разпределението на електрическа енергия. С цел гарантиране на тази независимост разпределителното предприятие е длъжно да изготви програма с мерки за изпълнение, която подлежи на одобряване от ДКЕВР. Програмата трябва да съдържа задължителни условия, които да не допускат лицата, отговорни за управлението, включително оперативното управление на разпределителната мрежа, да

участват в управлението на другите дружества на вертикално интегрираното предприятие. Тези лица трябва да вземат самостоятелно решения при изпълнение на възложените им със ЗЕ задължения, както и да не допускат дискриминационно поведение при тяхното изпълнение. Разпределителното предприятие трябва да определи служител, отговарящ за контрола по изпълнението на програмата и представя ежегодно годишен отчет за изпълнението на програмата. С решение № Р-086/24.07.2008 г. ДКЕВР е одобрила на „ЧЕЗ Разпределение България” АД програма с мерките за гарантиране независимостта на дейността му от другите дейности на вертикално интегрираното предприятие.

• **Решение № И1-Л-135/06.06.2011 г.**, с което изменя лицензия №Л-135-07/13.08.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на електрическа енергия”, в изпълнение на задължителните указания на съда, дадени в решение №8183/19.06.2009г. на ВАС, като добавя следните нови текстове относно програмата с мерките за гарантиране на независимостта на дейността на дружеството от другите дейности на вертикално интегрираното предприятие:

3.7. Независимост на разпределителното предприятие и на оператора на мрежата

3.7.1. Лицензиантът, като част от вертикално интегрирано предприятие, е длъжен да гарантира, че неговата дейност е независима по правноорганизационна форма и вземане на решения от другите дейности на вертикално интегрираното предприятие, като лицата отговорни за управлението на електроразпределителната мрежа:

3.7.1.1. не могат да участват в управлението на други дружества, които извършват производство, обществена доставка, пренос, разпределение, обществено снабдяване и търговия с електрическа енергия;

3.7.1.2. вземат самостоятелни решения при изпълнение на възложените им задължения по закон;

3.7.1.3. са длъжни да не допускат дискриминационно поведение при изпълнение на възложените им задължения по закон.

3.7.2. Лицензиантът е длъжен да спазва одобрена от комисията програма с мерките за гарантиране независимостта на дейността му от другите дейности на вертикално интегрираното предприятие – приложение № 8.

3.7.3. Лицензиантът е длъжен да определи служител, отговарящ за контрола по изпълнение на програмата по т. 3.7.2.

3.7.4. Лицензиантът е длъжен да представи при поискване от комисията доказателства за независимостта на неговата дейност от другите дейности на вертикално интегрираното предприятие.

3.7.5. Лицензиантът е длъжен да предоставя ежегодно на комисията годишен отчет за изпълнението на програмата по т. 3.7.2.

От 21.08.2013 г. „ЧЕЗ Разпределение България” АД се представлява от един член на управителния съвет - Стефан Димитров Апостолов, изпълнителен директор.

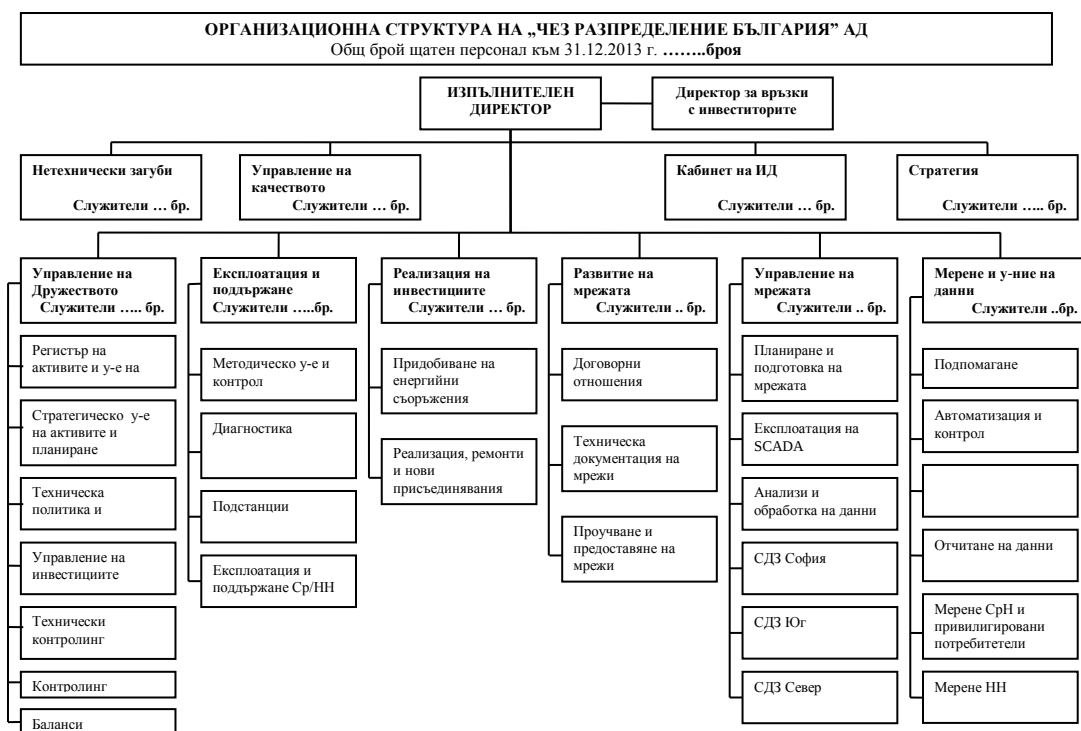
Структурата на дружеството е изградена от единадесет самостоятелно обособени единици - седем дирекции и четири отдела, пряко подчинени на изпълнителния директор. В два от отделите са структурирани подединици – сектори. Различните дирекции имат различна структура. Част от тях са изградени от сектори, отдели и направления, а останалите - от отдели, като всички са подчинени на директор дирекция.

Въз основа на прегледа и анализа на представената организационна структура на „ЧЕЗ Разпределение България” АД, с посочен брой щатни служители в отделните звена, за всяка от годините на одитирания период се установи следното:

През 2008 г. в дружеството са работили по трудов договор работници и служители, които към 31.12.2013 г. са През одитирания период е налице тенденция за намаляване броя на щатния персонал зает с експлоатацията и

поддръжката на мрежата (от наети в „.....“ на 01.07.2008 г. на в края на 2013 г.), за сметка на увеличаване на персонала, отговарящ за мерене и отчитане на данните (от наети в „.....“ на 01.07.2008 г. на в края на 2013 г.).

По-долу е показана структурата на дружеството към 31.12.2013 г., като в клетките по дирекции е посочен броя на заетите работни места.



В организационната структура на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД не е създадено и не се поддържа специализирано звено за работа с потребителите, а цялата тази дейност е прехвърлена на „ЧЕЗ България“ ЕАД. Това е нарушение на т. 3.2.3. от лицензията, която задължава лицензианта да създаде и поддържа специализирано звено за работа с потребителите в собствената си структура, да осигури работата му с необходимото материално и техническо оборудване и ресурси, както и да назначи достатъчно на брой квалифициран персонал за работа с потребителите.

Независимост на оператора на електроразпределителната мрежа

Разпоредбите на Директива 2009/72/ЕО, чл. 113а от ЗЕ и Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката изискват, когато операторът на електроразпределителната мрежа е част от вертикално интегрирано предприятие, дейността му трябва да бъде независима по правноорганизационна форма и при вземане на решения от другите дейности. В Раздел 3.7. от Лицензия № Л-135-07/13.08.2004 г. са включени мерки за осигуряване на независимост на разпределителното предприятие и на оператора на мрежата.

В тази връзка и в съответствие с т. 31 от Работната програма за осъществяване на регулаторен одит на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД от дружеството е изискана информация относно изпълнението на Програма с мерки, гарантиращи независимост на дейността на лицензианта от другите дейности във вертикално интегрираното предприятие. Представени са:

- Програма с мерки, гарантиращи независимостта на дейността на лицензианта от другите дейности във вертикално интегрираното предприятие;
- Протокол № 54 от редовно заседание на Управителния съвет на „Електроразпределение-Столично” АД от дата 28.01.2008 г., с който се определя г-н Атанас Дандаров – директор на дирекция „Управление на дружеството” за служител, отговарящ за изпълнението на Програмата за съответствие;
- Препис-извлечение от Протокол № 135 от редовно заседание на Управителния съвет на „ЧЕЗ Разпределение България” АД от дата 20.10.2011 г., с който се определя г-н Стефан Апостолов – директор на дирекция „Управление на дружеството” за служител, отговарящ за изпълнението на Програмата за съответствие;
- Препис-извлечение от Протокол № 192 от редовно заседание на Управителния съвет на „ЧЕЗ Разпределение България” АД от дата 14.05.2013 г., с който се определя г-жа Павлина Манчева – директор на дирекция „Управление на дружеството” за служител, отговарящ за изпълнението на Програмата за съответствие.
- Представена е Декларация на членовете на УС по чл.113а от ЗЕ от 01.02.2011 г. Програмата включва Правила за работа с потребителите, внесени в ДКЕВР с писмо вх. № Е-13-31-2 от 13.01.2011 г.

Съгласно т. 3.7.1. от Лицензията, лицензиантът като част от вертикално интегрирано предприятие е длъжен да гарантира, че неговата дейност е независима по правно-организационна форма и вземане на решения от другите дейности, като за осигуряване независимостта на разпределителното предприятие лицата, отговорни за управлението, включително оперативното управление на разпределителните мрежи:

- не могат да участват в управлението на другите дружества на вертикално интегрираното предприятие, които извършват производство, пренос, обществена доставка, обществено снабдяване и търговия с електрическа енергия (т.3.7.1.1. от Лицензията)
- вземат самостоятелни решения при изпълнение на възложените им задължения по закон (т.3.7.1.2. от Лицензията)
- са длъжни да не допускат дискриминационно поведение при изпълнение на възложените им задължения по закон (т.3.7.1.3. от Лицензията).

Направена е справка в Търговския регистър на Агенцията по вписванията по фирмени досиета на дружествата от групата ЧЕЗ, които имат издадени лицензии по ЗЕ, а именно: „ЧЕЗ Разпределение България” АД, „ЧЕЗ Електро България” АД, „ЧЕЗ Трейд България” ЕАД и „ТЕЦ Варна” ЕАД. От справката, отразена в таблицата по-долу, е видно, че **в управителните и контролните органи на трите дружества няма дублиране на лица и е спазено изискването на лицензията, както и на чл. 113а, ал. 2, т. 1 от ЗЕ.**

	ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ АД		ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ АД		ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД		ТЕЦ ВАРНА ЕАД
07.4.2014 г.	СТЕФАН ДИМИТРОВ АПОСТОЛОВ Ондржей Жидек Ондржей Шафарж Ян Моуха	12.1.2011 г.	КРЕМЕНА СТОЯНОВА СТОЯНОВА ПЕТЪР БАРАН Жанна Василева Пехливанова РОЗЕЛИНА ДИМИТРОВА КОСТОВА -	11.1.2011 г.	ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВ ДИЧЕВ КРЪСТЮ ГЕОРГИЕВ ИКОНОМОВ АЛЕШ ДАММ - Заличено обстоятелство ЖОЛТ БОЙТОШ	23.5.2013 г.	КАМЕН СТОЕВ БОШНАКОВ - Заличено обстоятелство Минчо Генчев Минчев Либор Кичмер ПЕТЪР БАРАН

			Заличено обстоятелство				
21.8.2013 г.	ВЛАДИМИР МАРЕК - Заличено обстоятелство Ондржей Шафарж Ян Моуха Злата Гронингерова - Заличено обстоятелство СТЕФАН ДИМИТРОВ АПОСТОЛОВ	28.5.2010 г.	КРЕМЕНА СТОЯНОВА СТОЯНОВА Жанна Василева Пехливанова ЛИДИЯ ГЕОРГИЕВА ДИМИТРОВА - Заличено обстоятелство РОЗЕЛИНА ДИМИТРОВА КОСТОВА	27.7.2009 г.	ИЗПРАВЯНЕ НА ФАКТИЧЕСКА ГРЕШКА ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВ ДИЧЕВ АЛЕШ ДАММ АЛЕШ ДАМИ, Идентификация 6601090617, държава: ЧЕШКА РЕПУБЛИКА - Заличено обстоятелство ЖОЛТ БОЙТОШ	16.1.2013 г.	КАМЕН СТОЕВ БОШНАКОВ Либор Кичмер Ростислав Рожновски - Заличено обстоятелство ПЕТЪР БАРАН
17.1.2013 г.	ВЛАДИМИР МАРЕК Ондржей Шафарж Ян Моуха Злата Гронингерова Павлина Николова Манчева - Заличено обстоятелство СТЕФАН ДИМИТРОВ АПОСТОЛОВ	18.1.2010 г.	КРЕМЕНА СТОЯНОВА СТОЯНОВА ЛИДИЯ ГЕОРГИЕВА ДИМИТРОВА ЛИДИЯ ГЕОРГИЕВА ГЕОРГИЕВА - Заличено обстоятелство РОЗЕЛИНА ДИМИТРОВА КОСТОВА	17.7.2009 г.	ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВ ДИЧЕВ АЛЕШ ДАМИ, Идентификация 6601090617, държава: ЧЕШКА РЕПУБЛИКА ЛУДВИК БАЛЕКА - 7004015348, държава: ЧЕШКА РЕПУБЛИКА - Заличено обстоятелство ЖОЛТ БОЙТОШ	28.3.2012 г.	КАМЕН СТОЕВ БОШНАКОВ Ростислав Рожновски ПЕТЪР БАРАН МАРТИН ХАНЧАР
06.7.2012 г.	ВЛАДИМИР МАРЕК Ян Моуха Злата Гронингерова Павлина Николова Манчева СТЕФАН ДИМИТРОВ АПОСТОЛОВ АЛЕШ ДАММ	18.2.2009 г.	РАДОСЛАВ ПЕТРОВ ДИМИТРОВ - Заличено обстоятелство ЛИДИЯ ГЕОРГИЕВА ГЕОРГИЕВА РОЗЕЛИНА ДИМИТРОВА КОСТОВА РОТИСЛАВ ДИЖА - Заличено обстоятелство КРЕМЕНА СТОЯНОВА СТОЯНОВА	17.7.2009 г.	ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВ ДИЧЕВ АЛЕШ ДАМИ, Идентификация 6601090617, държава: ЧЕШКА РЕПУБЛИКА ЛУДВИК БАЛЕКА - 7004015348, държава: ЧЕШКА РЕПУБЛИКА ЖОЛТ БОЙТОШ	24.8.2011 г.	ИРЖИ ПРОХАЗКА - Заличено обстоятелство ПЕТЪР БАРАН МАРТИН ХАНЧАР КАМЕН СТОЕВ БОШНАКОВ ИВАЙЛО СТОЯНОВ СТОЯНОВ
02.7.2012 г.	ВЛАДИМИР МАРЕК Злата Гронингерова Павлина Николова Манчева СТЕФАН ДИМИТРОВ АПОСТОЛОВ АЛЕШ ДАММ Марцел Митошинка	04.2.2008 г.	РАДОСЛАВ ПЕТРОВ ДИМИТРОВ КРЕМЕНА СТОЯНОВА СТОЯНОВА РОТИСЛАВ ДИЖА	11.7.2009 г.	ИЗПРАВЯНЕ НА ФАКТИЧЕСКА ГРЕШКА ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВ ДИЧЕВ ЛУДВИК БАЛЕКА - 7004015348, държава: ЧЕШКА РЕПУБЛИКА ЛУДВИК БАЛЕКА - Заличено обстоятелство ЖОЛТ БОЙТОШ	05.2.2011 г.	ИРЖИ ПРОХАЗКА КАМЕН СТОЕВ БОШНАКОВ ИВАЙЛО СТОЯНОВ СТОЯНОВ ПЕТЪР БАРАН
01.2.2012 г.	ВЛАДИМИР МАРЕК Павлина Николова Манчева СТЕФАН ДИМИТРОВ АПОСТОЛОВ АЛЕШ ДАММ Марцел Митошинка			29.4.2008 г.	ЗДЕНЕК ДАНИЕЛОВСКИ - Заличено обстоятелство ЛУДВИК БАЛЕКА ЖОЛТ БОЙТОШ ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВ	19.1.2011 г.	ИРЖИ ПРОХАЗКА ИВАЙЛО СТОЯНОВ СТОЯНОВ ПЕТЪР БАРАН ВАЦЛАВ ХЛЮБА -

					ДИЧЕВ		Заличено обстоятельство МИНЧО ГЕНЧЕВ МИНЧЕВ -
06.1.2012 г.	ВЛАДИМИР МАРЕК СТЕФАН ДИМИТРОВ АПОСТОЛОВ АЛЕШ ДАММ Марцел Митошинка МАРИЯ АЛЕКСАНДРОВА ЙОВЧЕВА- ПАНАЙОТОВА			29.4.2008 г.	КОРЕКЦИЯ ЗДЕНЕК ДАНИЕЛОВСКИ ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВ ДИЧЕВ ЖОЛТ БОЙТОШ	19.2.2010 г.	ЯН ВАВЕРА - Заличено обстоятельство ВАЦЛАВ ХЛОУБА МИНЧО ГЕНЧЕВ МИНЧЕВ ИРЖИ ПРОХАЗКА
04.5.2011 г.	АТАНАС АНТОНОВ ДАНДАРОВ - Заличено обстоятельство СТЕФАН ДИМИТРОВ АПОСТОЛОВ АЛЕШ ДАММ Марцел Митошинка МАРИЯ АЛЕКСАНДРОВА ЙОВЧЕВА- ПАНАЙОТОВА ВЛАДИМИР МАРЕК					08.9.2008 г.	МИХАИЛ ДИМИТРОВ ГЕОРГИЕВ - Заличено обстоятельство МИНЧО ГЕНЧЕВ МИНЧЕВ ИРЖИ ПРОХАЗКА ЯН ВАВЕРА
18.1.2011 г.	ИВАН КОВАРЖЧИК - Заличено обстоятельство АЛЕШ ДАММ Марцел Митошинка МАРИЯ АЛЕКСАНДРОВА ЙОВЧЕВА- ПАНАЙОТОВА ВЛАДИМИР МАРЕК АТАНАС АНТОНОВ ДАНДАРОВ					10.5.2008 г.	ЯН ВАВЕРА - Заличено обстоятельство ИРЖИ ПРОХАЗКА - Заличено обстоятельство ИРЖИ ПРОХАЗКА ЯН ВАВЕРА МИХАИЛ ДИМИТРОВ ГЕОРГИЕВ
27.9.2010 г.	ИВАН КОВАРЖЧИК Марцел Митошинка МАРИЯ АЛЕКСАНДРОВА ЙОВЧЕВА- ПАНАЙОТОВА ВЛАДИМИР МАРЕК ИРЖИ ПОСТОЛКА - Заличено обстоятельство АТАНАС АНТОНОВ ДАНДАРОВ					10.5.2008 г.	ЯН ВАВЕРА МИХАИЛ ДИМИТРОВ ГЕОРГИЕВ ИРЖИ ПРОХАЗКА
16.4.2010 г.	ИВАН КОВАРЖЧИК МАРИЯ АЛЕКСАНДРОВА ЙОВЧЕВА- ПАНАЙОТОВА ВЛАДИМИР МАРЕК ИРЖИ ПОСТОЛКА АТАНАС АНТОНОВ ДАНДАРОВ						
21.10.2009 г.	ИВАН КОВАРЖЧИК ВЛАДИМИР МАРЕК						

	ИРЖИ ПОСТОЛКА КАМЕЛИЯ КИРИЛОВА ТОДОРОВА - Заличено обстоятелство АТАНАС АНТОНОВ ДАНДАРОВ						
10.9.2008 г.	ЯН РОЖКА - Заличено обстоятелство ВЛАДИМИР МАРЕК ИРЖИ ПОСТОЛКА КАМЕЛИЯ КИРИЛОВА ТОДОРОВА АТАНАС АНТОНОВ ДАНДАРОВ ПАВЕЛ КУБИН - Заличено обстоятелство ИВАН КОВАРЖЧИК						
16.5.2008 г.	ЯН РОЖКА ИВАН КОВАРЖЧИК ПАВЕЛ КУБИН АТАНАС АНТОНОВ ДАНДАРОВ КАМЕЛИЯ КИРИЛОВА ТОДОРОВА						

При направената справка в Търговския регистър на фирмените досиета на “ЧЕЗ Разпределение България” АД и “ЧЕЗ България” ЕАД се установи, че в Надзорните съвети на двете дружества участва едно и също лице - Томаш Плескач. Това обстоятелство само по себе си не е нарушение на т.3.7.1.1. от лицензията, тъй като „ЧЕЗ България” ЕАД не е част от вертикално интегрирано предприятие, но доколкото осъществява голям обем изнесени дейности както за „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, така и за „ЧЕЗ Електро България“ АД, **то дублирането на лице в надзорните органи на двете дружества, създава предпоставки за нарушаване на независимостта на одитираното дружество.**

С Решение № Р-048 от 29.11.2006 г. ДКЕВР е разрешила преобразуване (юридическо отделяне), като е поставила изискване за функционалното разграничаване, чиято цел е да осигури независимостта на оператора на разпределителната мрежа във вертикално интегрираното предприятие, като група от разпределителното и снабдителното дружества („ЧЕЗ Разпределение България” АД и „ЧЕЗ Електро България” АД), които се контролират пряко или косвено от един мажоритарен акционер ЧЕЗ а.с., Република Чехия.

Комисията е приела, че особено важен в контекста на функционално разделяне на дейностите е въпросът относно третирането на услугите (счетоводство и контрол, информационни и комуникационни технологии, човешки ресурси, връзки с обществеността, регулаторен мениджмънт, логистика, управление на материалните активи, управление на взаимоотношенията с клиентите), които са били общи за дейностите преди разделянето им. Съгласно т. 4.2.2., пар. 2, изр. 2 от тълкувателните бележки на администрацията на Европейската комисия по директива 2003/54/ЕС и директива 2003/55/ЕС, в контекста на режима на разделяне на дейностите, Европейската комисия е възприела, че „като основно правило тези услуги би трябвало нормално да се предоставят независимо”. Това означава, че за разпределителното и

снабдителното дружество тези услуги следва да се предоставят от отделни служители, отделни офиси, отделни компютри и софтуер (IT услуги, без връзки между тях и без право на достъп от едната компютърна система до другата), отделен транспорт, отделно счетоводство и т.н. За да се осигури независимо предоставяне на тези услуги разпределителното и снабдителното дружество следва или да ги извършват сами, или, ако е икономически целесъобразно, да ги ползват от други, но различни лица. Допуска се само при изключителни обстоятелства тези услуги да се ползват съвместно от разпределителното дружество и снабдителното дружество. За да разреши комисията съвместно предоставяне на тези услуги на разпределителното и снабдителното дружество с оглед незастрашаване на конкуренцията е задължително да са налице кумулативно следните условия:

- да се осигури изключването на каквото и да е кръстосано субсидиране в полза или вреда на разпределителното дружество, както и да се осигури, че тези услуги ще се предоставят при пазарни условия;
- разпределителното дружество трябва да докаже, че използването на общите услуги е възможно най-икономичния начин и, че например извеждането на тези услуги извън дружеството към независима компания е използвано като алтернатива;
- общите услуги трябва да се предоставят и управляват извън разпределителното дружество – чрез снабдителното дружество или, което е дори по-добре, чрез холдингова компания, дотолкова, доколкото разпределителното дружество е основен потребител.

За обезпечаване изпълнението на горните изисквания и в изпълнение на т. 3.7.2. – 3.7.5. от Лицензията разпределителното предприятие е изготвило програма, в която са посочени мерки за изпълнение на целта за осигуряване независимостта на оператора. Същата съдържа конкретните задължения на служителите от дружеството, за изпълнение на мерките за независимост и определя служител, който отговаря за контрола по изпълнението на програмата.

При анализа на Програмата за съответствие на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД се установи следното:

В част II, Приложение 13А е посочено, че финансовата отчетност на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ Електро България“ АД се извършва от „ЧЕЗ България“ ЕАД по договор за услуги, чрез специално създадени структурни звена – направления, като дейността за двете направления се осъществява от различни лица. Изнесените лицензионни дейности за „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ Електро България“ АД, се извършват от „ЧЕЗ България“ ЕАД, което не е част от вертикално интегрираното предприятие. Лицензиантът не доказва по никакъв начин, че е упражнил контрол върху „ЧЕЗ България“ ЕАД, с цел гарантиране, че тези дейности се извършват от различни служители на дружеството и че е спазено изискването за независимост на дейността на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД от другите дейности на вертикално интегрираното предприятие (групата ЧЕЗ).

В част II, Приложение 12 „Процедура за оповестяване на публична информация“, раздел IV „Отговорни за актуализацията лица“, са посочени отдел „ПР и Комуникации“ и дирекции „Обслужване на клиенти“, „Експлоатация и поддържане на мрежата“ и „Мерене и управление на данни“. В предоставената от дружеството организационна структура, тези структурни единици не съществуват.

В част II, Приложение 7 „Инструкция за контрол на достъпа в сградите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД е посочено, че системата за контрол на достъп се контролира и управлява от отдел „Сигурност“. В предоставената от дружеството организационна структура, такава структурна единица не съществува. Дейността се извършва по силата на сключен договор за услуги с „ЧЕЗ България“ ЕАД.

С оглед на изложеното по-горе считаме, че не е осигурена реална независимост на разпределителното предприятие при вземането на решения, свързани с изпълнение на възложените му със ЗЕ и лицензията задължения.

През одитирания период разпределителното предприятие е изпълнявало задължението си да изготвя и представя на комисията годишен отчет за мерките по програмата за независимост.

Анализ на сключени от дружеството договори:

А. Анализ на клаузите на договорите за външни услуги, вкл. тези със свързани лица по смисъла на § 1 от ДР на ТЗ.

Съгласно т. 2.9.2. от лицензията, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД може да възлага с договор изпълнението на отделни части от лицензионната дейност или на други свързани с нея дейности, на трети лица, ако с договора се осигурява изпълнението на възложените дейности да е в съответствие с изискванията по лицензията, ЗЕ и другите приложими подзаконови и административни актове.

В рамките на настоящия регулаторен одит са предоставени справки за сключените или изпълнявани от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД през 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 г. и 2013 г. договори. В тези справки, описаните договори не са хронологически подредени, липсват договори със следните номера: №/2008 г.; №/2009 г.; Договори №, от, от/2010 г.; Договори №/2011 г.; Договори №/2012 г.; Договор №/2013 г. Всички договори с номерация са за покупко-продажба (доставка), сключвани с „ЧЕЗ България“ ЕАД.

Изискани са липсващите договори и са предоставени допълнително договори с номера: №/02.06.2008 г.; №/21.05.2009 г.; №/07.02.2011 г.; №/22.03.2011 г.; №/01.06.2011 г.; №/08.06.2011 г.; №/08.06.2011 г.. Представена е и справка, от която е видно, че номерата на договорите, които липсват и не са представени от дружеството, са договори, по които страни са „ТЕЦ Варна“ ЕАД и „ЧЕЗ България“ ЕАД.

След запознаване и анализиране на представителна извадка от около 20% от включените във предоставените справки договори, бе установено следното:

Налице са договори за възлагане на строително-монтажни работи (СМР) от 2008 г. и 2009 г., по които страна е „Електроразпределение Столично“ АД, респ. „Електроразпределение Плевен“ АД, въпреки че от 01.01.2008 г. същите са преобразувани в „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

Сключени са договори за възлагане на СМР за обект „Изграждане на тръбна кабелна мрежа „Вионово бла̀то“ до В/СТ-3“ (Договори №/2007; №/2007; Договор №/2007; Договор №/2007 и Договор №/2007), които са сключени с едно и също дружество – „.....“, гр. Изпълнението на СМР за обекта е разделено на пет договора с цел да се намали стойността на поръчката и да се избегне процедура по Закона за обществените поръчки, за да се приложи Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки.

Сключвани са договори с различни юридически субекти (Договор № / 11.11.2010; Договор с „.....“ АД от 01.11.2007; Договор № / 2011; Договор № / 2011; Договор № / 2011; Договор № / 2012; Договор № / 2012; Договор № / 2012; Договор № / 2012; Договор № / 2013; Договор № / 2013; Договор № / 2013; Договор № / 2013; Договор № / 2013; Договор № / 2013) с предмет – консултации по данъчни въпроси; изготвяне на методология за масирано събиране на данни за електроразпределителната мрежа на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД високо и средно напрежение; за правна помощ; преглед на процеса на

През 2011 г. са сключени консултантски договори (Договори № / 2011 и № / 2011) с, подписани на една и съща дата, всеки на стойност до 50 000 лв., за срок от 1 година. Предметът по тези договори се дублира с част от предмета на Договор за предоставяне на услуги с „ЧЕЗ България” ЕАД. Например: Съгласно Приложение № 1.4 „Услуги в областта на обслужването на клиенти” „ЧЕЗ България” ЕАД извършва идентифициране на исканията от страна на клиентите и предоставяне на информация, свързана с услугите на „ЧЕЗ Разпределение България” АД . В предмета на договор № / 2011, сключен с, е включено обработване и предоставяне на възложителя на получените от изпълнителя сигнали и информация от потребители, свързани с предоставяните от възложителя услуги. Аналогичен е и консултантски договор № / 2012 г. **Това налага извода, че за една и съща услуга са сключвани договори с различни контрагенти и дружеството плаща два пъти за извършване на идентични услуги от различни изпълнители.**

Сключени са рамкови споразумения (Рамково споразумение №/2009; Рамково споразумение №/2009; Рамково споразумение №...../2009) за възлагане на СМР, като страна е посочено „Електроразпределение Столично” АД, за електроразпределителни райони Плевен и Кюстендил. Към тази дата в организационна структура на дружеството няма такива структурни единици, а юридически субект е „ЧЕЗ Разпределение България” АД. Две от тези споразумения, (Рамково споразумение №/2009; Рамково споразумение №/2009) са сключени на една и съща дата - 13.01.2009 г.. Споразуменията са с един и същи предмет и срок, но са сключени с различни изпълнители.

Ежегодно са сключвани договори (№ /2011; № /
2011; № / 2011; № / 2011; № / 2011; № /
2011; № / 2011; № / 2011; № / 2011; № /
/ 2011; № / 201; № / 2011; № /2012; №
/ 2012; № / 2012; № / 2012; № / 2012; №
..... / 2012; № / 2012; № / 2012; № / 2012;
№ / 2012) за покупко-продажба на: автомобили, електромерни табла,
електромери, работни инструменти с „ЧЕЗ България” ЕАД. Стойностите по договорите
варира от 13 896, 96 лв. до 1 185 600 лв., като е предвидена възможност за увеличаване
стойността на допълнителните поръчки с до 20%, а в някои от договорите - до 30%.
Предвидена е клауза, по силата на която, при удължаване на срока на договора, общата
стойност на договора може да бъде увеличена, като най-високата стойност, посочена в
прегледаните договори е 2 726 800 лв. Сключвани са договори с предмет частично
осигуряване на процеса по снемане данните от средствата за търговско измерване
(СТИ) за определен срок с посочване само на единична цена на услугата, без да може
да се направи извод за каква част от потребителите на „ЧЕЗ Разпределение България”
АД се отнасят тези договори и дали не обхващат всичките потребители за съответния
период (Договори № / 2012, № / 2012, № / 2012, № / 2012;

Договор №/ 2013). Не може да се прецени каква част от СТИ са отчитани от служителите на дружеството.

Сключвани са и договори, с които е възлагано на външни контрагенти извършването и на такива дейности, свързани с лицензионната дейност като прекъсване и възстановяване на електрическото захранване на потребители (№ .../2008; № .../2008) и СМР, свързани с изнасяне на електромерни табла на границите на собственост (№ 11-... / 2011, № / 2011, № / 2011, №/ 2011, № / 2011).

В рамките на одита са прегледани Договор за услуги (в сила до 31.12.2010 г.), Договор за предоставяне на услуги (от 01.01.2011 г. до 30.07.2011 г.) и Договор за предоставяне на услуги (от 01.08.2011 г. до 31.12.2013 г.) между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД.

- Няма информация как е взето решението, че „ЧЕЗ България“ ЕАД, като изпълнител по тези договори, предоставя най-благоприятните условия.
- Една част от договорите между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД са сключвани със задна дата (напр. Рамковите договори за наем на оборотни коли „ПУЛКАР“ от 2011 г.) и влизат в сила 5 месеца преди датата на подписването им.

Обща характеристика на „Договор за услуги“ респ. „Договор за предоставяне на услуги“, и „Договор за предоставяне на услуги за избор на доставчици“ сключени между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД т. нар. договори ...

Предвид факта, че ЧЕЗ а.с. е едноличен собственик на „ЧЕЗ България“ ЕАД и е мажоритарен собственик на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, може да се направи извод, че „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД, съгласно разпоредбата на §1, т. 24, от ДР към ЗОП са свързани предприятия.

Предметът на Договора за услуги, респ. Договор за предоставяне на услуги между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД, е индивидуализиран и конкретизиран в Приложение № 1 – от 1.1 до 1.10, както следва:

- Приложение 1.1. - финансови и счетоводни услуги;
- Приложение 1.2.– услуги в областта на човешките ресурси;
- Приложение 1.3.– услуги в областта на връзките с обществеността и комуникацията;
- Приложение 1.4.– услуги в областта на обслужването на клиенти;
- Приложение 1.5.– услуги в областта на информационните технологии и комуникациите;
- Приложение 1.6.– правни услуги;
- Приложение 1.7.– услуги в областта на управлението на собствеността;
- Приложение 1.8.– транспортни услуги;
- Приложение 1.9.– услуги в областта на логистиката;
- Приложение 1.10.– услуги в областта на консултации по управление и стопанска дейност.

Договори за услуги

1. Договор за услуги, в сила от 01.01.2008 г., сключен за срок от 3 години с възможност за автоматично подновяване за последващи периоди от една година. Договорът е сключен през 2008 г., но не е датиран. Предметът на договора е предоставяне от „ЧЕЗ България“ ЕАД на услуги, определени по вид и обем, в Приложение № 1. Съгласно чл. 3.13 от договора „ЧЕЗ България“ ЕАД може да наеме подизпълнители за предоставяне на услугите по договора при следните ограничения: 1. отговорността за предоставянето се носи от „ЧЕЗ България“ ЕАД; 2. наемането на подизпълнители не е свързано с допълнителни разходи за ЕРП.

2. Договор за услуги, в сила от 01.01.2011 г., сключен на 25.05.2011 г. за срок до датата на достигане на обща стойност на плащанията не по-висока от 5% от общата стойност на активите на Дружеството, оценени съгласно Счетоводните стандарти, включени в баланса на Дружеството към края на финансовата година. Предметът на договора е предоставяне от „ЧЕЗ България“ ЕАД на услуги, определени по вид и обем, в Приложение № 1. Съгласно чл. 3.13 от договора „ЧЕЗ България“ ЕАД може да наеме подизпълнители за предоставяне на услугите по договора при посочените ограничения за договора от 2008 г. , както и наемането на подизпълнители да става с предварително писмено съгласие на лицензианта.

3. Договор за предоставяне на услуги, сключен на и в сила от 01.08.2011 г. за срок от три години. Предметът на договора е предоставяне от „ЧЕЗ България“ ЕАД на услуги, определени по вид и обем, в Приложение № 1. Съгласно чл. 3.13 може да наеме подизпълнители за предоставяне на услугите по договора при посочените ограничения за договора от 2008 г. , както и наемането на подизпълнители да става с предварително писмено съгласие на лицензианта.

4. Анекс към Договор за предоставяне на услуги от 04.09.2012 г. Срокът на договора е обвързан с предоставянето на услуги на стойност, равна на максималното общо възнаграждение, определено съгласно Приложение № 4 към договора, но не по-късно от 31.08.2019 г.

В договорите, в „Права и задължения на изпълнителя“, е дадено право на изпълнителя да използва по своя преценка трети лица (консултанти), без да се освобождава от отговорностите по договорите, като с подписването им възложителят дава своето изрично съгласие за това. В Приложение Д – възнаграждение, са посочени разходите на изпълнителя за извършването на услугите, като в тях се включват и „разходи за възнаграждения на контрагенти на изпълнителя, наети за извършване на услугите и други разходи, определени по взаимно съгласие с възложителя с норма на надбавка върху разходите 5%”.

Договори за предоставяне на услуги за избор на доставчици

1. Договор за предоставяне на услуги за избор на доставчици от 2008 г., в сила от 01.01.2008 г., за срок от три години, който се подновява автоматично след изтичането му за последващи периоди от една година. Предмет на договора е предоставяне на услуги по подготовка на процедури за възлагане на обществени поръчки и процедури за избор в случай, че предполагаемата цена на конкретно необходимата доставка, услуга и/или строителство е над 10 000 лв. От предмета на договора изрично са изключени продажба на електрическа енергия, трудови и граждански договори и услуги за обучение и развитие на персонала.

2. Договор за предоставяне на услуги за избор на доставчици от 2011 г., в сила от 01.08.2011 г., за срок от три години. Предметът на договора е идентичен с този на договора от 2008 г.

3. Договор за предоставяне на услуги за избор на доставчици от 25.05.2011 г., в сила от 01.01.2011 г., за срок до датата на достигане на обща стойност на плащанията не по-висока от 5% от общата стойност на активите на Дружеството, оценени съгласно Счетоводните стандарти, включени в баланса на Дружеството към края на финансовата година. Предметът на договора е идентичен с този на договора от 2008 г.

4. Анекс към Договор за предоставяне на услуги за избор на доставчици от 04.09.2012 г., в сила от 01.01.2011 г. Срокът на договора е обвързан с предоставянето на услуги на стойност, равна на максималното общо възнаграждение, определено съгласно Приложение Д към договора, но не по-късно от 31.08.2019 г.

В договорите, в „Права и задължения на изпълнителя”, е дадено право на изпълнителя да използва по своя преценка трети лица (консултанти), без да се освобождава от отговорностите по договорите, като с подписването им възложителят дава своето изрично съгласие за това. В Приложение Д – възнаграждение, са посочени разходите на изпълнителя за извършването на услугите, като в тях се включват и **„разходи за възнаграждения на контрагенти на изпълнителя**, наети за извършване на услугите и други разходи, определени по взаимно съгласие с възложителя с норма на надбавка върху разходите 5%”.

Договор за общи условия при продажба на стоки

Договорът е сключен на 25.05.2011 г. и е в сила от 01.01.2011 г., за срок до датата на достигане на обща стойност на плащанията не по-висока от 5% от общата стойност на активите на Дружеството, оценени съгласно Счетоводните стандарти, включени в баланса на Дружеството към края на финансовата година. Предмет на договора е регламентиране на общите условия, правата и задълженията на страните при продажба на стоки от „ЧЕЗ България” ЕАД на „ЧЕЗ Разпределение България” АД. Продажбата на стоки се извършва в зависимост и при конкретни заявки и поръчки на одитираното дружество, и при необходимост от детайлизиране и специфично уреждане на права и задължения, с възможност за сключване на индивидуални договори за продажба. В приложения № 1 - 3 към договора са детайлизирани стоките, означени в конкретните приложения като „материали”:

Приложение № 1 – Основни стоки;

Приложение № 2 – Допълнителни стоки;

Приложение № 3 – Помощни стоки.

В края на срока на действие на Договора за услуги (декември 2010 г.), в сила от 01.01.2008 г. от регионалния мениджър на групата ЧЕЗ в България, на основание чл. 3.2 от Договора между акционерите, е поискано съгласието на МИЕТ за сключването на нови Договори за услуги (.....) и е посочено като нормативно основание моделът, одобрен от ДКЕВР с Решение № Р-48/29.11.2006 г. От своя страна МИЕТ е поискало становище от ДКЕВР. В отговор на писмо с вх. № Е-03-17-24/23.02.2011 г. от МИЕТ, ДКЕВР е изразила становище (писма изх. Е-03-17-24/ 14.04.2011 г., № Е-03-17-24/02.05.2011 г.), че „няма правомощие във връзка с одобряването на този вид договори”. Предвид правомощието на Агенцията по обществени поръчки, предвидено в чл. 12, ал.4, т.3 от ЗОП, ДКЕВР счита, че АОП следва да изиска от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД предоставяне на информация относно: свързаното предприятие, предмета и стойността на договорите, както и доказателства за наличие на обстоятелствата по чл. 12, ал. 1, т.6 от ЗОП. **Според становището, ДКЕВР счита, че „в договорите за услуги не следва да се предвиждат клаузи за превъзлагане на услугата от изпълнителя „ЧЕЗ България“ АД на трето лице, тъй като по този начин се цели заобикаляне на процедурите за възлагане на обществени поръчки по ЗОП”, както и „че в договорите за услуги не следва да се предвиждат клаузи нито за частично, нито за изцяло превъзлагане на услугата от изпълнителя „ЧЕЗ България” ЕАД”.**

С писмо изх. № 26-Ч-54 от 29.04.2011 г., МИЕТ изразява следното становище по договорите за услуги:

I. Договори за възлагане на услуги да се сключват от „ЧЕЗ Разпределение България” АД с „ЧЕЗ България” ЕАД, само и единствено в случаите, когато са налице предвидените в Закона за обществените поръчки предпоставки и когато изпълнението може да бъде извършено самостоятелно от „ЧЕЗ България” ЕАД”.

II. „ЧЕЗ Разпределение България“ АД да избира доставчици на стоки или услуги по реда на ЗОП. „ЧЕЗ Разпределение България“ АД да избира доставчици на стоки и услуги въз основа на процедура, осигуряваща равни възможности за участие на всяко заинтересовано лице и в съответствие с принципите на посочения закон.

III. Всички договори да бъдат сключени за срок от 18 (осемнадесет) месеца, който да тече от подписването им от дата, следваща писмото на МИЕТ.

На 30 август 2011 г. Надзорният съвет на дружеството одобрява предложените договори ... (Договор за предоставяне на услуги, Договор за предоставяне на услуги за избор на доставчици, Договор за наем на недвижими имоти, Договор за наем на автомобили и Рамков договор за наем на оборотни коли „ПУЛКАР“). Срокът на действие на тези договори за услуги (...) първоначално е определен до достигане на обща стойност на плащанията по всеки от тях, но не по-висока от 5% от общата стойност на активите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. С Анекс от 04.09.2012 г. крайният срок е обвързан с достигане на определеното максималното общо възнаграждение по него, но не по-късно от 31.08.2019 г..

В издадената на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД лицензия, т.2.9.1 е заложен принципът за нейната непрехвърляемост. По изключение се допуска прехвърляне на отделни части от лицензионната дейност или други, свързани с нея дейности на трети лица, ако се осигурява изпълнението на възложените дейности да е в съответствие с изискванията по лицензията, ЗЕ и другите приложими подзаконови и административни актове. Съгласно т.2.9.2 от лицензията, изречение второ, лицензиантът носи пълна имуществена и административна отговорност за изпълнението на тези дейности.

В сключените договори за услуги има клаузи за превъзлагане на дейности на трети лица. Така например, съгласно т. 3.13 от Договор за предоставяне на услуги от 01.08.2011 г. „ЧЕЗ България“ ЕАД „може да наеме подизпълнители за предоставяне на услугите по настоящия договор само при положение, че: (i) във всеки един случай, по отношение на ЧЕЗ Разпределение отговорността за предоставяне на всяка отделна и всички услуги остава да се носи от ЧЕЗ България; (ii) наемането на подизпълнители не е свързано с допълнителни разходи и влошаване на качеството на изнесените услуги за ЧЕЗ Разпределение и (iii) наемането на подизпълнители става с предварително писмено съгласие от лицензианта.”

Предвид изложеното, контрагентът по тези договори (свързаното лице „ЧЕЗ България“ ЕАД) следва да извършва възложените му дейности лично и няма право да ги превъзлага на трети лица, тъй като, от една страна това би довело до възможност за заобикаляне на нормативните изисквания на ЗОП, както и да ограничи контролните правомощия на ДКЕВР.

Съгласно чл.7 и чл. 7а от Закона за обществените поръчки (ЗОП), „ЧЕЗ Разпределение България“ АД е възложител на обществени поръчки.

Описаните по-горе договори са сключвани съгласно чл.12, ал.1, т.6 от ЗОП, който предвижда изключение от приложното си поле по отношение на обекти по чл. 3, ал.1, когато законът не се прилага за договори за услуги, доставки или сторителство, сключвани от възложител по т. 7, т.5 или 6 със свързано предприятие при условие, че поне 80 на сто от неговия среден годишен оборот от реализираните в Р България услуги, доставки или строителство за последните три години е от предоставянето им на свързани предприятия. По отношение на договорите, сключени през 2011 г., от публикуваните в Търговския регистър на Агенцията по вписванията финансово-счетоводни отчетни документи на „ЧЕЗ България“ ЕАД за последните три години, предхождащи сключването им, е видно, че това условие е изпълнено.

Анализът на клаузите на договорите за услуги, които в преобладаващата си част са напълно идентични, показва следното:

- През одитирания период „ЧЕЗ Разпределение България“ АД е възложило голяма част от изпълнението на лицензионната дейност, както и други, свързани с нея дейности, на „ЧЕЗ България“ ЕАД чрез „Договор за услуги“ (а от 2011 г. „Договор за предоставяне на услуги“), „Договор за предоставяне на услуги за избор на доставчици“ и „Договор за наем на недвижими имоти“. Договорите са сключени за срок от 3 години, с възможност за автоматично подновяване на срока за последващи периоди от една година.

Съгласно т. 5.3 от договора „ЧЕЗ България“ ЕАД се задължава да предоставя ежемесечно протоколи за извършените услуги през предходния месец, съдържащи данни за всяка предоставена услуга и постигнатото изпълнение, сравнено с поставената задача.

Възнаграждението се изплаща на базата на фактури, издавани от „ЧЕЗ България“ ЕАД, за съответния период, след подписване на протоколите по т.5.3.

„ЧЕЗ България“ ЕАД се задължава, заедно с всяка фактура за извършени услуги да предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, справка по икономически елементи на разходите, влизащи в себестойността на предоставените услуги.

Договорено е на всяко тримесечие да се провеждат срещи за отчет и анализ на предоставените услуги.

Съгласно т. 3.3. от Договора за услуги „ЧЕЗ България“ ЕАД няма право да прехвърля и/или възлага на трети лица, което и да е от правата и задълженията си по договора, без изрично писмено съгласие на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. Но в т. 3.13. страните се съгласяват „ЧЕЗ България“ ЕАД да наема подизпълнители за предоставяне на услугите, предмет на договора, при кумулативното спазване на следните две условия: „отговорността за предоставянето на всяка отделна или всички услуги се носи от „ЧЕЗ България“ ЕАД“ и „наемането на подизпълнители не е свързано с допълнителни разходи за ЕРП“.

В Договор за предоставяне на услуги „ЧЕЗ България“ ЕАД има право, по своя преценка, да извършва договорените услуги чрез свои служители или чрез специализирани експертни компании подизпълнители.

„ЧЕЗ България“ ЕАД е превъзлагало значителна част от услугите на подизпълнители. Това се доказва от информацията за извършени разходи към всяка фактура, включени в себестойността на предоставената услуга, в т.ч. префактурираните суми.

При анализа на рамкови договори за оборотни коли „ПУЛ КАР“, сключени между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД (от 01.08.2011 г., и от 31.08.2011 г.), се установи, че в договора от 01.08.2011 г. ЧЕЗ България ЕАД е наемодател, а „ЧЕЗ Разпределение България“ АД – наемател, респективно, в договора от 31.08.2011 г. - „ЧЕЗ България“ ЕАД е наемател, а „ЧЕЗ Разпределение България“ АД –наемодател.

Съгласно договор от 01.08.2011 г., „ЧЕЗ България“ ЕАД предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД собствени автомобили, описани в приложение №1 към договора в 65 позиции, в т.ч. микробуси, леки работни, леки мениджърски.

Съгласно договор от 31.08.2011 г. (Договора), „ЧЕЗ Разпределение България“ АД предоставя на „ЧЕЗ България“ ЕАД собствени автомобили, описани в приложение №1 към Договора, включващи автовишка, автокран, високопроходим автомобил, лаборатория, лек мениджърски, лек работен, микробус, самосвал, стълбовоз, товарен автомобил 4 тона, трактор, УАЗ. Съгласно чл. 2 от Договора, наемателят се задължава да ползва оборотните коли по предназначение и с договорената между страните цел транспортно обслужване и обезпечаване нормалното и ефективно развитие на работния процес, във връзка с изпълнение на служебни задължения.

Предоставените от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД на „ЧЕЗ България“ ЕАД автомобили са специализирани и предназначени за осъществяване на дейността по

издадената на дружеството лицензия. Същевременно, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД възлага с изпълнението на отделни части от лицензионната дейност или на други свързани с нея дейности, на „ЧЕЗ България“ ЕАД. Видно от сключения договор, „ЧЕЗ България“ ЕАД извършва тези дейности с коли, наети от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

Съгласно т.2.6. от лицензията, „Лицензиантът е длъжен да извършва лицензионната дейност при минимални икономически обосновани разходи с тенденция за тяхното намаляване...”.

Съгласно чл. 4 от Договора „ползването на автомобилите е временно и възмездно, срещу наемна цена”.

На основание изложеното по-горе, може да бъде направен извода, че лицензиантът нарушава задължението си по т. 2.6 от лицензията, тъй като разходите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД се завишават със стойността на разходите по договорите за услуги, предоставяни от „ЧЕЗ България“ ЕАД, поради това, че в тях са включени разходите, които „ЧЕЗ България“ ЕАД прави към „ЧЕЗ Разпределение България“ АД по договорите за наем на специализирани автомобили. В този смисъл, възлагането на услуги, във връзка с лицензионната дейност от лицензианта на „ЧЕЗ България“ ЕАД, е икономически нецелесъобразно.

- При анализа на договорите за наем на недвижими имоти и анекси към тях (2008 г., 2009 г. и 2012 г.), по силата на които „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, предоставя на „ЧЕЗ България“ ЕАД под наем недвижими имоти, съгласно приложение 1 към договора, се установи следното:

Съгласно чл. 1 от сключените договори, недвижимите имоти се предоставят за временно и възмездно ползване. Отдадените помещения са центрове за обслужване на клиенти; каси; търговски центрове; основни складове в градовете Левски, Видин, Враца, София, Дупница; 36 броя аварийни складове и административни сгради в градове от лицензионната територия на дружеството. При съпоставка на договора и анексите към него, сключвани в периода 2008 г. – 2012 г. се установи, че договорената наемна цена нараства от 24 392 лева на 45 073,15 лева (обща месечна стойност). Същевременно, съгласно Договор за предоставяне на услуги от 25.05.2011 г., Приложение № 1.4, „ЧЕЗ България“ ЕАД извършва услуги в областта на обслужването на клиенти на лицензираното дружество, за което получава възнаграждение, определено в съответствие с Приложение № 4 от същия договор и включващо разходите на изпълнителя за извършване на услугите, разходите за възнаграждения на контрагентите на „ЧЕЗ България“ ЕАД, наети за извършване на услугите, и 5% надбавка върху разходите за услугите. Част от тези услуги се извършват в помещения, наети от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

На основание изложеното по-горе, по отношение на сключените договори за наем на недвижими имоти и договор за услуги в областта на обслужването на клиенти, може да бъде направен извода, че лицензиантът нарушава задължението си по т. 2.6 от лицензията, тъй като разходите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД се завишават със стойността на разходите по договорите за наем и за услуги, предоставяни от „ЧЕЗ България“ ЕАД, поради това, че в тях са включени разходите, които „ЧЕЗ България“ ЕАД прави към „ЧЕЗ Разпределение България“ АД във връзка с наем на недвижими имоти и това е икономически нецелесъобразно.

Б. Анализ на клаузите на договорите за застраховки, сключени, съгласно т. 3.10 от лицензията:

Относно изискването Лицензиантът да сключва и поддържа застраховки, съобразно действащото законодателство, за покриване на рисковете, определени с решение на комисията и осигуряващи надеждно извършване на лицензионната дейност:

- застраховка на имуществото, с което се упражнява лицензионната дейност;
- застраховка „обща гражданска отговорност“.

Застрахователното покритие осигурява ли необходимите финансови средства за подмяна на всеки елемент от мрежата, повреден или унищожен в резултат на авария или при други обстоятелства, както и за заплащане на обезщетения за причинени щети на трети лица.

Относно задължението Лицензиантът да представя на комисията в срок до 31 март на съответната година актуална информация за поддържаните застраховки и при поискване от комисията представя доказателства, че съответната застрахователна премия е платена и застрахователното покритие на рисковете е в сила.

Прегледани и анализирани са представените от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД застрахователни договори „обща гражданска отговорност“ и „застраховка на имуществото, с което се упражнява лицензионната дейност“ за всяка от годините през одитирания период.

По сключените от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД застрахователни договори „обща гражданска отговорност“ се установи следното:

Всички договори с предмет на застраховката „Отговорност към трети лица, свързани с дейността, вкл. отговорност за продукта (телесни увреждания, щети на имуществото и пропуснати ползи) на база „Събития, настъпили в периода на застраховката“, са сключени с един и същи застраховател – „ЗАД Алианс“;

Условията, при които са сключвани застрахователните договори за годините от 2009 г. до 2013 г., са еднакви, но размерът на задълженията на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД по тези договори се увеличава;

Застрахователните договори са сключвани със застрахователен посредник, който е един и същи през годините – „.....“, гр. При справка в Търговския регистър се установи, че дружеството посредник е регистрирано през м.декември 2008 г. с мажоритарен собственик „Реномиа“ а.с. – Чешка република. Макар използването на услугите на застрахователен посредник само по себе си да не е нарушение на действащото законодателство, в случая сме изправени пред една лоша практика - това е единствения застрахователен посредник, използван от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. Размерът на застрахователната премия по тази застраховка нараства от 27 539,49 лв. за периода 19.04.2008 г.-31.03.2009 г. на 52 687 лв. за периода 01.04.2013 г. – 31.03.2014 г., без промяна на условията по застрахователните договори.

Сключените за 2008 г. застрахователни полици, са със застрахователи – ЗПАД „БУЛСТРАД“, ЗАД „Алианс България“. За периода 2009 – 2013 г. застрахователните договори и добавъци по застраховка „Щети на имуществото“ са сключени със застрахователи „ЗАД Дженерали“ и „Застрахователна компания Уника“ АД, като размерът на застрахователната сума, се увеличава от 3 775 930 185 лева за 2009 г. на 4 944 559 850 лева за 2013 г. или с 1,3 пъти.

При анализ на информацията за 2008 г., се констатира, че за база при определяне на застрахователната сума по Застрахователна полица No 08080080010000001, се използва отчетната стойност на активите към 31.12.2007 г.

При анализ на информацията за периода 2009 г. – 2013 г., съгласно Договор № 343/30.12.2008 г. застрахователна полица № 110408000905, Договор № 09.327/29.12.2009 г. застрахователна полица № 110409000709, Добавък № 02 към застрахователна полица № 110409000709/18.12.2009 г., Договор от 28.10.2011 г., застрахователна полица №110411001599 и Добавък № 01 към застрахователна полица

№110411001599/28.10.2011 г., базата за определяне на застрахователните суми на подлежащите на застраховане активи за дълготрайните и краткотрайни материални активи (сгради и конструкции, машини и оборудване, електронно оборудване, електроразпределителна мрежа) е тяхната възстановителна стойност, определена съгласно инвентарната книга на дружеството. Принципът за формиране на възстановителна стойност е в съответствие с чл. 203, ал. 3 от Кодекса за застраховането. За дълготрайните и краткотрайни материали, като стопански инвентар, складови наличности, транспортни средства без ДКН, разходи за придобиване на ДМА, вкл. незавършено строителство и други, базата за определяне на застрахователните суми е отчетната стойност на дълготрайните и краткотрайни материални активи, съгласно инвентарната книга на дружеството.

В съответствие с политиката на управление на риска, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, прилага Програма за оглед и оценка на риска на подлежащите на застраховане активи и потенциалните застрахователни рискове, които могат да възникнат.

Основна част на Програмата за оглед и оценка на риска представлява физическия оглед на подлежащите на застраховане активи от специализиран риск мениджър с цел:

- получаване на изчерпателна информация по отношение на подлежащите на застраховане активи;
- правилното дефиниране на необходимия обхват на застрахователно покритие;
- правилното описание и представяне на информацията за застрахователните рискове пред застрахователните дружества с цел прехвърлянето им по силата на имуществената полица;
- правилно описание и представяне на информация за рисковете пред застрахователните дружества с цел договаряне на възможно най-благоприятни условия по имуществената полица.

Следващ елемент от Програмата за оглед и оценка на риска е преглед, оценка и обобщение на следната информация за подлежащите на застраховане активи:

- информация за използваните опасни материали (количество складирани материали и тяхната класификация);
- информация за съхранение, третиране и/или извозване на отпадъците;
- информация за компютърен контрол на продукцията (дейността) с акцент върху предпазителите и устройствата за защита, стартиране и приключване на операциите и аварийни прекъсвания;
- информация за конструкцията на сградите, включително разделянето на пожарните секции (комплекси);
- информация за мерките за безопасност;
- информация за служителите, като се акцентира на смените, обучението и квалификацията им;
- информация за поддръжката на машините и инсталацията (планове за поддръжка и доклади);
- информация за средствата за противопожарна безопасност като детектори за пожар, източници на вода, противопожарни хидранти и портативни пожарогасители (много добър източник за необходимата информация са докладите за периодични прегледи на тези средства);
- информация за дейностите, свързани с противопожарната охрана;
- информация за план на действията при аварийни ситуации, процедури и обучение.

Въз основа на прилаганата Програма за оглед и оценка на риска специализиран експерт в областта на управление на риска (риск мениджмънта) изготвя Доклад за оценка на риска за целите на реализиране на имуществената застрахователна програма на дружеството.

Доклади за оценка на риска на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД са изготвяни,

както следва:

1. Доклади за оценка на риска на „Електроразпределение София“ АД, „Електроразпределение София област“ АД и „Електроразпределение Плевен“ АД, изготвени от инж. Томаш Траган, Директор дирекция „.....“ при, a.s.,, въз основа на извършен оглед и оценка на риска на активите на дружествата, реализирани през м. октомври 2007 г.

2. Доклад за оценка на риска на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, изготвен от инж. Томаш Траган, Директор дирекция „.....“ при, a.s.,, въз основа на извършен оглед и оценка на риска на активите на дружеството, реализирани през м. март 2009 г.

В допълнение на гореизложеното, видовете застрахователни рискове, на които подлежат застрахованите активи на дружеството, се оценяват и от гледна точка на спецификата на извършваната дейност, като се вземат предвид следните обстоятелства: експозиция на съществена част от активите на дружеството на преки климатични влияния (природни рискове); висока уязвимост на обширна територия при настъпване на форсмажорни природни рискове; присъщи рискове на ел. уредби (електрически рискове); злоумишлени действия на трети лица (кражба и вандализъм) и други.

За периода 2008 – 2013 г. Договорите със „.....“, „.....“ ... и „.....“ ... по застраховка „Щети на имуществото“, са сключени чрез застрахователен брокер „.....“ Брокерската комисионна се заплаща от застрахователя на застрахователния брокер, съгласно чл. 153, ал. 3 от Кодекса за застраховането.

До 2012 г. в застрахователната премия са включени брокерската комисионна, всички административни разноски и вноски, определени на годишна база, по този начин **не може да бъде установен размера на брокерската комисиона. След 2012 г., възнаграждението на застрахователния брокер е в размер на 15% от застрахователната премия на годишна база.**

За 2008 г., съгласно условията на Застрахователна полица No, се определя самоучастието на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, както следва: 100 000 лв. от всяка една щета за риска „Земетресение и последващи щети“, 50 000 лв. от всяка една щета от електроразпределителната мрежа, отразена като стойност под група активи „Предавателни устройства и съоръжения“, 3500 лв. за всички останали рискове. Съгласно условията на Добавък No към Застрахователна полица No, за всички застрахователни събития, настъпили след 30.06.2008 г., се въвежда безусловно самоучастие в размер на 3000 лв. за всяка една щета. За периода 2009- 2013 г., съгласно глава, от Договори и Добаваци се определя самоучастието на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за всяко едно застрахователно събитие за дълготрайните и краткотрайните активи, което е в размер, определен по групи активи от 20 000 лв. и 200 000 лв., за всяко едно застрахователно събитие.

Във връзка с настъпили застрахователни събития в периода 01.01.2009 г.– 31.12.2013 г., в таблицата по-долу са представени сумите за размера на щетите, самоучастието на дружеството и размера на изплатеното застрахователно обещетение.

Застрахователна година	Застрахователна компания	Застрахователен договор / полица №	Период на застраховката	Застрахователно събитие						
				Дата на настъпило застрахователно събитие	Увредени активи	Прогнозен / Окончателен размер на щетата /в лева/	Самоучастие /в лева/	Размер на изплатено застрахователно обезщетение /в лева/	Дата на плащане	Допълнителна информация
2009	Дженерали Застраховане АД	Договор №343/30.12.2008 г., застрахователна полица №110408000905	01.01.2009 - 31.12.2009	3.2.2009	Увредени 2 броя трансформатори и друго енергетично оборудване в резултат на пожар в ТП Съвета, гр. Банско	50 381,23 лв	20 000,00 лв	30 381,23 лв	18.10.2010	n/a
				19.-22.02.2009	В резултат на снежна буря, придружена със силен вятър, са засегнати съоръжения и оборудване на територията на областите Видин и Монтана	320 323,00 лв	200 000,00 лв	120 323,00 лв	3.9.2009	
				8.6.2009	В резултат на гръмотевична буря са засегнати съоръжения и оборудване на територията на РЗ Червен бряг	48 001,82 лв	20 000,00 лв	28 001,82 лв	14.6.2010	
				01.-02.7.2009	В резултат на гръмотевична буря са засегнати съоръжения и оборудване на територията на РЗ Червен бряг	51 704,66 лв	20 000,00 лв	31 704,66 лв	18.5.2010	
				4.7.2009	В резултат на гръмотевична буря са засегнати съоръжения и оборудване на територията на гр. Плевен и региона	39 265,41 лв	20 000,00 лв	19 265,41 лв	31.5.2010	
				04.-05.08.2009	В резултат на гръмотевична буря са засегнати съоръжения и оборудване на територията на общините Перник, Радомир, Дупница и	56 480,42 лв	20 000,00 лв	36 480,42 лв	16.6.2010	

					Плевен					
2010		Договор №09.327/29.12.2009 г., застрахователна полица №110409000709	01.01.2010 - 31.12.2010	12.-13.05.2010	В резултат на гръмотевична буря са засегнати съоръжения и оборудване на територията на гр. Плевен и региона	55 925,17 лв	20 000,00 лв	35 925,17 лв	22.3.2011	n/a
				16.6.2010	В резултат на гръмотевична буря са засегнати съоръжения и оборудване на територията на градовете Плевен, Монтана и региона	43 431,81 лв	20 000,00 лв	23 431,81 лв	28.4.2011	
				22-23.07.2010	В резултат на гръмотевична буря са засегнати съоръжения и оборудване на територията на градовете Плевен, Славяново и Тотлебен	46 878,85 лв	20 000,00 лв	26 878,85 лв	13.3.2012	
				1.8.2010	Пожар в резултат на техническа неизправност	25 728,38 лв	20 000,00 лв	5 728,38 лв	16.10.2010	
2011			01.01.2011 - 31.12.2011	18.-20.07.2011	В резултат на гръмотевична буря, придружена от силен вятър, са засегнати съоръжения и оборудване на територията на градовете Плевен, Враца, Лом и Монтана	65 322,24 лв	20 000,00 лв	45 322,24 лв	11.7.2012	n/a
2012		Договор от 28.10.2011 г., застрахователна полица №110411001599	01.01.2012 - 31.12.2012	06.-07.01.2012	В резултат на снежна буря са засегнати електроразпределителна мрежа, съоръжения и оборудване на територията на всички региони, обслужвани от	1 765 924 лв (прогнозен размер)	200 000,00 лв	880 500,00 лв	6.6.2012	Посочената сума е изплатена като авансово застрахователно обезщетение съгласно чл.34 на Договор от

2013					ЧЕЗ Разпределение България АД					28.10.2011 г. (застрахователна полица №110411001599). В процес на събиране и подготовка на всички необходими документи за определяне на окончателния размер на щетите и изплащане на остатъка от дължимото застрахователно обезщетение
				22.5.2012	В резултат на земетресение са засегнати съоръжения и оборудване на територията на гр. София, София област, гр. Перник и региона на гр. Перник	818 403.00 лв (прогнозен размер)	20 000,00 лв	328 311,83 лв	5.9.2012	
				2.6.2013	Изгорели 4 бр. трансформатори поради откраднато трансформаторно масло в ТП 15, 25, 52, 81 в гр. Левски	74 678,04 лв	20 000,00 лв	54 678,04 лв	2.9.2013	n/a
			01.01.2013 - 31.12.2013	31.8.2013	Увредени 2 броя трансформатори и друго енергетично оборудване в резултат на пожар в ТП15, с. Бели Осъм.	85 000.00 лв (прогнозен размер)	20 000,00 лв	n/a		В процес на събиране и подготовка на необходимите документи за определяне на окончателния размер на щетите и изплащане на застрахователно обезщетение

За периода 2009 г. - 2011 г., съгласно глава XII от Договори и Добавъци по застраховка „Щети на имуществото“, застрахователят се задължава да върне на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД процент от brutната годишна застрахователна премия за всяка една година на действие на застрахователния договор при реализирана квота на щетимост.

В таблицата по-долу е представена информация за върнати суми, за периода от 01.01.2009 г. до 31.12.2013 г.

Застрахован	Застрахователна година	Застрахователна компания	Застрахователен договор / полица №	Период на застраховката	Размер на върнатата сума /в лева/
ЧЕЗ Разпределение България АД	2009	Дженерали Застраховане АД	Договор №343/30.12.2008 г., застрахователна полица №110408000905	01.01.2009 - 31.12.2009	114 660,61 лв
	2010		Договор №09.327/29.12.2009 г., застрахователна полица №110409000709	01.01.2010 - 31.12.2010	165 028,64 лв
	2011			01.01.2011 - 31.12.2011	150 546,60 лв
	2012		Договор от 28.10.2011 г., застрахователна полица №110411001599	01.01.2012 - 31.12.2012	По условията на Договор от 28.10.2011 г., застрахователна полица №110411001599 не е предвидено връщане на част от платената brutна застрахователна премия от застрахования
	2013			01.01.2013 - 31.12.2013	

Обобщена информация, във връзка със сключените договори за застраховка „Щети на имуществото“, за периода на одита, е представена в таблицата по-долу:

ХИЛ.ЛВ.							
№	Източник	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
1.	Размер на застрахователната сума	1 767 314,05	3 775 930,185	4 172 372,237	4 277 786,943	4 747 168,543	4 944 559,850
2.	Размер на застрахователната премия	1 198, 655	1 638 ,009	1 649,996	1 505,466	1 788,138	1 862,329
3.	Размер на щетата	18,037	566, 157	171,964	65,322	2 584,327	159,678
4.	Самоучастие за настъпило застрахователно	0	300	80	20	220	40

	събитие на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД						
5.	Размер на изплатено застрахователно обезщетение от Застрахователя	18,037	266,157	91,964	45, 322	1 208,811	54,678
6.	Размер на върнатата сума	0	114,660	165,029	150,547	0	0

* За 2012 г. размерът на щетата е прогнозен, а посочената сума на изплатеното застрахователно обезщетение, е изплатена като авансово застрахователно обезщетение. За 2013 г., 85 хил.лв. са прогнозен размер на щетата, процедура в процес на събиране и подготовка на необходимите документи за определяне на окончателния размер на щетите и изплащане на застрахователно обезщетение.

С цел да се установи какъв ефект върху разходите оказва увеличаването на застрахователната премия по застраховка „Щети на имуществото“, от одитния екип е извършена съпоставка на застрахователните премии, изчислени при следните допускания:

1. Изчисляването на размера на застрахователната премия, се извършва на база застрахователна сума, която представлява отчетната стойност на дълготрайните материални активи към 31.12 на предходната година, по данни от ГФО;
2. За тарифно число е прието най-високото тарифно число от представените в договорите тарифни числа

и застрахователните премии, изплатени, съгласно застрахователните полици за съответните години.

Стойностите са посочени в таблиците по-долу:

Таблица 1: По застрахователни полици

В ХИЛ. ЛВ.

№	Източник	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо
1	Размер на застрахователната сума	1 767 314, 058	3 775 930, 185	4 172 372, 237	4 227 786, 943	4 747 168, 543	4 944 559, 850	23 635 131, 816
2	Размер на застрахователната премия	1 198, 655	1 638 ,009	1 649, 996	1 505 ,466	1 788, 138	1 862,329	9 642,593

Таблица 2: Преизчислени стойности на застрахователната премия

В ХИЛ. ЛВ.

№	Източник	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо
1	Отчетна стойност на дълготрайни материални активи	864 270	919 824	1 005 389	1 057 010	1 119 633	1 227 180	6 193 306
2	Размер на застрахователната премия	604,989	586,323	588,153	618,351	889,134	974,540	4 261,49

Съпоставката на преизчисления размер на застрахователната премия с размера на платените от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД застрахователни премии показва, че стойността на договорената премия е с **5 381,103 хил. лв. по-висока в сравнение със стойността на застрахователната премия, получена при преизчислението. Налага се извода, че ако за застрахователна сума е използвана отчетната стойност на ДМА за**

периода 2008 – 2013 г., застрахователната премия, респективно разходите на дружеството, биха били с 5 381,103 хил. лв. по-малко.

Относно задължението по т. 3.10.1 от лицензията, дружеството сключва и поддържа необходимите застраховки, и представя информация за поддържаните застраховки съгласно т.3.10.3. Застрахователното покритие при типа застраховки за различните видове рискове осигурява съответните средства за подмяна на всеки елемент от мрежата, повреден или унищожен в резултат на авария или при други обстоятелства. Изплащането на обезщетението по застраховка „Щети на имуществото“ се извършва до една година и осем месеца, след настъпване на застрахователното събитие.

Качество на услугите. Присъединяване на потребители и производители на електрическа енергия към електроразпределителната мрежа.

Съгласно 3.1.7. и т.3.1.5, т.4 от лицензията, „Лицензиантът развива мрежата като планира необходимите инвестиции в съответствие с принципа на икономическата целесъобразност и при икономически обосновани разходи с оглед задоволяване търсенето на електрическа енергия на територията на лицензията и осигуряване на транспортирането на електрическа енергия до потребителите”, както и „експлоатира и поддържа мрежата в съответствие с Правилата на мрежата и по начин, осигуряващ непрекъснатост, надеждност и ефективност на разпределението на електрическата енергия и намаляване на технологичните разходи като осигурява необходимите материални запаси, включително резервни части, необходими за функционирането на мрежата”.

В хода на одита, във връзка с проверка на жалби от потребители на дружеството, работната група установи следното:

1. В досието по жалбата на „.....” с вх. № 100000031647 от 24.01.2013 г. относно договор за присъединяване, дружеството с писмо, изх. № 100000031647 от 05.02.2013 г, уведомява клиента, че „обектът е възложен за изпълнение, но поради липса на материали е забавен”.
2. В досието по жалбата на с вх. № 100000032245 от 04.02.2013 г. относно договор за присъединяване, дружеството с писмо, изх. № 100000032245 от 25.02.2013 г., уведомява клиента, че „обектът е възложен за изпълнение, но поради липса на материали е забавен”.
3. В досието по жалбата на с вх. № 100000052655 от 03.06.2013 г. относно договор за присъединяване, дружеството с писмо, изх. № 100000052655 от 05.06.2013 г., уведомява клиента, че „поема ангажимент за бързото изграждане на съоръженията, обектът е възложен и ще бъде изпълнен с приоритет след получаване на необходимите основни материали”.
4. В досието по жалбата с вх. № 100000040683 от 21.02.2013 г. относно откриване на нови партии и монтаж на ел.табло с включени консумативи, дружеството с писмо, изх. № 100000040683 от 15.03.2013 г., уведомява клиента, че „поради липса на материали в складовата база на „ЧЕЗ България” ЕАД, електрическите съоръжения поне са изградени. след доставка на необходимите материали, в най-кратък срок ще бъдат изградени електрическите съоръжения”.
5. В досието по жалбата на вх. № 100000038684 от 19.02.2013 г. относно договор за присъединяване на обект, дружеството с писмо, изх. 100000038684 от 13.03.2013 г. уведомява клиента, „забавата по изпълнението на сключения договора за присъединяване е поради възникнали нередност с доставката

на материали в склада на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, която към настоящия момент е в процес на отстраняване. ... във възможно най-кратък срок дружеството ще изпълни своите задължения”.

6. В досието на жалбата на с вх. № 100000027200 от 14.09.2012 г. относно договор за присъединяване, дружеството с писмо, изх. № 100000027200 от 03.10.2012 г. до, уведомява клиента, че „Поради възникнал проблем с доставката на материали, договорът не може да бъде изпълнен в срок. Веднага след получаване на необходимите материали, договорът ще бъде изпълнен в най-кратки срокове.”
7. В досието на жалбата на с вх. № 100000041465 от 25.02.2013 г. относно договор за присъединяване, дружеството с писмо, изх. № 100000041465 от 18.03.2013 г. уведомява клиента, че „Поради недостиг на материали в склада на дружеството „ЧЕЗ България“ ЕАД, обектът е забавен като срок за изпълнение В рамките на един месец, считано от датата на настоящото писмо, дружеството ще положи необходимите усилия за изпълнение на договорните отношения”.
8. В досието по жалбата на с вх. № 100000056583 от 02.09.2013 г. относно договор за присъединяване, дружеството с писмо до, изх. № 100000056583 от 02.09.2013 г. уведомява, че договорът за присъединяване „...е забавен по технически причини. Към настоящия момент е получен в просрочие от РОРНП (инвестиции), гр. Ловеч за изпълнение след одобрен проект на дата 07.08.2013 г. Направена е и поръчка за материали”.
9. В досието по жалбата на вх. № 100000053737 от 25.06.2013 г. относно възстановяване на електрозахранването, дружеството с писмо, изх. № 100000053737 от 10.07.2013 г. уведомява абоната, че „„ЧЕЗ Разпределение България“ АД е поело ангажимент за изпълнение на своите задължения. Обектът ще бъде изпълнен, след получаване на необходимите материали”.
10. В досието на жалбата на с вх. № 100000048245 от 26.03.2013 г. относно монтаж на електромер, дружеството с писмо, изх. № 100000048245 от 24.04.2013 г., информира абоната, че „проблемът ще бъде разрешен веднага след доставката на необходимите материали”.

Изложеното в отговорите на дружеството по подадените жалби доказва, че „ЧЕЗ Разпределение България“ АД не е в състояние да планира изпълнението на инвестициите по отношение на развитие на мрежата и присъединяването на потребители, тъй като е в силна зависимост от доставките на материали от „ЧЕЗ България“ ЕАД, с което има сключени договори за доставка. Това от своя страна обуславя факта, че дружеството „ЧЕЗ Разпределение България“ АД не разполага с достатъчно материални запаси, необходими за нормалното функциониране на мрежата за осигуряване на непрекъснатост и надеждност на снабдяването с електрическа енергия на клиентите на дружеството. Това е нарушение на задължението по т.3.1.5 от лицензията. В съответствие с т. 3.3.1 от лицензията, лицензиантът е длъжен да осигурява непрекъснато разпределение на електрическа енергия по мрежата с определено качество. Неподдържането в наличност на достатъчно материали, необходими за изпълнение на задълженията му за присъединяване на потребители към електроразпределителната мрежа и за осигуряване на доставката на електрическа енергия с определено качество, е нарушение на т. 3.4 от лицензията.

В хода на одита, във връзка с проверка на жалби от потребители на дружеството във връзка с ДПЕРМ, работната група установи следното:

1. По жалба от, представител на „.....” с вх. № 100000027345/ 18.09.2012 г. относно неспазен срок по договор за присъединяване № 075-2005/ 01.08.2005 г. към 17.03.2014 г. дружеството не е извършило присъединяване съгласно посочения в договора срок – 29.08.2005 г., видно от Констативен протокол № 84-(З-Е-1) от 17.03.2014 г., съставен от одитния екип;

2. По жалба от с вх. № 100000057180/ 13.09.2013 г. относно неспазен срок по договор за присъединяване ДПЕРМ № 1200617655/ 12.03.2012 г. към 17.03.2014 г. дружеството не е извършило присъединяване съгласно посочения в договора срок – до 18 месеца след сключването му, а именно 12.09.2013 г., видно от Констативен протокол № 85-(З-Е-1) от 17.03.2014 г., съставен от одитния екип.

От изложеното може да се направи извода, че дружеството не е спазило задължението си да присъединява потребители на електрическа енергия в сроковете, определени с договорите за присъединяване съгласно чл. 18, ал. 1, т. 12 от Наредба № 6.

Договори за присъединяване на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници

С разпоредбите на Раздел II, чл. 22 – 29 от Закона за енергията от възобновяеми източници (ЗЕВИ), в сила от 03.05.2011 г., са регламентирани два режима за присъединяване на енергийни обекти за производство на електрическа енергия от възобновяеми източници към преносната и разпределителните електрически мрежи – общ режим и специален режим.

Общият режим е регламентиран в чл. 23 от ЗЕВИ.

Специалният режим (регламентиран в чл. 24 – 26 от ЗЕВИ) е диференциран и се прилага за пет основни групи енергийни обекти за производство на електрическа енергия от възобновяеми източници:

1. обекти с обща инсталирана мощност до 30 kW включително, които се предвижда да бъдат изградени върху покривни и фасадни конструкции на присъединени към електроразпределителната мрежа сгради и върху недвижими имоти към тях в урбанизирани територии (чл. 24, ал.1, т.1);

2. обекти с обща инсталирана мощност до 200 kW включително, които се предвижда да бъдат изградени върху покривни и фасадни конструкции на сгради за производствени и складови дейности, присъединени към електропреносната или електроразпределителната мрежа в урбанизирани територии (чл. 24, ал.1, т.2);

3. обекти с инсталирана електрическа мощност до 1.5 MW включително, за производство от биомаса, които се предвижда да бъдат изградени в урбанизирани територии, селскостопански обекти или производствени зони (чл. 24, ал.1, т.3);

4. обекти с инсталирана електрическа мощност до 1.5 MW включително, за производство на енергия от водноелектрически централи (чл. 24, ал.1, т.4).

5. обекти по чл. 23 от ЗЕВИ за които при подаване на искане за присъединяване производителят на електрическа енергия от възобновяеми източници декларира, че няма да ползва преференциите по чл. 31 и 32 от същия закон (чл. 25, ал.1 от ЗЕВИ). Отказът от това субективно право съгласно чл. 25 ал.1 от ЗЕВИ се осъществява чрез писмена декларация. При липса на такъв отказ от посоченото субективно право за присъединяването на съответния енергиен обект за производство на електрическа енергия от възобновяеми източници се прилага общия режим по чл. 23 от ЗЕВИ. При осъществен от производителя на електрическа енергия отказ от правото му да ползва преференциите, регламентирани в чл. 31 и 32 от ЗЕВИ за обект от тази категория, същият може да ползва специалния режим за неговото присъединяване.

Началото на процедурата се поставя с подаване на писмено искане за проучване на условията и начина на присъединяване пред съответния оператор на електрическа мрежа по реда и условията регламентирани в Наредба № 6 от 09.06.2004 г. за присъединяване на производители и потребители на електрическа енергия към преносната и разпределителните електрически мрежи, издадена на основание чл. 116, ал. 7 от Закона за енергетиката.

Въз основа на искането за проучване на условията и начина на присъединяване, съответният оператор на електрическа мрежа има задължение да извърши съответното проучване, като отрази резултатите от него в изготвено от него писмено становище.

От този момент нататък, законодателят диференцира специалната процедура за присъединяване в зависимост от това към коя от посочените по-горе пет категории спада енергийният обект за производство на електрическа енергия от възобновяеми източници.

За обектите с обща инсталирана мощност до 30 kW включително, които се предвижда да бъдат изградени върху покривни и фасадни конструкции на присъединени към електроразпределителната мрежа сгради и върху недвижими имоти към тях в урбанизирани територии, това становище следва да бъде издадено в 30-дневен срок от постъпване на искането, а в случаите по чл. 27, ал. 5 от ЗЕВИ - в 15-дневен срок (чл. 26, ал. 3 от ЗЕВИ). Неспазването на този срок има за своя последица единствено възникване на административна отговорност за съответния оператор на електрическа мрежа.

Въз основа на така изготвеното писмено становище и при представено искане от страна на производителя на електрическа енергия, за разпределителното предприятие възниква задължение в нов 30-дневен срок да му предложи проект на договор за присъединяване и да сключи такъв, ако за съответния обект е налице издадено разрешение за строеж (чл. 26, ал. 4 и 5 от ЗЕВИ).

В разглежданата хипотеза разпределителното предприятие няма право да предлага (още по-малко да изисква) на съответния производител на електрическа енергия да се сключи предварителен договор за присъединяване. Това следва по несъмнен начин при систематичното тълкуване на използвания от законодателя в чл. 26, ал. 4 от ЗЕВИ, израз – „В тези случаи предварителен договор за присъединяване не се сключва,...“ във връзка с разпоредбата на чл. 29 от ЗЕВИ.

Производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници дължат на преносното или съответното разпределително предприятие, което ги присъединява, авансово плащане по чл. 29, ал. 1 от ЗЕВИ само в случаите, когато за съответния обект в закона е предвидено, като задължителен етап в процедурата по присъединяване, сключване на предварителен договор за присъединяване. Тази разпоредба по своя характер е една задължаваща и императивна правна норма, и поради това не може по пътя на тълкуването или по съгласие на участниците в процедурата по присъединяване да се разширява нейното приложно поле. От приложното поле на тази норма с изрична разпоредба (чл. 26, ал. 3 във вр. с ал. 4 от ЗЕВИ) са изключени енергийните обекти за производство на електрическа енергия от възобновяеми източници по чл. 24, ал. 1, т. 1 от ЗЕВИ.

Задължение за авансово плащане по чл. 29, ал. 1 от ЗЕВИ имат само производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници, които са поискали присъединяване на енергийни обекти за производство на електрическа енергия от възобновяеми източници по чл. 23, чл. 24, т.2-4 и чл. 25, ал. 1 от ЗЕВИ.

С обособяването на този особен режим на присъединяване в рамките на специалния режим, законодателят цели да облекчи процеса на присъединяване на обектите с обща инсталирана мощност до 30 kW включително, които се предвижда да бъдат изградени върху покривни и фасадни конструкции на присъединени към електроразпределителната мрежа сгради и върху недвижими имоти към тях в урбанизирани територии, към преносната и разпределителните електрически мрежи, както чрез опростяване на административната процедура, така и чрез освобождаване от заплащане на аванс по чл. 29 ЗЕВИ.

Съгласно разпоредбата на чл. 55, ал. 4 от НАРЕДБА № 6 от 9.06.2004 г. за присъединяване на производители и потребители на електрическа енергия към преносната и разпределителните електрически мрежи преносното или съответното разпределително предприятие създава досие, в което се съхраняват всички документи по присъединяването на електрическата централа.

Като част от извършваната проверка, работната група направи преглед на работата по процеса на присъединяване на обекти на производители на електрическа енергия, произведена от възобновяеми източници, като прегледа:

1. Досиета на договори за присъединяване на обекти на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници за периода 2009 г.–2013 г.
2. Мотивирани откази на искане за издаване на становище за условията и начина на присъединяване.
3. Изпълнени договори, сключени с производители през 2012 г. и 2013 г.;
4. Заявления за 2012 г. и 2013 г. за придобиване на енергийни съоръжения, изградени по чл. 60, ал. 5 от Наредба №6.

Бяха изискани следните документи:

1. Списък на договори за присъединяване на обекти на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници за периода 2010 г.–2013 г.
2. Досиета на договори за присъединяване на обекти на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници за периода 2010 г.–2013 г.
3. Заявления за придобиване на енергийни съоръжения, изградени по чл. 60, ал. 5 от Наредба №6.
4. Договори за придобиване на ел. съоръжения.
5. Заявления за придобиване на ел. съоръжения в София Област за 2012 г. и 2013 г.
6. Договори за придобиване на ел. съоръжения в София Област за 2012 г. и 2013 г.
7. Списък на заявления за изкупуване на съоръжения за присъединяване на потребители в София област и София град и сключени договори за изкупуване.
8. Досиета за изкупуване на енергийни обекти по ДПЕРМ.

Проверката на Договорите за присъединяване към електроразпределителната мрежа (ДПЕРМ) на производители на електрическа енергия, установи следното:

1. В Досиетата на ДПЕРМ не са приложени следните документи:
 - Искане за проучване условията за присъединяване
 - Становища за условията за присъединяване на обект на производител към ЕРМ
 - Искане за сключване на предварителен договор за присъединяване на обект на производител към ЕРМ
 - Искане за сключване на окончателен договор за присъединяване на обект на производител към ЕРМ
 - Предварителен договор за присъединяване на обект на производител към ЕРМ.

Непълнотата на досиетата на ДПЕРМ е нарушение на чл. 55, ал. 4 от НАРЕДБА № 6 от 9.06.2004 г. за присъединяване на производители и потребители на електрическа енергия към преносната и разпределителните електрически мрежи (НАРЕДБА № 6).

2. По ДПЕРМ, сключени на основание чл. 24, т.1 и чл. 29 от ЗЕВИ (в сила от 03.05.2011 г.), има сключени предварителни договори за присъединяване на обекти на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници.

Сключването на такъв договор е нарушение на чл. 26, ал. 4 във връзка с ал. 3 и чл. 24, т. 1 от ЗЕВИ.

3. По ДПЕРМ, сключени на основание чл. 24, т.1 и чл. 29 от ЗЕВИ, производителят е предоставил на електроразпределителното дружество сума, представляваща авансово плащане по присъединяването.

Това е нарушение на чл. 29, ал.1 във връзка с чл. 26, ал. 3 и ал. 4 и чл. 24, т. 1 от ЗЕВИ.

4. По ДПЕРМ, сключени на основание чл. 24, т.1 и чл. 29 от ЗЕВИ, има сключени предварителни договори за присъединяване на обекти на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници на основание чл. 24, т.2 от ЗЕВИ.

5. Сключвани са ДПЕРМ на дата 03.05.2011 г. и след 03.05.2011 г. на основание чл. 13, чл. 14 и чл. 15 от ЗВАЕИБ.

Това е нарушение на действащото законодателство, тъй като със Закона за енергията от възобновяеми източници, в сила от 3.05.2011 г., Законът за възобновяемите и алтернативните енергийни източници и биогоривата е отменен (§ 4 от ЗЕВИ).

На основание на изложеното по-горе, във връзка с направената проверка по изпълнение на процеса на присъединяване на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници към електроразпределителната мрежа на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, може да се направят следните изводи:

- 1. дружеството е нарушило задължението по чл. 55 от НАРЕДБА № 6 да съхранява всички документи по присъединяването на електрическата централа в досието на обекта;**
- 2. за присъединяване на обекти по чл. 24, т. 1 от ЗЕВИ дружеството е сключвало договори за присъединяване в нарушение на разпоредбата на чл. 26, ал. 4 във връзка с ал. 3 от ЗЕВИ – сключвани са предварителни договори за присъединяване. Това е грубо нарушаване на предвидените от законодателя специални условия за присъединяване на обектите на тези производители.**
- 3. в ДПЕРМ, сключени по чл. 24, т. 1 от ЗЕВИ, дружеството е изисквало авансово плащане на сума в негова полза на основание чл. 29, ал. 1 и ал. 3, във връзка с чл. 26, ал. 4 непосредствено преди сключване на договора за присъединяване (чл. 36, ал. 2, т. 2 от ДПЕРМ). Това е нарушение на чл. 29, ал.1, съгласно която производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници дължат на преносното или съответното разпределително предприятие, което ги присъединява, авансово плащане само в случаите, когато за съответния обект е предвидено, като задължителен етап в процедурата по присъединяване, сключване на предварителен договор за присъединяване, т.е. в случаите на чл. 24, т. 2- 4.**

С писмо вх. № CD-DOC-2599/24.03.2014 г., е изисквана информация за присъединените обекти на производители от възобновяеми източници, които имат сключени договори за изкупуване на електрическа енергия по преференциални цени, която да съдържа година на присъединяване на обекта, вид на възобновяемия източник, инсталирана мощност, сключен договор за достъп до ЕРМ.

От предоставената информация е видно, че за периода 2008 г. – 2013 г. към електроразпределителната мрежа на „ЧЕЗ Разпределение“ АД са присъединени 395 броя обекти на производители от възобновяеми източници с общо инсталирана мощност 238 021 кВт. От тях 52 бр. ВЕЦ, общо инсталирана мощност 69 945 кВт, 329 бр. ФТЕЦ, обща инсталирана мощност 142 982 кВт., 9 бр. ВЯЕЦ, обща инсталирана мощност 16 770 кВт и 5 бр. БЕЦ с обща мощност 8 324 кВт.

За периода от 2008 г. до 2013 г.

ВИД ЦЕНТРАЛА	Р инст. (kW)	Брой на сключените договори за изкупуване на ел. енергия	Брой на сключените договори за Достъп до ЕРМ
ВЕЦ	69 945	52	31
ФЕЦ	142 982	329	295
ВяЕЦ	16 770	9	5
БиоЕЦ	8 324	5	5
Общо ВЕИ	238 021	395	336

В таблицата по-долу са предствани присъединените мощности, по месеци за периода 2008 г. – 2013 г.

Присъединени мощности в kW на производители на електрическа енергия от ВЕИ по месеци за периода 2008 г. - 2013 г.													
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Сума
2008	0	0	0	0	12	0	3 000	0	0	2 830	0	4 530	10 372
2009	210	0	1 555	0	4 870	21	630	626	565	4 830	7 772	0	21 079
2010	770	3 920	2	0	838	5	4 520	0	5 000	6 446	2 900	932	25 333
2011	2 250	396	190	3 000	283	1 340	0	2 792	2 493	153	1 880	284	15 061
2012	21 197	1 600	7 550	8 012	7 563	44 645	44 926	3 162	260	6 858	147	28	145 948
2013	1 195	3 309	3	2 625	5	4 801	109	3 475	207	105	211	4 183	20 228
Общо	25 622	9 225	9 300	13 637	13 571	50 812	53 185	10 055	8 525	21 222	12 910	9 957	238 021

Брой присъединени производители на електрическа енергия от ВЕИ по месеци за периода 2008 г. - 2013 г.													
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Сума
2008	0	0	0	0	1	0	1	0	0	2	0	3	7
2009	1	0	3	0	3	1	1	1	2	3	3	0	18
2010	2	2	1	0	2	1	3	0	1	5	1	2	20
2011	2	2	2	1	2	3	0	6	7	2	4	4	35
2012	25	5	6	9	23	82	57	12	3	14	4	1	241
2013	14	7	1	7	1	14	8	7	3	4	3	6	75

От данните в таблиците е видно, че от общо 396 бр. присъединявания, най-голям брой – 241 присъединени производители е през 2012 г., с обща инсталирана мощност 145 948 kW, като само за периода юни –юли са присъединени 139 бр. централи с мощност 89 571 kW .

Предоставен е списък на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници, за които условията за присъединяване са съгласувани с „НЕК” ЕАД за периода

2008 – 2013 г., копия на издадените становища от „НЕК“ ЕАД и копия на издадените становища от “ЧЕЗ Разпределение България” към инвеститорите. Съгласно списъка, за 60 броя обекти на производители, сключили предварителни договори с “ЧЕЗ Разпределение България” АД, са съгласувани с “НЕК” ЕАД. Общата мощност на тези обекти е 230 MW. Не са предоставени предварителни договори или съгласувателни писма от “НЕК” ЕАД за периода 2008 - 2009 г.

Договори за достъп до електроразпределителната мрежа са сключени за 17 % от присъединените обекти, като съгласно справката, на всички производители са предоставени проекти на договори за достъп.

Съгласно т. 3.5. от лицензията лицензиантът има задължения да осигурява и монтира средства за търговско измерване (СТИ), да ги поддържа, да извършва редовни проверки, изпитвания и контрол върху тях, както и да ги подменя със СТИ със същото или по-високо качество. Съгласно разпоредбата на чл.13, ал. 3 от Общи условия на договорите за използване на електроразпределителните мрежи (Общите условия, ОУ) на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, електроразпределителното предприятие може да подменя по своя инициатива съществуващите средства за търговско измерване с нови или с други с по-добри технически характеристики, като състави констативен протокол по реда на тези Общи условия и при поискване от потребителя да предоставя писмено указание за начина на получаване на информация от новото средство за търговско измерване. В чл. 58 от Общите условия на договорите за използване на електроразпределителните мрежи на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД е регламентиран редът, по който се съставят констативни протоколи в случаите, посочени в тези Общи условия, съгласно който те се подписват от представителя на електроразпределителното предприятие и потребителя. Ако потребителят не присъства и/или откаже да подпише констативния протокол, протоколът се подписва от двама свидетели, които не са служители на електроразпределителното предприятие. Свидетели могат да бъдат и представители на сдружения на потребителите. В случай, че потребителят не присъства при съставянето на протокола, електроразпределителното предприятие го изпраща на потребителя по реда за изпращане на документи съгласно тези Общи условия.

В хода на одита, при прегледа на съставени от служители на дружеството констативни протоколи във връзка с проверка, монтаж/ демонтаж и подмяна на средства за търговско измерване, беше констатирано нарушение на посочената разпоредба при съставянето им. **От изисканите на случаен принцип за периода 2011 – 2013 г., 1 160 бр. констативни протоколи за подмяна, монтаж/демонтаж на средствата за търговско измерване, съставени от служители на Направление „Мерене НН“ към „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, за 1058 бр. от тях са констатирани нарушения.** Установено е, че са съставяни констативни протоколи без присъствието на потребителя, които са подписани само от служител/и на дружеството и от служител/и на дружеството и един свидетел.

Резултатите от проверката са отразени в следните констативни протоколи, съставени от членовете на одитния екип:

1. Констативен протокол № 24 / 3-Е-1/ 05.02.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Кюстендил - 15 КП
2. Констативен протокол № 52 / 3-Е-1/ 19.02.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Плевен - 88 КП
3. Констативен протокол № 63 / 3-Е-1/ 25.02.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Перник - 44 КП
4. Констативен протокол № 78 / 3-Е-1/ 10.03.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Монтана - 172 КП

5. Констативен протокол № 81 / З-Е-1/ 11.03.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Видин - 116 КП
6. Констативен протокол № 93 / З-Е-1/ 13.03.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Враца - 136 КП
7. Констативен протокол № 105 / З-Е-1/ 05.03.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Ботевград - 35 КП
8. Констативен протокол № 107 / З-Е-1/ 25.03.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Сандански - 139 КП
9. Констативен протокол № 109 / З-Е-1/ 26.03.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Гоце Делчев - 16 КП
10. Констативен протокол № 111 / З-Е-1/ 27.03.2014 г. при проверка в ОЦ гр. Разлог - 163 КП
11. Констативен протокол № 24 / З-Е-1/ 05.02.2014 г. при проверка в ЦОК гр. Кюстендил –1 жалба относно смяна на СТИ.
12. Констативен протокол № 27 / З-Е-1/ 12.02.2014 г. при проверка в Търговски офис – София – 1, гр. София –3 жалби относно смяна на СТИ.
13. Констативен протокол № 28 / З-Е-1/ 14.02.2014 г. при проверка в Търговски офис – София Изток, гр. София – 8 жалби относно смяна на СТИ.
14. Констативен протокол № 51 / З-Е-1/ 19.02.2014 г. при проверка в ЦОК, гр. Плевен - 12 жалби относно смяна на СТИ.
15. Констативен протокол № 67 / З-Е-1/ 26.02.2014 г. при проверка в ЦОК, гр. Перник - 2 жалби относно смяна на СТИ.
16. Констативен протокол № 76 / З-Е-1/ 05.03.2014 г. при проверка в ЦОК – Търговски офис, гр. София, ул. ”Гинци” №32 - 10 жалби относно смяна на СТИ.
17. Констативен протокол № 79 / З-Е-1/ 10.03.2014 г. при проверка в ЦОК – Търговски офис, гр. Монтана - 5 жалби относно смяна на СТИ.
18. Констативен протокол № 82 / З-Е-1/ 11.03.2014 г. при проверка в ЦОК – Търговски офис, гр. Видин - 6 жалби относно смяна на СТИ.
19. Констативен протокол № 104 / З-Е-1/ 05.03.2014 г. при проверка във Фронт офис на ЦОК, гр. Ботевград - 6 жалби относно смяна на СТИ.
20. Констативен протокол № 106 / З-Е-1/ 25.03.2014 г. при проверка в ЦОК - Търговски офис, гр. Сандански - 2 жалби относно смяна на СТИ.
21. Констативен протокол № 108 / З-Е-1/ 26.03.2014 г. при проверка в Търговски център, гр. Гоце Делчев - 1 жалба относно смяна на СТИ.



Видно от изложеното е налице трайна практика - съставяне на констативни протоколи в нарушение на определения от ОУ ред.

Това може да създаде предпоставки за манипулация и неправилно подаване на данни при отчитане на реално потребената електрическа енергия, която в последствие се фактурира на клиента. От друга страна следва да се отчете и липсата на координация и упражняване на контрол върху персонала на дружеството при извършване на подобни дейности. Недопустимо е дружество, упражняващо дейност засягаща толкова важни обществени отношения, като разпределение на електрическа енергия да нарушава правата на клиентите си в подобни мащаби.

Отношения с потребителите на електрическа енергия

Съгласно т.3.3.6. от лицензията и чл. 12, т.12 от Общите условия лицензиантът разглежда и решава подадените до него жалби в срок от един месец от получаването им, за което уведомява писмено потребителя.

В хода на проверката на жалби на потребители, подадени в центрове за обслужване на клиенти (ЦОК) на лицензионната територия на дружеството, беше констатирано нарушение на посочените по-горе разпоредби. Установено е че има жалби, на които дружеството не е отговорило в регламентирания тридесетдневен срок.

Резултатите от проверката са отразени в следните констативни протоколи, съставени от членовете на одитния екип:

1. Констативен протокол № 51 / 3-Е-1/ 19.02.2014 г. при проверка в ЦОК гр. Плевен – 3 броя жалби.
2. Констативен протокол № 79 / 3-Е-1/ 10.03.2014 г. при проверка в ЦОК - търговски офис гр. Монтана –1 брой.
3. Констативен протокол № 104 / 3-Е-1/ 05.03.2014 г. при проверка в фронт офис - ЦОК гр. Ботевград – 6 броя.
4. Констативен протокол № 106 / 3-Е-1/ 25.03.2014 г. при проверка в ЦОК - търговски офис гр. Сандански –3 броя.
5. Констативен протокол № 108 / 3-Е-1/ 26.03.2014 г. при проверка в Търговски Център гр. Гоце Делчев – 6 брой.

6. Констативен протокол № 110 / 3-Е-1/ 27.03.2014 г. при проверка във Фронт офис – Център за работа с клиенти гр. Разлог – 7 броя.

Общият брой на разгледаните жалби в посочените констативни протоколи е **307**. Броят на жалбите с констатираните нарушения е 26, което представлява 8,47 % от общо разгледаните жалби. Във връзка с преглед на 22 бр. констативни протоколи, съставени от дружеството за резултатите от извършена проверка за изменение на хранващото напрежение, с писмо вх. № СД-ДОК-3325/ 10.04.2014 г. са поискани копия на постъпилите жалби, сигнали и отговорите по тях. **При прегледа им е установено, че отговорите на 3 от жалбите са със срок, по-дълъг от определения по чл. 12, т. 12 от Общите условия.**

1. По жалба от с вх. № 100000030380/ 14.12.2012 г. отговорът на дружеството е от 05.02.2013 г.
2. По заявление на с вх. 1201085271/ 08.04.2013 г. отговорът на дружеството е от 11.07.2013 г. Съгласно Констативния протокол СО-61/ 10.06.2013 г. проверката е обхваща периода 03.06.-10.06.2013 г., което с два месеца след датата на заявлението. В отговора е посочен период на измерване 15.05.-23.05.2013 г., което не съответства на данните от приложения към отговора констативен протокол.
3. По жалбата на с вх. № 100000054461/ 11.07.2013 г. отговорът на дружеството е от 23.09.2013 г.

При преглед на годишните доклади за извършване на лицензионната дейност през 2012 г. и 2013 г., в подадените справки за броя постъпили жалби и сигнали се установи, че за 2012 г. дружеството отчита общ брой постъпили жалби 4 943, от които 836 не са получили отговор в срока по Общите условия. За 2013 г. от общо 9 033 броя постъпили жалби, в срок не са получили отговор 573 броя.

От изложеното може да се направи извод, че е налице съществено нарушение на задълженията по т.3.3.6. от лицензията и чл. 12, т.12 от Общите условия.

II. Анализ на техническото състояние на електроразпределителната мрежа

Задължение на дружеството е да монтира, поддържа, отчита и контролира средства за търговско измерване (СТИ) на електрическа енергия.

На база предоставените справки от изискана информация с писма и констативни протоколи на ДКЕВР в периода 10.02.2014 г. - 28.03.2014 г. на “ЧЕЗ Разпределение България” АД е направен преглед на следната документация и са извършени следните дейности:

- технически проверки на СТИ на електрическа енергия на посочени обекти с еталонен уред;
- огледи на СТИ на електрическа енергия на посочени обекти;
- преглед на предоставени данни от регистъра за СТИ;
- преглед на Справка за извършване на реален отчет на данните от СТИ по дати на отчитане на СТИ на клиентите;
- преглед на протоколи за монтаж /демонтаж/ проверка на електромер;
- преглед на свидетелства за калибриране на еталонни уреди за проверка на точността на измерване на СТИ;
- преглед на протоколи за последната извършена метрологична проверка на СТИ.

В изпълнение на дейностите по програмата са посетени следните оперативни центрове на лицензионната територия на дружеството: Обекти в гр.София кв.Младост; с. Владая; кв. Хиподрума, гр. София; с. Мировяне, гр.Драгоман, с. Бърложница; гр. Костинброд; с. Белопопци; с. Байлово; с. Елешница; гр. Самоков; с. Мала Църква; с. Маджаре; с. Живково; гр. Перник; с. Батановци; с. Витановци; с. Петърница; с. Градина; с. Къртожабене; гр.

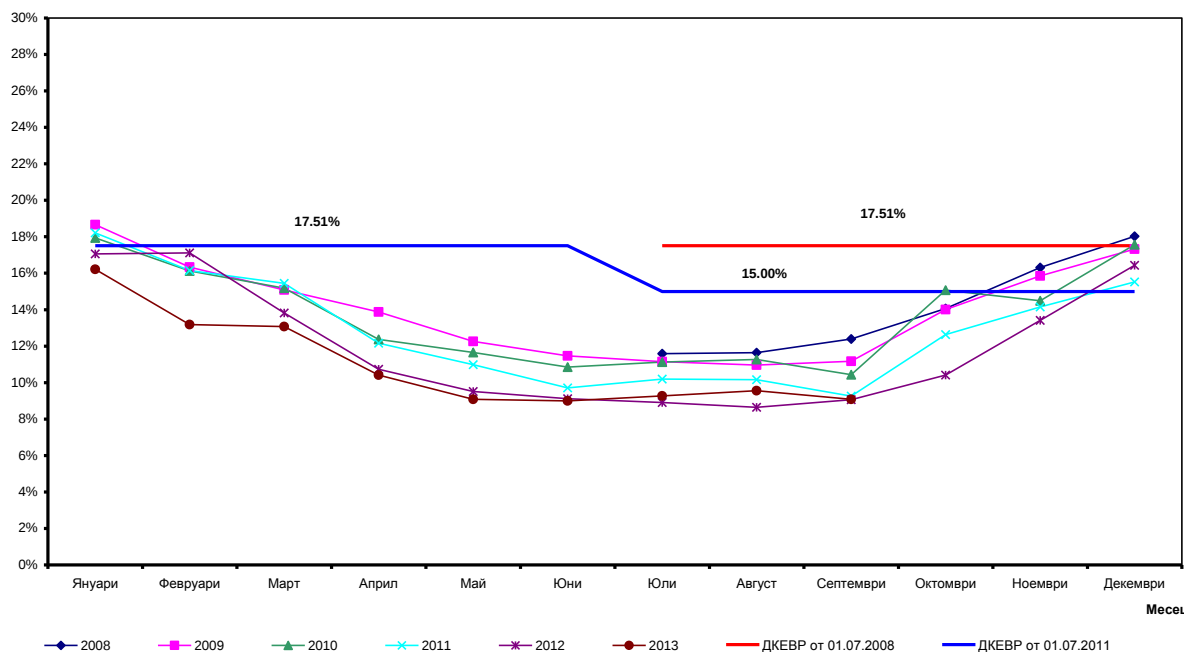
Пордим; с. Горталово; с. Широки дол; с. Искрец; с. Люти дол; с. Негованци; гр. Радомир; с. Тодорово; кв.Сторгозия и кв.Дружба, гр.Плевен; гр.Плевен-център; гр. Своге; с. Реброво; с. Вл.Тричков; с. Ябланица; кв.Хаджи Димитър, гр.София; с. Долна Рикса; с. Капитановци; с. Сланотрън; с. Новоселци; с. Раяновци; гр. Лом; с. Долно Церовене; с. Осен; с. Крапец; кв.Горубляне, гр.София; кв. Панчарево; в.з. Градище; с. Лозен; с. Хераково; Хераковско ханче; с. Дамяница; с. Лиляново; м. Лешница, с. с.Смолево; с. Каменица; с. Дебрен; с. Гърмен; м.Текето, гр.Г.Делчев; с. Конарско; гр.Банско.

В процеса на извършената проверка са съставени 38 констативни протоколи (КП); проверени са с еталонен уред и/или е извършен оглед за съответствие и срокове на подмяна на общо 432 СТИ, в това число и тарифни превключватели съгласно Правилата за измерване на количеството електрическа енергия (обн., ДВ, бр. 98 от 12.11.2013 г.) и съгласно Общите условия на договорите за използване на електроразпределителните мрежи на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД; проверени са 25 трафопоста (ТП); разгледани са в детайли 16 бр. справки за съотносимост на клиентите към съответните ТП; разгледани са за пълнота и коректност предоставените и/или откритите по табла на проверените на място обекти протоколи за монтаж/ демонтаж/ проверка на електромери; проверена е цялостно изискваната документация.

При проверката на балансовите електромери на трафопостовите и от предоставената извадка на 11 бр. енергийни баланса на ТП, с данни за 6 месеца от 2013г., загубите варират в границите между 10% и 60% на ниво НН.

От предоставената информация в графиката по-долу за технологичните загуби по години от 2008 г. до 2013 г. е видно, че най-големите загуби са между 18% и 20% за най-студените месеци на годината. Отчетените годишни стойности на технологичните разходи са в порядъка между 10% и 12%.

Технологичен разход на електрическа енергия разпределена по месеци и години за периода м. Юли 2008 г. до м. Септември 2013 г.



При поискан енергиен баланс на ниво подстанция (П/с „Черни връх“) не е предоставен такъв, а само закупената на 20кВ електрическа енергия от „НЕК“ ЕАД. Електрическата енергия по изводи 20 кВ в П/С, ТП и прилежащи към тях клиенти на СрН и НН, не е изчислена. Това налага извода, че в конкретния случай не е направен анализ на загубите на електрическа енергия.

Поискани са баланси за месец април и месец септември 2013 г. на два произволно избрани ТП.

Съгласно предоставените резултати за единия от тях, изчислените технологични разходи са (-1,13%) при постъпила в ТП 3000 квч електрическа енергия и отчетена за крайни клиенти - 2 151 квч. Не става ясно по каква методика е направено изчислението. При тези стойности на електрическата енергия, технологичните разходи са 28,3%.

Съгласно предоставените резултати за втория ТП, отчетената по баланс електроммер електрическа енергия е 64 560 квч, отчетената за крайни клиенти електрическа енергия - 67 345 квч, която е повече от отчетената по баланс електроммер.

При проверката на трафопостовите се установи, че има такива, при които липсват средства за балансово мерене.

В хода на одита е извършена проверка на задължението на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД да монтира, поддържа, отчита и контролира СТИ на електрическа енергия, както и да създава, поддържа и администрира база данни за всички потребители и производители на електрическа енергия, присъединени към мрежата в съответствие с Правилата за измерване и с общите условия на договорите за използване на електроразпределителните мрежи на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

Проверката на СТИ включва: проверка на местата на монтаж на електромерните табла, проверка на извадка от регистъра на СТИ на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, на констативни протоколи за техническа проверка на СТИ, на протоколи за монтаж/ демонтаж на електромери, на часовников превключвател.

От „ЧЕЗ Разпределение България“ АД е изискана Програма за извършване на проверки и графици за подмяна на СТИ за периода от 01.07.2008 г. до 30.11.2013 г., която не е предоставена.

Предоставена е справка, от която е видно, че за периода 01.07.2008 г. до 30.11.2013 г., дружеството е планирало да подмени общо 1 280 000 бр. СТИ, както следва:

от 01.07.2008 г. – до 31.12.2008 г. - 180 000 бр.;

за 2009 г.- 200 000 бр.;

за 2010 г.- 100 000 бр.;

за 2011 г. - 190 000 бр.;

за 2012 г. – 290 000 бр.;

01-11.2013 г.- 320 000 бр..

През 2012 г. и 2013 г. „ЧЕЗ Разпределение България“ АД е закупило и подменило общо 437 684 бр., от които 209 930 бр. през 2012 г. и 227 754 бр. през 2013 г., което е с 172 316 бр. по-малко от планираните. За 2008 г., 2009 г., 2010 г. и 2011 г. не е дадена информация за броя на подменените СТИ.

Поискана е информация за брой СТИ с изтекла валидност към 31.12.2013 г., но такава не е предоставена на одитния екип.

Извършен е преглед на СТИ по отношение на метрологичните им характеристики, поддържане на регистър на СТИ от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, съгласно Раздел VI „Регистър на измервателната система“ от Правилата за измерване на количеството на електрическа енергия (обн., ДВ, бр. 98 от 12.11.2013 г.).

В хода на одита са проверени 432 СТИ, за които е установено, че:

231 бр. от тях са с изтекъл срок на метрологична проверка, съгл. чл.5 ал.2 и чл.41 от Правилата за измерване на количеството на електрическа енергия, приети от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (обн., ДВ, бр. 98 от 12.11.2013 г.), както и съгл. заповед А-441 от 13.10.2011г. на председателя на Държавната агенция за технически и метрологичен надзор, с която се определя срок на последващата проверка на еднофазни (монофазни) електромери 6 години и на трифазни електромери - 4 години.

С еталонна апаратура са проверени 7 бр. СТИ, избрани на случаен принцип. Установено е, че едно от тях е извън допустимите норми по БДС № EN62053-21, като отчетената грешка е (-4,95 %).

При повторна проверка на вече проверените СТИ е установено, че всички СТИ, за които е констатирано, че са с изтекъл срок на периодична проверка, са вече подменени. **За подмяната са съставени 123 бр. констативни протоколи, от които 28 бр. отново не отговарят на изискванията на чл. 58 от ОУ** (за обекти в с. Каменица; с. Лешница; с. Лиляново; с. Дамяница; с. Лозен общ. София; ВЗ Градище, общ. Панчарево, гр. София; кв. Горубляне, гр. София; Хераковско Ханче, общ. Божурище; ул. Ген. Заимов и ул. П. Хитов, гр. Лом; ул. Широки дол, гр. Радомир; с.Батановци, с.Крапец).

При проверката на тарифните превключватели на СТИ е установено, че при 73 бр. превключвателите не работят или са неточни. Открити са разлики с астрономическото време от 12 и повече часа, което е отразено в констативните протоколи от одита.

От изложеното по-горе може да се направи извода, че дружеството планира всяка година подмяната на търговски средства за измерване (електромери или измервателни трансформатори за търговско мерене), но реално не изпълнява напълно заложената програма. Лицензиантът не изпълнява задължението си по т.3.5.2 от лицензията да поддържа средствата за търговско измерване на електрическа енергия, доставяна на потребителите, в състояние, съответстващо на изискванията на Правилата за измерване, както и да извършва редовни проверки, изпитвания и контрол върху тях.

Относно задължение на лицензианта да създава, поддържа и администрира база данни за всички потребители и производители на електрическа енергия, присъединени към мрежата в съответствие с Правилата за измерване.

От предоставената информация за регистъра на измервателната система, който следва да се поддържа съгласно изискванията на Правилата за измерване на количеството на електрическа енергия, (обн., ДВ, бр. 98 от 12.11.2013 г.), Раздел VI „Регистър на измервателната система”, е установено, че от 95 бр. досиета на СТИ за 89 бр. от тях е налице некоректно попълване на регистъра по отношение на информация за година на производство, за първоначална и последваща проверка, местоположение на СТИ, упълномощено лице за връзка, клас на точност.

Направените справки на място в Оперативните центрове на дружеството показват, че не се поддържа единен регистър, а данните се събират от САП системата. Същевременно, в самата САП система, с единични изключения, не е въведена пълната информация за всяко СТИ. Например, в справката за СТИ с абонатен №81076008219 и ф. №2036929 в с. Новоселци липсва информация за година на производство, за първоначална и последваща проверка, местоположение на СТИ, упълномощено лице за връзка.

Относно задължение за изкупуване на средствата за търговско измерване в случаите, когато не са собственост на лицензианта при определените от закона условия и срокове.

На лицензионната територия на дружеството са проверени 432 бр. СТИ, от които 69 броя (16%) са с година на производство преди 1980 г.



Относно задължението на лицензианта да създава и поддържа информационна база данни относно всички присъединени към мрежата потребители, в която събира и съхранява информация и документи, свързани с разрешените мощности и показанията на СТИ, дружеството е изградило такава информационна база данни. Показанията на СТИ се събират с ръчни терминали или чрез дистанционно отчитане на СТИ и се обработват с програмен продукт Майевис, след което данните се прехвърлят в САП система, където се съхраняват и обработват за фактуриране.

В изпълнение на т. 25 от Работната програма, касаеща проверка изпълнено ли е задължението Лицензиантът да откаже присъединяване към мрежата само в случаите, посочени в Закона за енергетиката (ЗЕ) и в Наредба № 6 от 9 юни 2004 г. за присъединяване на производители и потребители на електрическа енергия към преносната и разпределителните електрически мрежи (Наредба № 6 от 9 юни 2004 г.), от предоставената от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД информация за периода 01.07.2008 г. – 30.11.2013 г. се констатира следното:

- отказ на подадено заявление за проучване на условията и начина за присъединяване на обекти към мрежата, с мощност до 6 kW са 31 бр., от които 11 бр. са битови.
- отказ на подадено заявление за проучване на условията и начина за присъединяване на обекти към мрежата, с мощност от 6 kW до 15 kW са 41 бр., от които 35 бр. са битови.
- отказ на подадено заявление за проучване на условията и начина за присъединяване на обекти към мрежата, с мощност от 15 kW до 50 kW са 8 бр., от които 3 бр. са битови.
- отказ на подадено заявление за проучване на условията и начина за присъединяване на обекти към мрежата, с мощност от 50 kW до 100 kW има 1 (един) отказ за проучване на присъединяване на обекти с мощност от 50 kW до 100 kW, за небитов клиент.
- отказ на подадено заявление за проучване на условията и начина за присъединяване на обекти към мрежата, с мощност от 100 kW до 200 kW има 1 (един) отказ за проучване на присъединяване на обекти с мощност от 100 kW до 200 kW, за небитов клиент.

- отказ на подадено заявление за проучване на условията и начина за присъединяване на обекти към мрежата, с мощност от 200 kW до 500 kW за небитов клиент.

За периода 01.07.2008 г. – 30.11.2013 г., отказите за проучване на присъединяване на обекти към мрежата са 81 бр., от които за следните 18 обекта дружеството не е посочили срок за присъединяване на съответния обект.

В мотивите за отказите, дружеството посочва, че „няма съоръжения, собственост на ЕРД. Изграждането на нов трафопост е технически невъзможно поради липса на терен, където да бъде ситуиран”. В допълнение, не е посочен срок, в който ще отстрани причините и ще осигури условия за присъединяване на обекта, така както изисква разпоредбата на чл. 11, ал.2 от Наредба № 6.

Относно изпълнение от дружеството на показателите за качество на електрическата енергия и първоначалните стойности на показателите за качество на услугите и да достигне целевите стойности на показателите за качество на услугите за срокове и при условия, определени с решение на комисията.

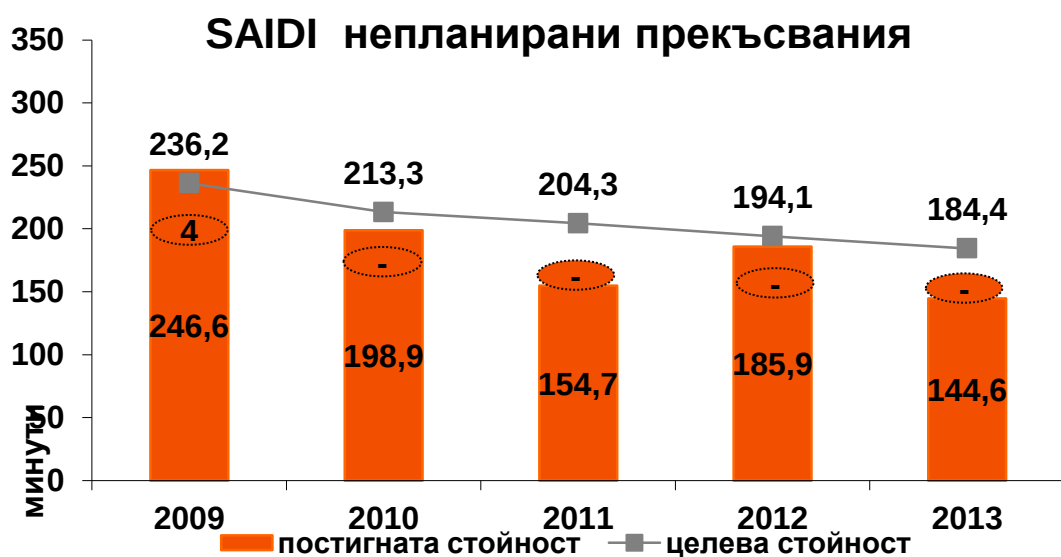
Съгласно “Методика за отчитане изпълнението на целевите показатели и контрол на показателите за качество на електрическата енергия и качество на обслужването на мрежовите оператори, обществените доставчици и крайни снабдители” (Методиката), приета с протоколно решение № 87 от 17.06.2010 г. на ДКЕВР, определените целеви стойности на показателите за качество на електрическата енергия и на обслужването в частта непрекъснатост на снабдяването на ниво средно напрежение и периодите за тяхното достигане за „ЧЕЗ Разпределение България” АД, са както следва:

	Показатели	31.12.2009г.	31.12.2010г.	31.12.2011г.	31.12.2012г.	31.12.2013г.
Планирани	SAIFI	5,58	5,47	5,36	5,25	5,15
	SAIDI	315,2	309	302,8	296,7	290,8
Непланирани	SAIFI	4,43	4,07	3,82	3,63	3,45
	SAIDI	236,2	213,3	204,3	194,1	184,4

От предоставената информация в Годишните отчети за извършване на лицензионната дейност през 2008 г., 2009 г., 2010 г., 2011 г., 2012 г., 2013 г. постигнатите целеви стойности на горепосочените показатели са както следва:

	Показатели	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Планирани	SAIFI	5.47	5.70	3.79	2.49	3.12	2.92
	SAIDI	354.10	321.70	222.2	199.8	252.0	239.5
Непланирани	SAIFI	4.92	4.49	4.31	2.72	2.66	2.00
	SAIDI	262.50	246.65	198.9	154.7	186.0	144.6

Съпоставка между постигнатите и определените целеви стойности на показателите за качество на електрическата енергия и на обслужването с протоколно решение № 87 от 17.06.2010 г. на ДКЕВР



С оглед на гореизложеното, без да е извършвана детайлна проверка и сравнение с данните от диспечерските дневници се налага извода, че „ЧЕЗ Разпределение България“ АД отчита стойности на целевите показатели, близки до утвърдените с Методиката.

Относно задължението Лицензиантът да експлоатира, поддържа и развива мрежата, като в максимално възможна степен отстранява всякакви предвидими опасности за персонала, потребителите или за други лица, както по време на нормални експлоатационни условия, така и в случаите на авария, и спазва действащите правила и норми за здравословни и безопасни условия на труд.

Спазва ли сроковете за изкупуване на чужди съоръжения – елементи от мрежата съгласно ЗЕ.

На одитният екип е предоставена информация за вида и броя на заявените, но неизкупени чужди съоръжения, както следва:

- Списък на съоръжения, за които са постъпили заявления за изкупуване на основание Параграф 4 от ПЗР към Закона за енергетиката за периода 01.01.2008 г. до 31.12.2013 г. и които не са придобити от Лицензианта към 31.12.2013 г. Общият брой на неизкупените съоръжения по §4 е 109. Не е посочена очаквана стойност.
- Списък на съоръжения, за които са постъпили заявления за изкупуване на основание чл.20 (7) от Наредба 6 от 2004 г. за периода 01.01.2008 г. до 31.12.2013 г. и които не са придобити от Лицензианта към 31.12.2013 г. Броя на неизкупените съоръжения е 1 796 . Не е посочена очаквана стойност.
- Списък на съоръжения, за които са постъпили заявления за изкупуване на основание чл.20 (7) от Наредба 6 от 2004 г. за периода 01.01.2003 г. до 31.12.2007 г. и които не са придобити от Лицензианта към 31.12.2013 г. . Броят на неизкупените съоръжения е 896 . Не е посочена очаквана стойност.

От предоставените годишни доклади на Лицензианта е видно, че за периода 01.01.2008 г. до 31.12.2013 г. са изразходвани общо 154 541 хил. лв. (средно за година – 25 756 хил. лв) за придобиване на съоръжения, съгласно изискването на Закона за енергетиката.

При проверките в центрове за обслужване на клиенти и на място, на лицензионната територия на дружеството, одитният екип извърши частични обходи и огледи на въздушни мрежи средно напрежение, трафопостове и мрежи ниско напрежение. Установено е наличие на нарушени габарити между проводници и растителност, което е нарушение на разпоредбата на чл. 15 от Наредба № 16 от 9.06.2004 г. за сервитутите на енергийните обекти.

В 11 броя констативни протокола е отразена липса на табели и номерация на стълбовете от мрежа НН, в нарушение на изискванията на Наредба № 9 от 09.06.2004 г. за техническата експлоатация на електрически централи и мрежи (Наредба №9).

В 5 броя ТП беше констатирана липса на предупредителни "ОЖ" табели на вратите и огражденията на килиите средно напрежение. Като цяло трафопостове са непочистени, със замърсени изолатори и контактни части на съоръженията. Един от ТП е с разрушена покривна хидроизолация. В два броя ТП бяха констатирани налични, но трайно изведени от схемата трансформатори.

Изискани са данни за извършените обходи на трафопостове, въздушни линии средно и ниско напрежение, както и схеми на мрежи ниско напрежение, както следва:

Дата	№	Наименование	бр.листа
06.03.2014	1	Протокол за обход на ТП"2"-с. Люти дол	2
	2	Протокол за обход на МрНН от ТП"2"-с. Люти дол	2
	3	Протокол за обход на ТП"Вранещица"-Етрополе	2
	4	Протокол за обход на МрНН от ТП"Рибарица"-Етрополе	2
10.03.2014	1	Протокол за обход на ТП"1"-Долна Рикса	2
	2	Протокол за обход на МрНН от ТП"1" и ТП"2"-Длна Рикса	2
	3	Схема на МрНН, изв."В", ТП"2"-Долна Рикса	1
	4	Протокол за обход на ТП"2"-с.Долна Рикса	2

	5	Схема на МрНН от ТП"2"-с.Долна Рикса	1
	6	Схема на МрНН, изв.Б, ТП"1"-с.Долна Рикса	1
12.03.2014	1	Протокол за обход на ТП"Дойран"-гр.Лом	2
	2	Протокол за обход на МрНН, изв. А,Б,В от ТП"Дойран"-гр.Лом	2
	3	Протокол за обход на МрНН, изв. Г от ТП"Дойран"-гр.Лом	2
	4	Схема на МрНН, изв.Г от ТП"Дойран"-гр.Лом	1
	5	Протокол за обход на ТП"Панаирски"-гр.Лом	2
	6	Протокол за обход на МрНН от ТП"Панаирска"-гр.Лом	2
	7	Схема на МрНН, кл.Б, от ТП"Панаирска"	2
12.03.2014	1	Протокол за обход на ТП"Раяновци"	2
	2	Протокол за обход на МрНН от ТП"Раяновци"	2
	3	Схема на МрНН от ТП"Раяновци"	2
	4	Протокол за обход на ТП"2"-Сланотрън	2
	5	Протокол за обход на МрНН от ТП"2"-Сланотрън	2
	6	Схема на МрНН от ТП"2"-Сланотрън"	1
	7	Протокол за обход на ТП "4"-Капитановци	2
	8	Протокол за обход на МрНН , изв.1 от ТП"4"-Капитановци	2
	9	Схема на МрНН от ТП"4"-Капитановци	1
	10	Протокол за обход ТП"2"-Новоселци	2
	11	Протокол за обход МрНН от ТП"2"-Новоселци	2
	12	Схема на МрНН, изв.1 от ТП"2"-Новоселци	1
12.03.2014	1	Протокол за обход на ТП"1"-с.Долно Церовене	2

При прегледа на посочените по-горе протоколи за обходи и огледи е констатирано, следното:

- В протокол за обход на МрНН от ТП"Рибарица" – Етрополе от 22.03.2013 г е посочена необходимост от направа на просека в 3 междустълбия, кастрене на 39 бр единични дървета и изправяне на 2 бр наклонени стълба.
До момента на проверката, горното не е изпълнено.
- В протокол за обход на МрНН от ТП"1" и „2"-с.Долна Рикса от 13.02.2013 г е посочена необходимост от изсичане/кастрене на 31 бр. единични дървета и почистване на 20 бр. рекордоманни отклонения.
До момента на проверката, горното не е изпълнено.
- В протоколи за обход на МрНН от ТП"Дойран" –гр.Лом от 26.06.2013г и 11.07.2013 г е посочена необходимост от изсичане/кастрене на 33 бр. дървета, 11 рекордоманни отклонения, 2 бр. изгнили дървени стълба, един стълб за поправка по бетона, 3 стълба за изместване, липсващи 10 бр. повторни заземители.
До момента на проверката горното не е изпълнено.
- В протокол за обход на МрНН от ТП"Раянови колиби" –с.Раяновци от 15.04.2013 г. е посочена необходимост от изправяне на 8 бр. наклонени стълба.
Не са посочени липсата на номерация и нуждата от частична просека. До момента на проверката стълбовете не са изправени.
- В протокол за обход на МрНН от ТП"2" –с.Сланотрън от 29.04.2013 г е посочена необходимост от изсичане/кастрене на 87 бр. единични дървета, монтаж на 40 бр. заземители за електромерни табла, възстановяване на номерацията на всички стълбове.

До момента на проверката горното не е изпълнено

- В протокол за обход на МрНН от ТП"4" –с.Капитановци от 05.03.2013 г. е посочена необходимост от изсичане/кастрене на 24 бр. единични дървета.

До момента на проверката горното не е изпълнено.

- В протокол за обход на МрНН , изв.1 от ТП"2" –с.Новоселци от 05.03.2013 г. е посочена необходимост от изсичане/кастрене на 40 бр единични дървета, пълна липса на номерация, 2 наклонени, един счупен и три стълба за подмяна.

До момента на проверката горното не е изпълнено

- В протокол за обход на МрНН от МТП"Гробище" –с.Хераково от 10.04.2013 г. е посочена необходимост от изсичане/кастрене на 18 бр. единични дървета, изправяне на 14 бр. наклонени стълба, подмяна на 6 бр. стълба.

До момента на проверката горното не е изпълнено. Посочено е, че няма липсваща номерация и липсващи повторни заземители, което беше констатирано при проверката.

- За състоянието на покрива на ТП "1"- Буково е подадена жалба от Кмета на с.Конарско вх.№ 100000030419 от 15.12.2012 г. И в трите последни обхода на трафопоста (последният от 04.09.2013) е описана нуждата от ремонт на хидроизолацията. На схемата на мрежа НН, извод "А" от ТП"1"- Буково от 26.04.2013 г. са посочени изгнили и наклонени стълбове, както и необходимост от просека.

До момента на проверката не са предприети мерки за привеждане на съоръженията в съответствие с изискванията на Наредба № 9.

- Всички представени схеми на МрНН са чертани на ръка.
- Същите са без легенда, с различни означения, надписи и знаци.
- Не е нанесен типа на стълбовете и сечението на проводника.
- Липсват дата и подпис.
- Забележките от обходите и огледите не се отстраняват в продължение на месеци, понякога повече от година.

От изложеното по-горе и от направените огледи по места се налагат следните изводи:

- Не се посочват като спешни за отстраняване случаи като наклонени, спукани и с разрушен бетон стълбове, които са потенциална заплаха за сигурността на електрозахранването и създават предпоставка за злополуки.
- На повечето проверени места не се извършва ежегодно изсичане и кастрене на клони по мрежите НН. Контактът между клоните на дърветата и проводниците, особено при валежи е предпоставка за злополуки с хора и животни. Освен това води до значително увеличаване загубите на енергия и рязко повишава вероятността от аварии поради скъсване на проводниците от силен вятър или сняг.
- Надписите на стълбовете от въздушните мрежи НН в по-голямата си част липсват или са грешни. Това е сериозна предпоставка за трудови злополуки, поради опасност от качване на стълб под напрежение.
- В протоколите за обход на въздушни линии не се посочват точните места на забелязаните нередности, а само тяхното количество.
- Няма изградена система за изчертаване и пълнота на еднолинейните схеми . Предоставените при проверката схеми на въздушните мрежи НН не носят необходимата и точна информация, не показват действителния обем съоръжения и не са свързани с данните от обходите.

Предвид горното, одитният екип счита, че е налице нарушение на т.3.1.6 от Лицензията за разпределение на електрическата енергия на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

Във връзка с констатациите за несъответствието на състоянието на електрическите съоръжения с изискванията на чл. 77, ал. 2 от ЗЕ и Наредба 9, е изпратено писмо по компетентност до МИЕТ.

Относно спазване условието лицензиантът да отстранява повредите и аварията по мрежата във възможно най-кратки срокове, в съответствие с действащото законодателство.

От предоставената с ППП № 16/ 24.01.2014 г. информация, работната група констатира следното:

- Проблемите с липса на електрозахранване са категоризирани като “нарушения”, “смущения” и “аварии”, като в категорията “аварии” са класифицирани само проблеми в съоръжения на ниво 110 kV - подстанции, въздушни електропроводи и кабели .
- Не са посочени причини за повредите
- В списъка, 10-те съоръжения с най-висока аварийност, са представени в таблица, съдържаща диспечерски наименования на изводи 20 kV и захранващата п/ст или в/ст. Не е изпълнено изискването за представяне на подробни данни съгласно приложената таблица. Извод “Ушите” от П/ст Мездра е посочен в списъка за всичките 5 години. На електропровода са извършвани аварийни ремонти през 2011 г. и 2012 г., които са отчетени като инвестиции. Извод “Еремия” от П/ст Пауталия присъства в списъка за 4 поредни години. Извършен му е частичен ремонт през 2009 г., но въпреки това, в следващите три поредни години електропроводът продължава да е включен в списъка със съоръжения с най-висока аварийност.

От изложеното по-горе се налага извода, че дружеството не предприема ефективни мерки за отстраняване причините за повреди при най-често аварийните съоръжения.

Относно задължението на лицензианта да осигурява непрекъснато разпределение на електрическа енергия по мрежата с определено качество и предоставя услуги на потребителите в съответствие с показателите за качество на електроснабдяването, определени с решение на комисията.

При посещението в центрове за обслужване на клиенти на лицензионната територия на дружеството беше изискан пълен списък на жалбите за периода 2012 – 2013 г.

На случаен принцип са проверени жалби от клиенти на дружеството относно проблеми с качеството на доставяната електроенергия за периода 01.01.2012 г. - 30.11.2013 г. В тази връзка са извършени измервания на моментни стойности на напреженията в различни точки на мрежите НН.

Измерени са моментни стойности на напрежението в 27 електромерни табла. В 12 от тях резултатите показат несъответствие с показателите за качество на доставяната електрическа енергия от стандарт БДС EN 50160 при значително по-малък от разрешения по договор товар.

Съгласно разпоредбите на чл. 6, ал. 3 от Общите условия и на чл. 74 и чл. 75 от Правилата на управление на електроразпределителните мрежи (Правилата), които дават право на потребителя да изиска от дружеството да извърши контрол на качеството на електрическата енергия, то е длъжно да извърши проверка с продължителност, позволяваща достоверно установяване на стойностите на съответните показатели. В случаите на установяване на отклонения от нормативните стойности на показателите разпределителното

предприятие предприема мерки за подобряване на показателите, за което уведомява потребителите, като мерките се изпълняват в срок до една година.

От одитния екип е изискан монтаж на 33 броя уреди за проверка качеството на доставяната до краен потребител електрическа енергия, за период от седем дни, като резултатите са както следва:

№	Място на монтаж на основание жалба или на случаен принцип	Монтаж	Демонтаж	Протокол	Заклучение
1	С.Алдомировци, Ул."44", № 12,	15.01.2014	22.01.2014	23.01.2014	Извън норма
2	Гр.Сливница, Ул."Ракета" № 6,	15.01.2014	22.01.2014	23.01.2014	Извън норма
3	С.Багренци, Ул."Митко Палаузов"9,	05.02.2014	12.02.2014	12.02.2014	извън норма
4	С.Соволяно, Ул."Рила 3	05.02.2014	12.02.2014	12.02.2014	в норма
5	Гр.София,в.з."Шумако"Ул."Първа" 22	11.02.2014	18.02.2014	19.02.2014	извън норма
6	С.Бърложница,	11.02.2014	18.02.2014	19.02.2014	извън норма
7	С.Ключ, Петрич,	12.02.2014	19.02.2014	19.02.2014	извън норма
8	С.Камена, Петрич,	12.02.2014	19.02.2014	19.02.2014	извън норма
9	С.Изгрев, Благоевград,Ул."Братя Гошеви" 23-	13.02.2014	20.02.2014	20.02.2014	в норма
10	С.Горталово,Плевен,Ул."Бинка Параскевова"12,	19.02.2014	26.02.2014	27.02.2014	в норма
11	С.Горталово,Плевен,Ул."Витоша"1,	19.02.2014	26.02.2014	27.02.2014	в норма
12	Гр.Перник, Ул"Соф.шосе"118	25.02.2014	04.03.2014	05.03.2014	извън норма
13	С.Негованци,	26.02.2014	05.03.2014	05.03.2014	в норма
14	С.Негованци,	26.02.2014	05.03.2014	05.03.2014	извън норма
15	Гр.Перник, Ул.Ален мак 55,	26.02.2014	05.03.2014	05.03.2014	в норма
16	Гр.Радомир,кв.с.Върба,Ул."Опълченска 11,	27.02.2014	06.03.2014	06.03.2014	в норма
17	София,Ул."Ст.Доспевски" 5	28.02.2014	07.03.2014	07.03.2014	извън норма
18	Манастир "Св.Троица", Етрополе	07.03.2014	14.03.2014	14.03.2014	извън норма
19	С.Долна Рикса,Монтана -Ул."4" 3	11.03.2014	18.03.2014	18.03.2014	в норма
20	С.Капитановци, Видин, Ул."2" 10 -	13.03.2014	20.03.2014	21.03.2014	извън норма
21	С.Долно Церовене, Ул.Г.Кирков" 5	13.03.2014	20.03.2014	21.03.2014	в норма
22	С.Новоселци, Видин, Иван Иванов,Ул."6" 34	13.03.2014	20.03.2014	21.03.2014	извън норма
23	С.Хераково,Божурище,Ул."Екз.Йосиф 9-11	20.03.2014	27.03.2014	27.03.2014	в норма
24	С.Хераково,Божурище, Ул."Симеон Велики" 4	20.03.2014	27.03.2014	27.03.2014	в норма
25	С.Каменица, общ.Струмяни,	26.03.2014	02.04.2014	03.04.2014	в норма
26	С.Лиляново, общ.Сандански, ст.17, изв.Б, ТП"1",.....	26.03.2014	02.04.2014	03.04.2014	извън норма
27	С.Гърмен, ТП "2", изв.В, ст.33,	27.03.2014	03.04.2014	03.04.2014	в норма
28	С.Гърмен, ТП "5", изв. Б, ст.28,	27.03.2014	03.04.2014	03.04.2014	в норма
29	С.Гърмен, ст.13, изв.А, ТП "1"- Гърмен,	27.03.2014	03.04.2014	03.04.2014	в норма
30	С.Дебрен, общ.Гърмен,	27.03.2014	03.04.2014	03.04.2014	извън норма
31	С.Смолево, м-ла Лешница,	28.03.2014	04.04.2014	04.04.2014	извън норма

32	С.Конарско,	28.03.2014	04.04.2014	04.04.2014	извън норма
33	Гр.Банско, ул."Плиска" 26 ,	28.03.2014	04.04.2014	04.04.2014	извън норма

В хода на проверката са изискани и представени от дружеството:

- Методика за проверка и контрол на показателите за качество и контрол на натоварването на електроразпределителната мрежа, архивиране на данни и изготвяне на анализи на „ЧЕЗ Разпределение България” АД, в сила от 15.09.2012 г.;
- справка за монтиране на анализатори за почасово регистриране параметрите на доставяната електрическа енергия за периода 01.01.2013г. - 30.03.2014 г. на лицензионната територия на дружеството.

При прегледа на предоставените данни се установи следното:

При 15 случая измерването показва отклонение от стандарт БДС EN 50160:2007. Например:

1. Във връзка със заявление от, ул."Плиска" № 22, гр. Банско с вх. № 1200608855/ 24.02.2012 г., от дружеството е извършено измерване, за което е съставен КП № IS 13/ 06.03.2012 г. В протокола е констатирано отклонение от стандарт БДС EN 50160:2007. В отговор на жалба от, ул. Плиска" № 26, гр. Банско с вх. № 100000030277/ 28.12.2012 г., дружеството посочва, че „в началото на 2013 г. ще бъде извършено проектиране на бъдещата реконструкция на въздушна мрежа и е стартирана процедура по придобиване на трафопостовите.” Извършено е измерване на показателите, изискано от одитния екип, резултатите от което, отразени в Констативен протокол от 04.04.2014 г., отново показват отклонение от стандарт БДС EN 50160:2007. Проверката е извършена след изтичане на едногодишния срок съгласно чл. 75 от Правилата.

2. Във връзка с жалба вх. № 100000028217/ 11.10.2012 г. от, Манастир "Св.Троица", гр. Етрополе, от дружеството е извършено измерване, за което е съставен КП № СО-48/ 13.11.2012 г. В протокола е констатирано отклонение от стандарт БДС EN 50160:2007. В отговора на дружеството до жалбоподателя, писмо изх. № 100000028217/ 30.11.2012 г., е посочено, че „са предприети необходимите организационни и технически мерки”. Извършено е измерване на показателите, изискано от одитния екип, резултатите от което, отразени в Констативен протокол от 15.03.2013 г., отново показват отклонение от стандарт БДС EN 50160:2007 Проверката е извършена след изтичане на едногодишния срок съгласно чл. 75 от Правилата.

3. Във връзка с жалба вх. № 100000050535/ 22.04.2013 г. от, с.Алдомировци, ул."44" № 12, от дружеството е извършено измерване, за което е съставен КП № СО-54/ 16.05.2013 г. В протокола е констатирано отклонение от стандарт БДС EN 50160:2007. В справката за монтиране на анализатори за почасово регистриране параметрите на доставяната електрическа енергия за периода 01.01.2013г. - 30.03.2014 г. на лицензионната територия на дружеството е отразено, че е „подменен трансформатор, изтеглен усукан изолиран проводник целия клон, изнесени ел. табла”. Извършено е измерване на показателите, изискано от одитния екип, резултатите от което, отразени в Констативен протокол от 15.01.2014 г., отново показват отклонение от стандарт БДС EN 50160:2007.

4. Във връзка с жалба вх.№ 100000058990/ 25.10.2013 г. от, гр.Сливница, ул."Ракета" № 6, от дружеството е извършено измерване, за което е съставен КП № СО-119/ 04.11.2013 г. В протокола е констатирано отклонение от стандарт БДС EN 50160:2007. В справката за монтиране на анализатори за почасово регистриране параметрите на доставяната електрическа енергия за периода 01.01.2013г. - 30.03.2014 г. на лицензионната територия на дружеството е отразено, че е „изтеглен УИП и разделен клон НН”. Извършено е измерване на показателите, изискано от одитния екип, резултатите от

което, отразени в Констативен протокол от 23.01.2014 г., отново показват отклонение от стандарт БДС EN 50160:2007.

За периода 01.01.2013 г. - 30.11.2013 г. от дружеството са извършени 515 бр. измервания на показателите за качество на доставяната електрическа енергия по жалби и сигнали от клиенти на дружеството. По 233 бр. са констатирани отклонения на показателите за качество от стандарт БДС EN 50160:2007.

На основание изложеното, може да се направят следните изводи:

За периода 01.01.2013 г. - 30.11.2013 г. са подавани средномесечно по 48 бр. жалби относно качеството на доставяната електрическа енергия, като 44 % от жалбите са основателни. От дружеството е извършвано контролно измерване в едномесечен срок от подаване на жалбата.

В 8 от посочените по-горе 15 случая, в които е изтекъл едногодишния срок по чл. 75 от Правилата, въпреки предприетите от дружеството мерки, качеството на доставяната до жалбоподателите електрическа енергия не отговаря на стандарт БДС EN 50160:2007.

При измерване на моментната стойност на напрежението от одитния екип се констатира стойности, близки до долната граница на стандарт БДС EN 50160:2007. Резултатите от измерванията в същите точки на мрежата, с уред за измерване на показателите за качество на доставяната електрическа енергия, извършени за период от седем дни, показват стойности, близки до горната граница на стандарта. От изложеното може да се направи извода, че за периода на седемдневното измерване е извършено завишаване на изходящото напрежение от трансформатора с цел постигане на показателите за качество в точките на измерване. Това води до надвишаване на допустимите стойности и до създаване на предпоставки за аварии в електроинсталациите на клиентите, присъединени в началото на изводите НН. Особено показателни са случаите в с. Раяновци, с. Хераково и с. Гърмен.

Лицензиантът има изготвена Методика за проверка качеството на доставяната електроенергия, извършва измервания с проверени сертифицирани уреди и поддържа архив с данни от измерванията, предприема мерки за отстраняване на причините за отклоненията от стандарт БДС EN 50160:2007, когато са констатирани такива. Въпреки това от одитния екип са констатирани случаи, когато мерките не се изпълняват своевременно и не водят до подобряване на показателите за качество на доставяната електрическа енергия. Същевременно, отговорите на дружеството до жалбоподателите не съдържат ясна информация за причините за констатираните отклонения, предвижданите и предприетите действия, както и не се посочват конкретни срокове за тях.

Налице е неизпълнение на задължението на дружеството по т.3.3.1. от лицензията и на чл.75 от Правилата, съгласно който мерките за подобряване на показателите за качество следва да се предприемат в едногодишен срок.

Съгласно чл. 69 от Закона за енергетиката енергийните предприятия са длъжни да извършват дейността си в интерес на обществото и на отделните клиенти и в съответствие с изискванията на закона и другите нормативни актове, като обезпечават сигурността на снабдяването, непрекъснатостта и качеството на електрическата енергия. Съгласно т.3.1.5. от лицензията лицензиантът е длъжен да експлоатира и поддържа мрежата в съответствие с Правилата на мрежата и по начин, осигуряващ непрекъснатост, надеждност и ефективност на разпределението на електрическа енергия и намаляване на технологичните разходи, като използва съоръжения, уредби и оборудване с необходимото качество, които отговарят на техническите изисквания, правила и норми, включително за безопасност и спазва

техническите правила и норми, определени като задължителни от компетентните органи. Съгласно т.3.1.6 лицензиантът е длъжен да експлоатира, поддържа и развива мрежата, като в максимално възможна степен отстранява всякакви предвидими опасности за персонала, потребителите или за други лица, както по време на нормални експлоатационни условия, така и в случаите на авария, и спазва действащите правила и норми за здравословни и безопасни условия на труд. С оглед на изложеното и в резултат на констатациите от проверките на място, може да се направи извод, че дружеството не изпълнява в максимално възможна степен възложените му по лицензията задължения по т. т.3.1.5 и т. т.3.1.6, което създава реална опасност за нарушаване на сигурността и качеството на снабдяването с електрическа енергия на крайните клиенти.

Относно задължението на дружеството да развива мрежата като планира необходимите инвестиции в съответствие с принципа на икономическата целесъобразност и при икономически обосновани разходи.

Във връзка с проверката на изпълнението на това задължение е изискана информация от дружеството за процеса по планиране на инвестициите и включването им в инвестиционната програма. В отговор на това е представена Директива № 22, версия 2 за формиране, утвърждаване и промяна на годишната инвестиционна програма в „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, която е в сила от декември 2013 г. В т.3.7 на същата, относно икономическата ефективност, е посочено, че за целта е съставен алгоритъм за „метода на определяне на нетната настояща стойност на база дисконтираните парични потоци, съпоставящ вложените инвестиционни средства, броя засегнати потребители, разходите за експлоатация и поддържане и финансовите ползи от изграждане на обекта с отчитане на фактора време“. Този алгоритъм не е предоставен на одитния екип, както и версията на директивата, действаща за периода на одита, поради което не може да бъде направен анализ на изпълнението на посоченото задължение от лицензианта.

В. ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

"ЧЕЗ Разпределение България" АД е притежател на лицензия за разпределение на електрическа енергия № Л-135-07/13.08.2004 г. Основната дейност на дружеството е разпределение на електрическа енергия, експлоатация на електроразпределителната мрежа, която представлява съвкупност от електропроводни и електрически уредби със средно, ниско и високо напрежение като я използва, поддържа, ремонтира и развива с цел транспортиране и доставяне на електроенергия до крайните потребители на територията, на която извършва своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява, както и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти. Лицензиантът спазва изискването да предоставя в ДКЕВР до 31 март на всяка година одитиран ГФО с всички приложения към него, отразяващ дейността на дружеството за предходната календарна година. Годишният финансов отчет е придружен с подробен доклад от експерт счетоводителя.

Справка за представените в ДКЕВР годишни финансови отчети за 2008 г., 2009 г., 2010 г., 2011 г., 2012 г. и 2013 г. на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД

№	Документ	Изходящ номер от дружеството	Входящ номер в ДКЕВР
---	----------	------------------------------	----------------------

1	ГФО на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за 2008 г.	Дос 200-485/2.04.2009 г.	Е-13-62-14/03.04.2009 г.
2	ГФО на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за 2009 г.	Дос 2009/29.03.2010 г.	Е-13-62-14/11.03.2010 г.
3	ГФО на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за 2010 г.	Дос 2763/30.03.2011 г.	Е-13-62-25/31.03.2011 г.
4	ГФО на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за 2011 г.	Дос 3659/30.03.2012 г.	Е-13-62-20/30.03.2012 г.
5	ГФО на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за 2012 г.	Дос 3010(1)/29.03.2013 г.	Е-13-47-27/29.03.2013 г.
6	ГФО на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за 2013 г.		Приемно-предавателен протокол № 139/31.03.2014 г.

За целите на регулирането и в изпълнение изискванията на чл. 37 от Закона за енергетиката, както и чл. 5. от Наредба № 1 за регулиране на цените на електрическата енергия (в сила от 05.04.2013 г., обн. ДВ. бр. 33 от 5 април 2013 г.), „ЧЕЗ Разпределение България“ АД води отделна счетоводна отчетност за:

- всяка дейност, подлежаща на лицензиране;
- всеки клон и предприятие;
- дейности при регулирани и свободно договорени цени.

От представената информация за счетоводно отчитане на приходи, разходи и активи за регулаторни цели в „ЧЕЗ Разпределение България“ е видно, че дружеството прилага Единна система за счетоводно отчитане (ЕССО), приета от ДКЕВР. Дълготрайните активи са разпределени по групи активи съответно по нива на напрежение, след което е определен съответния производствен център (напр. „Подстанции“). Активите, използвани за нерегулирани дейности, се отчитат по отделни счетоводни сметки. Разходите за амортизации се отчитат в аналитични сметки, следващи номенклатурата на дълготрайните активи, а „Разходите за придобиване на ДА“ се отчитат по сметки от гр. 270. Счетоводните сметки, по които се отчитат приходите от пренос и достъп на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа на дружеството, са разпределени в сметкоплана по нива на напрежение СН и НН. **От представената информация може да се направи заключението, че дружеството изпълнява задълженията си за водене на разделно счетоводство по отношение както на „приходите и разходите“, така и на дълготрайните активи и при спазване на изискванията на чл. 37 от Закона за енергетиката.**

Финансови резултати от дейността на дружеството през периода 2008 – 2013 г.

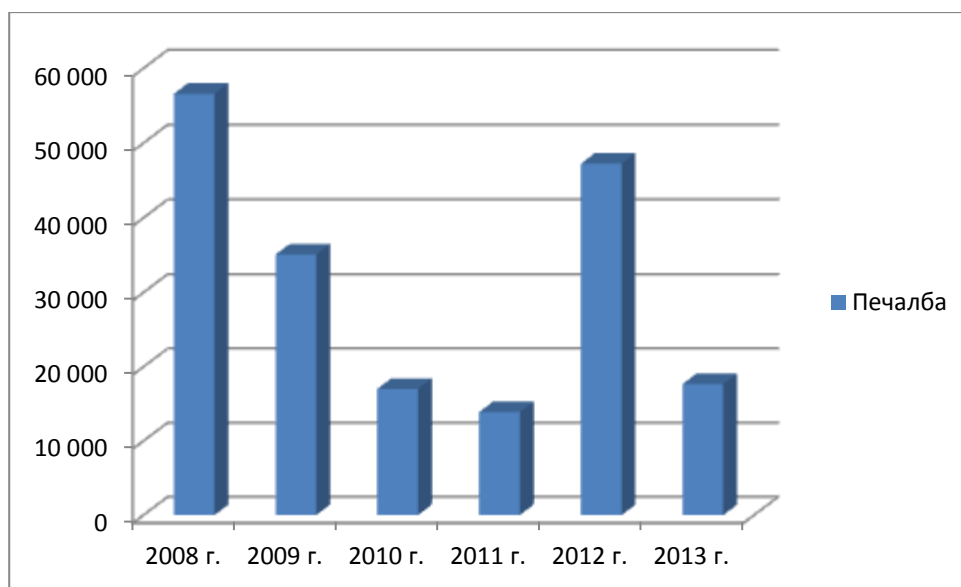
През годините на регулаторния одит „ЧЕЗ Разпределение България“ АД реализира положителен финансов резултат от дейността си.

От представените одитирани годишни финансови отчети за периода 2008-2013 г. е видно, че „ЧЕЗ Разпределение България“ АД реализира положителен финансов резултат - **печалба** от дейността си за всички години от разглеждания период а именно:

2008 г. – 56 586 хил.лв.
2009 г. – 35 104 хил.лв.
2010 г. – 17 027 хил.лв.
2011 г. – 13 867 хил.лв.
2012 г. – 47 243 хил.лв.

2013 г. – 17 682 хил.лв.

През 2010 г. текущия финансов резултат на дружеството е 17 027 хил. лв., като в сравнение с 2009 г. (35 104 хил. лв.) намалява с 18 077 хил. лв. (51,5%). Тенденцията на намаление на положителния годишен финансов резултат продължава и през 2011 г., когато достига 13 867 хил. лв., като в сравнение с предходната 2010 г. намалението е с 3 160 хил.лв. (18,5%). „ЧЕЗ Разпределение България” АД приключва 2012 година с печалба на стойност 47 243 хил. лв., с 240,7% ръст на увеличение на текущия финансов резултат в сравнение с 2011 г. Последната година от разглеждания период дружеството приключва на печалба в размер на 17 682 хил. лв.



Отчетените положителни финансови резултати през годините на регулаторния период се дължат на по-голямото увеличение на общите приходи в сравнение с увеличението на общите разходи на дружеството. През 2012 г. дружеството реализира значителен положителен нетен финансов резултат в размер на 47 243 хил. лв. Постигнатият по-добър финансов резултат, в сравнение с предходната 2011 г. е в резултат на по-високите доходи от разпределение на електрическа енергия на стойност 605 368 хил. лв.(при 423 446 хил.лв. за 2011 г) и от по-високите други приходи на дружеството, които достигат през 2012 г. 46 386 хил. лв. През финансовата 2012 г. приходите от нови присъединявания нарастват значително, главно от изпълнени повече нови присъединявания към електроразпределителната мрежа. Приходите от такси за присъединяване на потребители през 2012 г.(20 929 хил.лв.) бележат ръст на нарастване с 77,5% в сравнение с предходната година (11 794 хил. лв.). Приходите и разходите са представени в таблицата:

(хил. лв.)

№ по ред	Наименование	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Изменение на 2013 г. към 2008 г.	
								стойност	%
1.	Нетни приходи от продажби	387 630	393 105	360 949	456 599	651 754	609 803	222 173	57.32%
1.1.	Приходи от разпределение на електроенергия (пренос, достъп)	367 544	360 575	328 839	423 446	605 368	561 901	194 357	52.88%
1.2.	Други приходи от дейността	22 086	32 530	32 110	33 153	46 386	47 902	25 816	116.89%
2.	Финансови приходи	4 687	4 339	3 170	1 507	1 997	1 707	-2 980	-63.58%
3.	Общо приходи	394 317	397 444	364 119	458 106	653 751	611 510	217 193	55.08%

4.	Разходи за дейността, в т.ч.:	331 175	361 411	344 819	442 604	599 781	589 969	258 794	78.14%
4.1.	Технологични разходи за пренос на електроенергия	142 205	143 149	135 337	138 202	140 379	136 318	-5 887	-4.14%
4.2.	Услуги по пренос и достъп (ВН)				100 966	253 396	220 756	220 756	
5.	Финансови разходи	64	70	325	88	1 473	1 342	1 278	1996.88%
6.	Общо разходи	331 239	361 481	345 144	442 692	601 254	591 311	260 072	78.51%
7.	Печалба/загуба преди данъци	63 078	35 963	18 975	15 414	52 497	20 199	-42 879	-67.80%
	Разходи за данъци	6 492	859	1 948	1 547	5 254	2 517	-3 975	- 61.23%
10.	Печалба/загуба	56 586	35 104	17 027	13 867	47 243	17 682	-38 904	-68.75%
12.	СК/ДА	1,07	1, 08	0,96	0,97	0,96	0,91		
13.	КА/КП	3,36	1,93	1,61	1,42	1,57	1,12		
14.	СК/(ДП + КП)	4,70	3,35	3,76	3,27	2,50	2,59		

Направеният сравнителен анализ показва, че:

- приходите са формираны главно от основната дейност на дружеството – разпределение на електрическа енергия и доставяне на електроенергия до крайните потребители. Приходите от достъп на електрическата енергия и пренос на електрическа енергия по електроразпределителната мрежа (561 901 хил.лв. през 2013 г.) представляват 92% от общите приходи на дружеството.

Останалите приходи, в размер на 47 902 хил.лв. са от други приходи. Общо приходите към 31.12.2013 г. са 611 510 хил. лв., завишени спрямо 2008 г. (55,08%), когато те са 394 317 хил. лв. Основният фактор, довел до завишение на приходите, е ръстът в приходите от разпределение на електрическа енергия.

- общите разходи също нарастват, на 591 311 хил. лв. за 2013 г. от 331 239 хил. лв. за 2008г. (78,51%), като най-съществено е увеличението на разходите за външни услуги и на разходите за покупка на енергия за технологични цели. Увеличението на разходите е в резултат и на увеличение на размера на услугите за пренос и достъп ВН, които възлизат към 31.12.2013 г. на 220 756 хил. лв.

Общата стойност на активите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД се увеличава през 2013 г. с 2.0%, на 854 596 хил. лв. от 838 040 хил. лв. за предходната година, от увеличени дълготрайни активи. Дълготрайните активи нарастват (с 8.4%, на 674 030 хил. лв. от 621 928 хил. лв.), главно от увеличени имоти, машини и съоръжения. Разходите за придобиване на активи са свързани основно с измервателно оборудване и инструменти, оборудване в трафопостове подстанции, друго специфично електрооборудване и съоръжения. Разходите се капитализират в дълготрайни материални активи. Изменението на дълготрайните материални активи в имоти, машини и съоръжения за периода 2008 г. – 2013 г.е показано в следната таблица:

В ХИЛ. ЛВ.							
№	Позиции	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
	Имоти, машини и съоръжения:						
1.	Земи и сгради	139 864	138 684	139 631	135 760	133 832	130 385
2.	Машини, съоръжения и оборудване	325 847	348 319	353 959	350 559	414 902	453 005
3.	Разходи за придобиване на ДМА	61 229	61 229	57 192	72 481	63 450	81 654

	Общо:	526 940	548 232	550 782	558 800	612 184	665 044
--	-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Краткотрайните активи бележат намаление през 2013 г. спрямо 2012 г. с 16.45%, от 216 112 хил. лв. на 180 566 хил. лв.. Това се дължи предимно на намаление на вземанията от свързани лица и на паричните средства на дружеството.

„ЧЕЗ Разпределение България“ АД е акционерно дружество с двустепенна система на управление. Регистрираният капитал към 31.12.2013 г. е в размер на 1 928 хил. лв. и остава непроменен през годините на регулаторния одит.

Капиталовата структурата на дружеството е както следва:

Име на акционера	Брой акции	Процент акции
CEZ.a.s.	129 176	67,00%
УПФ „Доверие“	13 478	6,99%
ППФ „Доверие“	5 955	3,09%
ДПФ „Доверие“	3 718	1,93%
УПФ „ЦКБ – Сила“	9 621	4,99%
ДПФ „ЦКБ – Сила“	1 330	0,69%
ППФ „ЦКБ – Сила“	813	0,42%
Други юридически лица	26 919	13,96%
Други физически лица	1 790	0,93%
ОБЩО:	192 800	100,00%

Дружеството CEZ.a.s. е създадено в Чешката република и е основен акционер, притежава 67% от капитала на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, а останалите 33% са притежание на Пенсионноосигурително акционерно дружество „ЦКБ – Сила“ АД, Пенсионноосигурителна компания „Доверие“ и на някои юридически и физически лица.

За периода 2008 – 2012 г., с изключение на 2010 г., дружеството не разпределя печалба и не изплаща дивиденди на акционерите. С Решение на Общо събрание на акционерите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД от 30.09.2010 г. се взема решение за разпределение на печалбата и изплащане дивидент на акционерите в размер на 81 045 408 лева, от които 35 103 923,56 лева от печалбата на дружеството за 2009 г. и сумата от 45 941 484,44 лева от печалбата, натрупана като неразпределена печалба. Изплатеният дивидент на ЧЕЗ, а.с. е в размер на 54 300 423,36 лв., дивидентът за Р. България – 26 744 984,64 лв.

Години	Неразпределена печалба	Дивидент за ЧЕЗ, а.с.	Дивидент за Република България
2008 г.	56 586 422,30 лв.	-	-
2009 г.	35 103 923,56 лв.	-	-
2010 г.	17 027 329,80 лв.	54 300 423,36 лв.	26 744 984,64 лв.

2011 г.	13 867 204,44 лв.	-	-
2012 г.	47 197 206,43 лв.	-	-

Собственият капитал на дружеството се увеличава на 616 420 хил. лв. от 598 910 хил. лв. за предходната 2012 г., в резултат на увеличение на печалбата за годината.

Общо пасивите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за 2013 година спрямо предходната намаляват с 0,4% на 238 176 хил. лв. от 239 190 хил. лв. Дългосрочните пасиви са намалени в сравнение с 2012 г. (с 24,4%, на 76 768 хил. лв. от 101 526 хил. лв.), предимно от намалени лихвоносни заеми и привлечени средства. Краткосрочните пасиви обаче бележат ръст на нарастване (с 17,3%, на 161 408 хил. лв. от 137 604 хил. лв.), основно от увеличение на текущи търговски и други задължения, на задълженията към свързани лица и от увеличение на провизиите на дружеството.

Провизиите представляват сегашни задължения в резултат на минали събития, за чието погасяване „ЧЕЗ Разпределение България“ АД трябва да предвиди необходимите ресурси и да направи надеждна оценка на стойността на тези задължения. Провизиите за реструктуриране са свързани с процесите на разделяне на дейностите, съгласно стратегията, одобрена от Управителния съвет на дружеството, и реструктурирането на дейностите, както е постановено в ЗЕ. Краткосрочните провизии за съдебни искове са в резултат на започнати съдебни дела от страна на клиенти срещу „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, във връзка с неизпълнение на договорни задължения. През 2012 г. са образувани множество съдебни производства по жалби на производители на електроенергия от възобновяеми източници. Провизиите за съдебни искове нарастват с от 2 052 хил. лв. през 2008 г. на 33 179 хил. лв. през 2013 г. Краткосрочните провизии за санкции са провизии за потенциални санкции от органи на държавната администрация. Дружеството е начислило провизии за наложени санкции за 2013 г. в размер на 7 282 хил.лв., като в сравнение с 2008 г.(832 хил лв.) тяхната стойност е увеличена 9 пъти. От 2010 г. „ЧЕЗ Разпределение България“ АД отчита провизии за санкция за неизвършена последваща проверка на измервателни устройства, във връзка с административните разпоредби на Закона за измерванията. Провизията е изчислена за 5-годишен период, по време на който на дружеството е възможно да бъдат наложени глоби за неизпълнение на разпоредбите на този закон.

Структурата на провизиите през годините на одитирания период е показана в следната таблица:

В ХИЛ. ЛВ.

	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011г.	2012 г.	2013 г.
Провизии в т.ч.:	6 851	15 163	25 543	24 852	23 221	42 305
- за реструктуриране	3 967	2 748	5 576	-	-	
-краткосрочни провизии за съдебни искове	2 052	11 595	7 046	7 358	14 003	33 179
-краткосрочни провизии за санкции	832	820	3 578	9 340	4 695	7 283
- за санкции за незавършена последваща проверка на измервателни устройства			9 343	8 154	4 523	1 843

В края на всяка година размерът на потенциалните задължения се преразглежда, и актуализира, като се доначисляват провизии или се намаляват вече отчетени провизии.

Признатият размер на предполагаемите провизии се отчита като текущ друг разход, а отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като приход. Неизползваните възстановени суми за провизии дружеството отчита като приход в позиция други приходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират, като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Така например през 2013 г., очакваният размер на провизията за санкции за незавършена последваща проверка на измервателни устройства дружеството дисконтира до настоящата му стойност при дисконтов фактор 3,5%. (1 843 хил. лв.)

В ХИЛ. ЛВ.

Показатели:	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011г.	2012 г.	2013 г.
Салдо в началото на годината	10 739	6 851	15 163	25 543	24 852	23 221
Възникнали през годината	2 502	11 064	20 205	6 872	7 532	30 958
Използвани	(2 761)	(322)	(1364)	(2 681)	(186)	(572)
Неизползвани възстановени суми, хил. лв.	(3 629)	(2 430)	(8 461)	(4 882)	(8 977)	(11 302)
Провизии, в края на годината.	6 851	15 163	25 543	24 852	23 221	42 305

През годините начислените суми за възникнали провизии нарастват, като през 2013 г. (30 958 хил.лв.) сумата е увеличена многократно в сравнение с 2008 г. (2 502 хил. лв.). Отчетените провизии в края на всеки отчетен период също бележат тенденция на увеличение. Към 31.12.2008 г. тяхната стойност е 6 851 хил. лв., докато към 31.12. 2013 г. достига 42 305 хил.лв. Това налага извода, че дружеството отчита завишаване на риска от потенциални неблагоприятни изходи от наложените санкции и съдебни искове. Задържаната провизия е в размер на 31 566 хил. лв. (42 305 хил.лв. – 10 739 хил.лв. = 31 566 хил.лв.).

Структурата на пасива към 31.12.2013 г. е 72,0% собствен капитал и 28,0% привлечени средства.

От отчета за паричния поток е видно, че за 2013 г. дружеството отчита положителен нетен паричен поток от основна дейност в размер на 120 261 хил. лв. За същия период е отчетен отрицателен паричен поток от инвестиционна дейност в размер на 104 001 хил. лв. и отрицателен паричен поток от финансова дейност на стойност 23 391 хил. лв. Реализираният нетен паричен поток от цялостната дейност е отрицателен в размер на 7 131 хил. лв., салдото в началото на периода е 109 687 хил. лв., в резултат на което в края на периода наличните парични средства на дружеството възлизат на 102 351 хил. лв. Паричните средства и паричните еквиваленти на дружеството към 31.12.2013 г. са както следва:

Парични средства в каса - 25 хил. лв.

Парични средства в банкови сметки - 21 035 хил. лв.

Краткосрочни депозити - 81 291 хил. лв.

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с лихвени проценти, договорени по банкови депозити и преференциални условия по разплащателни сметки. Депозитите са с различен срок – от един ден до 6 месеца, само в левове, в зависимост от ликвидните нужди на дружеството. Олихвяват се по договорени лихвени проценти от около 1,55%.

Паричните средства в брой и по банкови сметки, както и краткосрочните депозити на дружеството за периода 2008 г. – 2012 г., са посочени в таблицата по-долу, както следва:

В ХИЛ.ЛВ.

Показател	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011г.	2012 г.
Парични средства в каса	23	47	60	26	30
Парични средства по банкови сметки	1 999	8 339	2 320	2 507	3 598
Краткосрочни депозити	81 200	122 596	60 040	64 490	106 684
Общо:	83 222	130 982	62 420	67 023	109 687

Данните от таблицата показват, че над 90 % от паричните средства дружеството поддържа в краткосрочни депозити.

Анализът на база обща балансова структура е основан на показатели, отразяващи постигнатите резултати от дейността.

Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал /съотношение между собствен капитал и дълготрайни активи/. Коефициентът на финансиране в дълготрайни активи (ДА) със собствен капитал намалява от 1,07 за 2008 г. на 0,97 и 0,96 през годините на разглеждания период и достига 0,91 за 2013 г., което е показател, че дружеството има свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи (ДА).

Коефициентът на обща ликвидност /съотношението между краткотрайни активи и краткосрочни пасиви/ показва тенденция на намаление от 3,36 за 2008 г. на 1,12 за 2013 г., но запазване на стойностите му над 1, дава основание да се направи извод, че дружеството има възможност и не изпитва затруднения да погасява текущите си задължения.

Коефициент на финансова автономност /съотношението между собствен капитал и дългосрочни и краткосрочни пасиви/ намалява от 4,70 за 2008 г., на 3,35 през 2009 г. и достига през 2013 г. 2,59., което е показател, че дружеството притежава достатъчно средства за покриване на всички свои задължения към кредиторите.

Дружеството „ЧЕЗ Разпределение България“ АД приключва отчетната 2013 г. с печалба, при също положителни финансови резултати за предходните години от разглеждания период, а стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура на дружеството за всяка от годините на регулаторния одит, определят общото финансово състояние на дружеството като много добро.

Съгласно § 4 от ПЗР на Наредба за регулиране на цените на електрическата енергия (НРЦЕЕ), за енергийните предприятия, получили лицензия за разпределение на електрическа енергия и за снабдяване с електрическа енергия на потребители, присъединени към разпределителните мрежи на съответната територия, се прилага метод на регулиране "Горна граница на приходи".

По силата на чл. 4, ал. 1, т. 2, буква „б“ от НРЦЕЕ, ДКЕВР утвърждава необходимите приходи на енергийното предприятие за първата година от регулаторния период и ги изменя в края на всяка година от регулаторния период. Предвидените корекции на необходимите приходи са във връзка с индекса на инфлация за предходен отчетен период, който влияе върху утвърдените разходи, с коефициен за подобряване на ефективност "Х", с неизпълнението на целевите показатели за качество "У" и с разликата между прогнозни и отчетени разходи за покупка и продажба на енергия „Z“, както и за разходи, предизвикани от промяна в броя на потребителите.

Анализ на отчетените административните разходи и разходи с общо предназначение. Анализ на отчетените разходи за амортизации.

В изложена по-долу справка са посочени стойностите на утвърдените от ДКЕВР условно-постоянни разходи, участващи при формиране на цените за втория регулаторен период, по години, включващи разходи за заплати и осигуровки, разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации и други разходи, свързани с лицензионната дейност, както и стойностите на отчетените от дружеството разходи.

В ХИЛ. ЛВ.

Показател	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Утвърдени разходи	98 063	98 063	98 063	98 063	99 200	169 043
<i>в т.ч. административни разходи за експлоатация и поддръжка</i>	40 622	40 622	40 622	40 622	41 759	108 630
<i>в т.ч. Разходи за амортизации</i>	57 441	57 441	57 441	57 441	57 441	60 413
Отчетени разходи	177 885	196 618	179 711	187 012	189 231	192 844
<i>в т.ч. административни разходи за експлоатация и поддръжка</i>	114 351	133 192	118 418	126 371	128 844	131 638
<i>в т.ч. Разходи за амортизации</i>	63 534	63 426	61 293	60 641	60 371	61 206

*За източник на отчетените стойности на разходите за периода 2008 г. – 2012 г. е използвана представената от дружеството „Справка на оперативните разходи, по икономически елементи, разделени на разходи за регулирана и нерегулирана дейност“. За 2013 г., източник на информацията е Приложение 10 към Годишен доклад за извършване на лицензионната дейност.

Наблюдава се тенденция на непостоянност (увеличение и намаление) на отчетените условно-постоянни разходи за периода 2008 г. – 2013 г. Това наложи детайлизиране на разходите по икономически елементи, в таблицата, по-долу:

В ХИЛ. ЛВ.

Разходи по икономически елементи	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Разходи за материали, в т.ч. от:						
<i>Регулирана дейност</i>	13 023	10 353	9 673	10 412	10 989	10 873
<i>Нерегулирана дейност</i>	1 200	1 026	645	784	1 273	987
Общо Разходи за материали	14 223	11 379	10 318	11 196	12 262	11 860
Разходи за външни услуги, в т.ч. от:						
<i>Регулирана дейност</i>	56 209	74 532	57 665	64 074	66 098	68 647
<i>Нерегулирана дейност</i>	70	492	1 264	1 531	1 407	1 125
Общо Разходи за външни услуги	56 278	75 024	58 929	65 605	67 505	69 772
Разходи за персонал						
Трудови възнаграждения, в т.ч. от:						
<i>Регулирана дейност</i>	31 313	34 417	36 470	36 867	38 418	38 694
<i>Нерегулирана дейност</i>	2 368	2 855	1 021	1 250	1 709	1 263
Общо Разходи за трудови възнаграждения	33 681	37 272	37 491	38 117	40 127	39 957

Осигуровки, в т.ч. от:						
Регулирана дейност	13 806	13 890	14 610	15 018	13 339	13 424
Нерегулирана дейност	1 046	1 166	467	571	564	541
Общо Разходи за осигуровки	14 851	15 056	15 077	15 589	13 903	13 965
Общо Разходи за персонал	48 532	52 328	52 568	53 706	54 030	53 922
Амортизации, в т.ч. от:						
Регулирана дейност	63 534	63 426	61 293	60 641	60 387	61 206
Нерегулирана дейност	82	76	36	28	26	26
Общо Амортизации	63 616	63 502	61 329	60 669	60 413	61 232
ОБЩО РАЗХОДИ, в т.ч. от:	182 649	202 233	183 144	191 176	194 210	196 786
Регулирана дейност	177 885	196 618	179 711	187 012	189 231	192 844

*За източник на стойностите на разходите е използвана представената от дружеството „Справка на оперативните разходи, по икономически елементи, разделени на разходи за регулирана и нерегулирана дейност“. За 2013 г., източник на информацията е Приложение 10 към Годишен доклад за извършване на лицензионната дейност.





Разходите за материали за регулирана дейност на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за периода 2008 -2012 г. намаляват с 18,5%. Разходите за външни услуги за регулирана дейност, се увеличават с 17,6% , като разглеждането им представлява обект на анализ на последващ етап, поради тяхната същественост.

Разходите за трудови възнаграждения, регулирана дейност, нарастват с 22,7 % за 2012 г. в сравнение с 2008 г. В таблиците по- долу са представени данни за средната работна заплата, както и допълнителни заплащания по Колективен трудов договор, по категории персонал в „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, от които се проследява динамиката на изменение през периода 2011 г. – 2013 г.

в лева			
Средна брутна работна заплата по категории персонал	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Ръководен служител	1 751	1 965	1 962
Аналитичен специалист	1 245	1 287	1 285
Приложен специалист	1 053	1 119	1 114
Помощен персонал	844	1 010	869
Квалифицирани работници	1 068	1 226	1 221
Неквалифициран персонал		844	847

в лева			
Доплащания по КТД - средна месечна сума по категории персонал,	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Ръководен служител	225	166	168
Аналитичен спец.	225	166	168
Приложен специалист	225	166	168
Помощен персонал	225	166	168
Квалифицирани работници	225	166	168

Неквалифициран персонал		166	168
-------------------------	--	-----	-----

В таблицата по-долу са представени отчетените приходи и разходи на дружеството, по години:

В ХИЛ. ЛВ.

Показатели	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Приходи	389 630	393 105	360 949	456 599	651 784	609 803
в т.ч. от регулирана дейност	367 544	360 575	328 839	423 446	605 368	561 901
Разходи	331 175	361 411	344 819	442 604	599 811	589 969
в т.ч. от регулирана дейност	177 885	196 618	179 711	187 012	189 231	192 844
Резултат от оперативна дейност	58 455	31 694	16 130	13 995	51 973	19 834
Финансови приходи/ разходи	4 623	4 269	2 845	1 419	524	365
Разходи за данъци	- 6 492	- 859	-1 948	-1 547	-5 254	-2 517
Печалба за периода	56 586	35 104	17 027	13 867	47 243	17 682

*Източник на информацията е Приложение 10 към годишните доклади за извършване на лицензионната дейност.

При преглед на постъпилата информация, в „Справка на оперативните разходи, по икономически елементи, разделени на разходи за регулирана и нерегулирана дейност“ и на информацията в Отчет за приходите и разходите (Приложение 10 от Годишен отчет за извършване на лицензионната дейност през 2008 г.), е констатирана разлика от 4 731 хил. лв. в предоставените стойности на разходите за регулирана дейност за 2008 г. По справка – 177 885 хил. лв., по Отчет за приходите и разходите – 173 154 хил. лв.

В таблицата по-долу е представено изменението на утвърдения и отчетен процент ТР, по години, за изследвания период, както и разликите между тях.

Закупена енергия за технологични разходи						
	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Количество ел. енергия за ТР, отчет (МВтч)	1 553 851	1 494 930	1 470 033	1 429 192	1 344 619	1 227 238
Стойност, отчет (хил.лв.)	142 205	143 149	135 337	138 202	140 379	136 318
Пренесена електрическа енергия до краен клиент, отчет (МВтч)	8 750 201	8 789 370	8 894 569	9 195 123	9 188 565	9 015 430
Електрическа енергия-общо за разпределение, отчет (МВтч)	10 304 051	10 284 300	10 364 602	10 624 315	10 533 184	10 242 668
Утвърдено ниво на технологичните разходи	18,52 %	18,52 %	15 %	15 %	15 %	10,00 %
Отчетено ниво на технологичните разходи	15,08 %	14,54 %	14,18 %	13,45 %	12,77%	11,98%
Разлика	-3,44 %	-3,98 %	-0,82 %	-1,55 %	-2,23 %	1,98 %

Данните показват, че „ЧЕЗ Разпределение България“ АД отчита по-нисък процент от утвърденото ниво на технологични загуби за периода 2008 – 2012 г., въпреки че утвърденият процент технологичен разход, на база на който се определят разходите, включени в утвърдените необходими приходи на дружеството, намалява. В резултат на

отчетения по-нисък процент ТР, дружеството реализира спестявания, които са изчислени и посочени в таблицата, както следва:

В ХИЛ. ЛВ.							
Показател	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо
Утвърдени необходими годишни приходи	362 648	343 438	304 599	325 663	350 648	316 084	2 003 080
Приходи от разпределение на ел. енергия по рег.цени, съгласно ГФО	367 544	360 575	328 839	322 480	351 972	341 145	2 072 555
Утвърдени административни разходи	40 622	40 622	40 622	40 622	41 759	108 630	312 877
Отчетени администр. р-ди	114 351	133 192	118 418	126 371	128 844	131 638	752 814
Спестяване от намаление на нивото на ТР	39 814	48 148	9 169	18 709	28 908	-1 800	142 948
Печалба с вкл. спестяване от ТР	96 400	83 252	26 195	32 576	76 151	15 882	330 456

От представените данни се констатира следните заключения:

За периода 2008 г. – 2012 г., утвърдените необходими приходи на дружеството намаляват, като 2012 г., спрямо 2008 г. намалението е 3,31%. Съгласно ГФО, дружеството отчита за 2008 г. 367 544 хил. лв. приходи от разпределение на ел. енергия, а за 2012 г. – 351 972 хил. лв., или с 4,2 % по-малко. Утвърдените от Комисията административни разходи, за периода, остават относително постоянни. Въпреки това, **отчетените административни разходи на дружеството нарастват всяка година от периода, като 2012 г. са с 12,67% по-високи спрямо 2008 г.**

В резултат на отчетено по-ниско ниво на технологичните разходи от утвърденото за периода 2008 г – 2013 г., дружеството е постигнало спестявания в размер на 142 948 хил. лв.

При преглед на регулираните разходи, представени по икономически елементи, е установено, че с най-голям дял в административните разходи са разходите за външни услуги, като за 2008 г. са с дял 31,6% от общите, а за 2012 г. – 34,9%.

От таблицата е видно, че през всяка година от периода дружеството отчита печалба.

За периода 2008 г. – 2013 г. дружеството отчита с по-малко разходи за технологични загуби по мрежата от предварително заложената сума в модела на ценообразуване, която сума се явява допълнителен приход за дружеството.

В справката изложена по-долу са посочени нивата на утвърдените от ДКЕВР разходи, участващи в ценообразуването, включващи разходи за заплати и осигуровки, разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации и други разходи свързани с лицензионната дейност, в т.ч. технологични разходи.

В ХИЛ. ЛВ.						
	2008			2009		
	Утвърдени	Отчетени	Разлика	Утвърдени	Отчетени	Разлика
Оперативни разходи, в т.ч.	297 877	320 090	22 213	278 667	339 767	61 100

Разходи за закупена енергия за технологични разходи	199 814	142 205	-57 609	180 603	143 149	- 37454
Разходи за амортизации	57 441	63 534	6093	57 441	63 426	5985
Административни разходи и разходи с общо предназначение	40 622	114 351	73 729	40 622	133 192	92 570

	2010			2011		
	Утвърдени	Отчетени	Разлика	Утвърдени	Отчетени	Разлика
Оперативни разходи, в т.ч.	248 778	315 048	66 270	254 273	325 214	70 941
Разходи за закупена енергия за технологични разходи	150 715	135 337	-15 378	156 210	138 202	-18 008
Разходи за амортизации	57 441	61 293	3852	57 441	60 641	3200
Административни разходи и разходи за експлоатация и поддръжка	40 622	118 418	77 796	40 622	126 371	85 749

	2012			2013		
	Утвърдени	Отчетени	Разлика	Утвърдени	Отчетени	Разлика
Оперативни разходи, в т.ч.	282 686	329 610	46 924	280 666	329 162	48 496
Разходи за закупена енергия за технологични разходи	183 486	140 379	- 43 107	111 623	136 318	24 695
Разходи за амортизации	57 441	60 387	2949	60 413	61 206	793
Административни разходи и разходи за експлоатация и поддръжка	41 759	128 844	87 085	108 630	131 638	23 008

Анализ на извършените инвестиции:

Периодът на одита обхваща дейности по изпълнение на Инвестиционната програма за периода 2008 г. - 2013 г., чрез извършване на анализ на дейностите и съпоставката на постигнатите резултати с поставените цели.

Инвестициите са част от капиталовите разходи и намират отражение в т.нар. регулаторна база на активите. Съгласно т. 22.2 от Указанията за образуване на цените за пренос на електрическа енергия през електроразпределителните мрежи при регулиране чрез метода „горна граница на приходи“ за втори регулаторен период, регулаторната база на активите включва подробно обосновани от дружеството инвестиции, одобрени от Комисията.

Предложените инвестиции трябва да бъдат обосновани и свързани с постигането на конкретни цели по отношение на осъществяване на лицензионната дейност, в т.ч. развитие и подобрене на мрежата, повишаване на сигурността на доставките, намаление на технологичните разходи и други цели.

В решенията си за утвърждаване на цени, Комисията е утвърдила необходими годишни приходи на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, включващи и прогнозен среден номинален размер на инвестициите, съответно за втория регулаторен период 2008-2012 год. и за третия регулаторен период от 01.08.2013 г.

Основна информация за представената от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД инвестиционна програма за втория регулаторен период и част от третия, и за изпълнението на инвестиционната програма за периода на одита, е систематизирана в таблиците по- долу:

№	АКТИВИ	Предложен от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД инвестиционен план, в хил. лв.
---	--------	---

		2008	2009	2010	2011	2012	2008-2012 г.	2013
1	Материални активи							
2	Земя	242	199	194	47	32	714	43
3	Сгради	2 842	3 290	3 458	3 453	3 397	16 440	1 887
4	Подстанции	3 251	7 739	8 891	6 012	4 045	29 938	1 442
4.1.	Трансформатори	1 320	1 480	380	410	0	3 590	1 216
4.2.	Оборудване	1 931	6 259	8 511	5 602	4 045	26 348	226
5	Трафопостове	8 700	13 043	14 553	18 501	19 802	74 599	4 918
5.1.	Трансформатори	3 251	5 034	6 224	7 096	6 356	27 961	3 500
5.2.	Оборудване	5 449	8 009	8 329	11 405	13 446	46 638	1 418
6	Въздушни електропроводи	5 636	6 775	7 051	9 988	9 459	38 909	7 287
6.1.	Въздушни електропроводи В. Н.	360	380	360	410	0	1 510	1 115
6.2.	Въздушни електропроводи Ср. Н.	2 023	2 852	2 634	3 768	4 529	15 806	3 945
6.3.	Въздушни електропроводи Н.Н.	3 253	3 543	4 057	5 810	4 930	21 593	2 227
7	Кабелни електропроводи	10 325	11 377	15 668	19 423	21 285	78 078	19 033
7.1.	Кабелни електропроводи В. Н.	0	0	1 000	1 000	4 000	6 000	11 363
7.2.	Кабелни електропроводи Ср.Н.	8 038	8 545	10 053	11 994	11 153	49 783	6 173
7.3.	Кабелни електропроводи Н. Н.	2 287	2 832	4 615	6 429	6 132	22 295	1 497
8	Измервателни уреди	36 123	22 125	14 779	7 829	6 150	87 006	12 719
9	Офис оборудване в т.ч.	100	70	70	80	80	400	400
10	-Компютърни системи	0	0	0	0	0	0	0
11	Транспортни средства	950	1 360	1 450	1 120	1 470	6 350	1 000
12	Комуникационни средства	911	2 780	2 673	2 630	2 880	11 874	1 223
13	Други, в т. ч.:	20 842	21 110	21 083	20 870	21 350	105 255	60 740
	- Изкупуване на енергийни обекти и съоръжения съгласно § 4, ал.1 от ПЗР на ЗЕ	15 200	15 450	16 050	15 800	16 230	78 730	
	-Изкупуване на енергийни обекти и съоръжения съгласно § 4, ал.7 от ПЗР на ЗЕ	4 750	4 560	3 980	4 200	4 050	21 540	
	Общо материални активи	89 922	89 868	89 870	89 953	89 950	449 563	110 682
14	Нематериални активи							
15	Компютърен софтуер	0	0	0	0	0	0	0
16	Други нематериални активи	78	132	130	47	50	437	348
17	Общо нематериални активи	78	132	130	47	50	437	348
18	Общо материални и нематериални активи	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	450 000	111 030

Изпълнение на инвестиционния план

№	АКТИВИ	Изпълнение на инвестиционен план, в хил. лв.						
		2008	2009	2010	2011	2012	2008-2012	2013
1	Материални активи							
2	Земя	0	175	2 668	35	33	2 911	46
3	Сгради	1 234	1 974	2 724	1 618	780	8 330	641
4	Подстанции	739	3 939	514	1 968	1 123	8 283	521
4.1.	Трансформатори	6	1 464	266	292	947	2 975	173
4.2.	Оборудване	733	2 475	248	1 676	176	5 308	348
5	Трафопостове	7 827	6 449	7 018	8 344	4 753	34 391	10 689
5.1.	Трансформатори	6 422	3 515	4 686	4 285	4 443	23 351	6 311
5.2.	Оборудване	1 405	2 934	2 332	4 059	310	11 040	4 378
6	Въздушни електропроводи	1 780	12 136	3 982	4 114	9 858	31 870	6 169
6.1.	Въздушни електропроводи В. Н.	28	62	55	62	4 156	4 363	1 933
6.2.	Въздушни електропроводи Ср. Н.	785	1 794	1 815	2 577	3 756	10 727	3 020
6.3.	Въздушни електропроводи Н.Н.	967	10 280	2 111	1 476	1 946	16 780	1 216
7	Кабелни електропроводи	3 992	11 991	6 784	5 538	11 821	40 126	8 591
7.1.	Кабелни електропроводи В. Н.	0	2 104	55	47	5 556	7762	1 933
7.2.	Кабелни електропроводи Ср.Н.	2 737	7 961	5 189	4 400	4 956	25 243	5 296
7.3.	Кабелни електропроводи Н. Н.	1 255	1 926	1 539	1 091	1 308	7119	1 361
8	Измервателни уреди	21 716	10 892	5 207	10 265	12 320	60 400	13 229
9	Офис оборудване в т.ч.	266	85	162	112	50	675	21
10	-Компютърни системи	0	13	0	0	0	13	0
11	Транспортни средства	3 883	6 402	2 229	548	1 369	14 431	5 516
12	Комуникационни средства	1 052	0	1 316	579	230	3 177	692
13	Други, в т. ч.:	19 745	30 878	33 142	36 957	71 406	192 128	62 845
	- Изкупуване на енергийни обекти и съоръжения съгласно § 4, ал.1 от ПЗР на ЗЕ	11 293	921	420	314	1 149	14 097	
	-Изкупуване на енергийни обекти и съоръжения съгласно § 4, ал.7 от ПЗР на ЗЕ	0	0	0	0	0	0	0
	Общо материални активи	62 234	84 921	65 746	70 078	113 742	396 721	108 961
14	Нематериални активи							
15	Компютърен софтуер	0	0	0	0	0	0	0
16	Други нематериални активи	0	8814	1021	184	95	10114	106
17	Общо нематериални активи	0	8 814	1 021	184	95	10 114	106
18	Общо материални и нематериални активи	62 234	93 735	66 767	70 262	113 837	406 835	109 067

Съгласно НРЦЕЕ, одобреният среден годишен номинален размер на инвестициите на „ЧЕЗ Разпределение България” АД за периода 2008-2012 г. е 71 269 хил.лв. През 2011 г. за ценовия период 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г. и през 2012 г. за ценовия период 01.07.2012 г. – 30.06.2013 г. са одобрени допълнително по 40 млн. лв. за изкупуване на енергийни обекти за всяка една ценова година, които са прибавени към средния номинален размер на инвестициите.

Показател	Инвестиционен план, в хил.лв.
-----------	-------------------------------

	2008	2009	2010	2011	2012	2008-2012	2013
Общо одобрен среден номинален размер на инвестициите	71 269	71 269	71 269	111 269	111 269	436 345	111 269

По- долу е представена справка на изпълнението на инвестиционната програма на дружеството по отношение на изкупуването на енергийни обекти. Данните са от отчета за инвестициите за периода 2008-2013 г.

Справка за изкупени енергийни обекти по години и дял в общия размер на инвестициите

2008 г.	Изкупуване на енергийни обекти, в хил. лв.	11 293
1	Изкупуване на енергийни обекти § 4 ал. 1 от ЗЕ, в хил. лв.	11 293
2	Изкупуване на енергийни обекти § 4 ал. 7 от ЗЕ, в хил. лв.	0
общ размер на отчетените инвестиции за годината, в хил. лв.		62 234
дял на инвестициите за изкупуване в общия размер на инвестициите, %		18%

2009 г.	Изкупуване на енергийни обекти, в хил. лв.	16 767
1	Изкупуване на енергийни обекти § 4 ал. 1 от ЗЕ, в хил. лв.	921
2	Изкупуване на енергийни обекти § 4 ал. 7 от ЗЕ, в хил. лв.	0
3	Присъединявания по чл. 20 ал. 5 от Наредба 6/2004, в хил. лв.	15 846
общ размер на отчетените инвестиции за годината, в хил. лв.		93 735
дял на инвестициите за изкупуване в общия размер на инвестициите, %		18%

2010 г.	Изкупуване на енергийни обекти, в хил. лв.	13 229
1	Присъединявания по чл. 20 ал. 5 от Наредба 6/2004, в хил. лв.	12 809
2	Изкупуване на енергийни обекти § 4 ал. 1 от ЗЕ, в хил. лв.	420
общ размер на отчетените инвестиции за годината, в хил. лв.		66 767
дял на инвестициите за изкупуване в общия размер на инвестициите		20%

2011 г.	Изкупуване на енергийни обекти, в хил. лв.	19 404
1	Придобиване на енергийни обекти по чл.20 ал.7, в хил. лв.	18 596
2	Придобиване на енергийни обекти по чл.60 ал.7, в хил. лв.	494
3	Изкупуване на енергийни обекти по §4 от ЗЕ, в хил. лв.	314
общ размер на отчетените инвестиции, в хил. лв.		70 262
дял на инвестициите за изкупуване в общия размер на инвестициите, %		28%

2012 г.	Изкупуване на енергийни обекти, в хил. лв.	50 529
1	Придобиване на енергийни обекти по чл.20 ал.7, в хил. лв.	48 922
2	Придобиване на енергийни обекти по чл.60 ал.7, в хил. лв.	458

3	Изкупуване на енергийни обекти по §4 от ЗЕ, в хил. лв.	1 149
общ размер на отчетените инвестиции, в хил. лв.		113 837
дял на инвестициите за изкупуване в общия размер на инвестициите, %		44%

2013 г.	Изкупуване на енергийни обекти, в хил. лв.	43 319
1	Придобиване на енергийни обекти по чл.20 ал.7, в хил. лв.	40 122
2	Придобиване на енергийни обекти по чл.60 ал.7, в хил. лв.	1 232
3	Изкупуване на енергийни обекти по §4 от ЗЕ, в хил. лв.	1 965
общ размер на отчетените инвестиции, в хил. лв.		109 067
дял на инвестициите за изкупуване в общия размер на инвестициите, %		40%

През 2011 г. и 2012 г. са одобрени допълнително общо 80 млн. лв. за изкупуване на енергийни обекти, които са прибавени към средния номинален размер на инвестициите. От предоставената от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД информация, касаеща изкупуване и придобиване на енергийни обекти, дружеството е отчетло за същия период разход в размер на 69 933 хил.лв, което представлява 87% изпълнение, като за 2011 г. Изпълнението е 48%, а за 2012 г. – 126 %.

От дружеството е изискана справка по години за направените инвестиционни разходи, капитализираните активи и размера на некапитализираните (невъведени активи) активи по счетоводна сметка 270 – “разходи за придобиване на активи, за същия период” (некапитализирани активи). В таблицата по-долу е показан размерът на капитализираните активи и тяхното процентно отношение към сумата от направените инвестиционни разходи за текущата година и размера на некапитализираните активи от предходната година.

В ХИЛ.ЛВ					
Период	Утвърден среден номинален размер на инвестициите, вкл. изкупуване на енергийни обекти	Направени инвестиционни разходи по отчет, вкл. изкупуване на енергийни обекти	Размер на некапитализирани (невъведени) активи	Размер на капитализирани (въведени) активи	% на капитализираните активи
2008г.	71 269	62 234	59 125	62 425	
2009г.	71 269	93 735	67 846	85 248	55,8
2010г.	71 269	66 767	56 417	76 977	57,2
2011г.	111 269	70 262	71 773	54 952	43,4
2012г.	111 269	113 837	61 788	123 850	66,7

Констатирано е, че за периода 2009 г. - 2012 г. капитализираните активи са в диапазон между 43% и 66%. В годишните доклади за дейността по лицензията дружеството отчита инвестиционни разходи, но не показва стойността на капитализираните активи.

Договори за услуги – икономически анализ:

Съгласно чл. 10, ал. 1 от Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия (Наредбата) при ценовото регулиране Комисията включва в необходимите годишни приходи, икономически обосновани разходи и възвръщаемост на капитала. Съгласно чл. 11, ал. 1 и ал. 2 от Наредбата, Комисията утвърждава прогнозен размер на разходите, които са пряко свързани с лицензионната дейност, като преценява тяхната икономическа обоснованост въз основа на представени от енергийното предприятие доказателства, на сравнителни анализи при използване на данни от националната и международната практика и като взема предвид резултатите от текущото наблюдение.

За периода на одита са сключвани Договори за услуги между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД, както следва:

Договор за услуги, между „ЧЕЗ България“ ЕАД и „ЧЕЗ Разпределение България“ ЕАД, в сила от 01 януари 2008 г., сключен за срок от три години, който след изтичането му се подновява автоматично за последващи периоди от една година, освен ако Договорът не бъде прекратен едностранно от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД или „ЧЕЗ България“ ЕАД с писмено предизвестие, изпратено не по-малко от 3 (три) месеца преди датата на прекратяване.

При преглед на Договора за услуги между „ЧЕЗ България“ ЕАД и „ЧЕЗ Разпределение България“ АД се установи следното:

- В **Приложение 1 „Услуги“** е изброен обхватът на услугите, които „ЧЕЗ България“ ЕАД предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, а именно:

Приложение 1.1 Финансови и счетоводни услуги.

Приложение 1.2 Услуги в областта на човешките ресурси.

Приложение 1.3 Услуги в областта на връзките с обществеността и комуникацията.

Приложение 1.4 Услуги в областта на обслужването на клиенти.

Приложение 1.5 Услуги в областта на информационните технологии и комуникациите.

Приложение 1.6 Правни услуги.

Приложение 1.7 Услуги в областта на управлението на собствеността.

Приложение 1.8 Транспортни услуги.

Приложение 1.9 Услуги в областта на логистиката.

Приложение 1.10 Услуги в областта на консултации по управление и стопанска дейност.

Във всяко едно приложение е описан обхватът на всяка една от услугите.

- В **Приложение 2 „Процедура“** е описана процедурата по изготвянето на Поръчките за услуги.

- **Приложение 3** представлява „Поръчка за услуга“.
- **Приложение 4 „Възнаграждения“**.
- **Приложение 5 „Контрол и измерване на изпълнението и санкциите при неизпълнение на услугите“**.

Съгласно условията на Договора, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД съставя и изпраща на „ЧЕЗ България“ ЕАД Поръчка за услуга (съгласно формата в Приложение 3) по отношение на всяко конкретно възлагане. В Поръчката за услуга се съдържат видът на услугата, времето, през което ще бъде осигурявана, срок, формални изисквания, други специфични изисквания, лице за контакт в „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

В съответствие с изискванията в Договора, за предоставянето на всяка една Услуга от Приложение 1, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД дължи възнаграждение на „ЧЕЗ България“ ЕАД, изплащано на база на фактура, издавана от „ЧЕЗ България“ ЕАД. „ЧЕЗ България“ ЕАД издава фактура, за съответен период, след подписване от двете страни по Договора на Протокол за извършените услуги за периода. Всяка фактурирана сума, следва

да бъде заплатена в рамките на **10 (десет) работни дни** от датата на подписването на Протокола за извършени услуги.

В Приложение 4 от Договора се съдържат правилата за формиране на възнаграждението, което „ЧЕЗ Разпределение България“ АД дължи на „ЧЕЗ България“ ЕАД за предоставяне на услугите от Приложение 1. Възнаграждението за услугите се състои от:

1. Възнагражденията и останалите разходи, фактурирани на „ЧЕЗ България“ ЕАД от неговите външни компании и външни консултанти, наети за предоставяне на услуги, съгласно договора, в полза на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. „ЧЕЗ България“ ЕАД префактурира описаните разходи на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД без норма на надбавка.

2. Други разходи на „ЧЕЗ България“ ЕАД по предоставяне на Услугите, съгласно Договора, като възнаграждението допълнително ще включва съпоставима норма на надбавката, както следва:

- 5% върху разходите за Финансови и счетоводни услуги;
- 5% върху разходите за Услуги областта на Човешките ресурси;
- 4% върху разходите за Услуги в областта на връзките с обществеността и комуникациите;
 - 5% върху разходите за Услуги в областта на Обслужването на клиенти;
 - 6% върху разходите за Услуги в областта на информационните технологии и комуникациите;
- 5% върху разходите за Правни услуги;
- 6% върху разходите за Услуги в областта на Управлението на собствеността;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на Транспорта;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на Логистиката;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на консултациите по управление и стопанска дейност.

Съгласно чл. 3.13 от Договора, „ЧЕЗ България“ ЕАД **може да наеме подизпълнители** за предоставяне на услугите, само при положение, че:

1. Във всеки един случай по отнoвение на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД отговорността за предоставянето на всяка отделна и всички Услуги, остава да се носи от „ЧЕЗ България“ ЕАД.

2. Наемането на подизпълнители не е свързано с допълнителни разходи за „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

Договор за предоставяне на услуги №, в сила от 31.08.2011 г., сключен между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД, за срок от три години.

При преглед на Договора за предоставяне на услуги №, се установи следното:

- В Приложение 1 „Услуги“ е изброен обхватът на услугите, които „ЧЕЗ България“ ЕАД предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, а именно:

Приложение 1.1 Финансови и счетоводни услуги.

Приложение 1.2 Услуги в областта на човешките ресурси.

Приложение 1.3 Услуги в областта на връзките с обществеността и комуникацията.

Приложение 1.4 Услуги в областта на обслужването на клиенти.

Приложение 1.5 Услуги в областта на информационните технологии и комуникациите.

Приложение 1.6 Правни услуги.

Приложение 1.7 Услуги в областта на управлението на собствеността.

Приложение 1.8 Транспортни услуги.

Приложение 1.9 Услуги в областта на логистиката.

Приложение 1.10 Услуги в областта на консултации по управление и стопанска дейност.

Във всяко едно приложение е описан обхватът на всяка една от услугите.

• В **Приложение 2 „Процедура“** е описана процедурата по изготвянето на Поръчките за услуги.

• **Приложение 3** представлява **„Поръчка за услуга“**.

• **Приложение 4 „Възнаграждения“**.

• **Приложение 5 „Контрол и измерване на изпълнението и санкциите при неизпълнение на услугите“**.

Съгласно условията на Договора, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД съставя и изпраща на „ЧЕЗ България“ ЕАД „Поръчка за услуга“ (съгласно формата в Приложение 3) по отношение на всяко конкретно възлагане. В Поръчката за услуга се съдържат видът на услугата, времето през което ще бъде осигурявана, срок, формални изисквания, други специфични изисквания, лице за контакт в „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

В съответствие с изискванията в Договора, за предоставянето на всяка една Услуга от Приложение 1, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, дължи възнаграждение на „ЧЕЗ България“ ЕАД, изплащано на база на фактура, издавана от „ЧЕЗ България“ ЕАД. „ЧЕЗ България“ ЕАД издава фактура, за съответен период, след подписване от двете страни по Договора на Протокол за извършените услуги за периода. Всяка фактурирана сума, следва да бъде заплатена в рамките на **5 (пет) календарни дни** от датата на издаването на фактурата.

„ЧЕЗ България“ ЕАД предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД заедно с всяка фактура за извършени услуги, Справка по икономически елементи на разходите, влизащи в пълната себестойност на предоставените услуги.

В Приложение 4 от Договора се съдържат правилата за формиране на възнаграждението, което „ЧЕЗ Разпределение България“ АД дължи на „ЧЕЗ България“ ЕАД, за предоставяне на услугите от Приложение 1. Възнаграждението на „ЧЕЗ България“ ЕАД за предоставяне на услуги, съгласно Договора се определя изцяло въз основа на приложим Доклад за трансферно ценообразуване. Възнаграждението включва разходите на „ЧЕЗ България“ ЕАД (разходи за заплати и осигуровки, разходи за амортизации на дълготрайни активи, разходи за материали и услуги, други разходи) за извършване на услугите и разходите за възнагражденията на контрагентите на „ЧЕЗ България“ ЕАД, наети за извършване на услугите от „ЧЕЗ България“ ЕАД. Възнаграждението допълнително включва съпоставима норма на надбавка върху разходите, както следва:

- 5% върху разходите за Финансови и счетоводни услуги;
- 5% върху разходите за Услуги областта на Човешките ресурси;
- 4% върху разходите за Услуги в областта на връзките с обществеността и комуникациите;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на Обслужването на клиенти;
- 6% върху разходите за Услуги в областта на информационните технологии и комуникациите;
- 5% върху разходите за Правни услуги;
- 6% върху разходите за Услуги в областта на Управлението на собствеността;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на Транспорта;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на Логистиката;

- 5% върху разходите за Услуги в областта на консултациите по управление и стопанска дейност.

Съгласно чл. 3.13 от Договора, „ЧЕЗ България“ ЕАД **може да наеме подизпълнители** за предоставяне на услугите само при положение, че:

1. Във всеки един случай по отнovenие на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД отговорността за предоставянето на всяка отделна и всички Услуги, остава да се носи от „ЧЕЗ България“ ЕАД.

2. Наемането на подизпълнители не е свързано с допълнителни разходи и влошаване на качеството на изнесените услуги за „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

3. Наемането на подизпълнители става с предварително писмено съгласие от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

Между „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД е сключен Анекс към Договор за предоставяне на услуги №, в сила от 04.09.2012 г., за срок до момента, в който съгласно условията на Договора, бъдат предоставени Услуги на стойност, равна на Максималното общо възнаграждение, но не по късно от 31 август 2019 г.

При прегледа на Анекс към Договора за предоставяне на услуги №, се установи следното:

„ЧЕЗ България“ ЕАД се задължава да предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД през всеки месец от действието на Договора основен пакет от Услуги от Приложение 1 („Базови услуги“), а в случай на конкретна необходимост и при изрично искане от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД – Услуги, различни от основните Услуги („Допълнителни услуги“).

В Приложение 1 „Базови услуги“, е изброен обхватът на услугите, които „ЧЕЗ България“ ЕАД предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, а именно:

Приложение 1.1 Финансови и счетоводни услуги.

Приложение 1.2 Услуги в областта на човешките ресурси.

Приложение 1.3 Услуги в областта на връзките с обществеността и комуникацията.

Приложение 1.4 Услуги в областта на обслужването на клиенти.

Приложение 1.5 Услуги в областта на информационните технологии и комуникациите.

Приложение 1.6 Правни услуги.

Приложение 1.7 Услуги в областта на управлението на собствеността.

Приложение 1.8 Транспортни услуги.

Приложение 1.9 Услуги в областта на логистиката.

Приложение 1.10 Услуги в областта на консултации по управление и стопанска дейност.

Във всяко едно приложение е описан обхватът на всяка една от услугите.

- В **Приложение 2 „Процедура“** е описана процедурата по изготвянето на Поръчките за услуги.

- **Приложение 3** представлява „Форма на уведомление за услуга“.

- **Приложение 4 „Възнаграждение“.**

- **Приложение 5 „Контрол и измерване на изпълнението и санкции при неизпълнение на услугите“.**

Съгласно условията на Анекса на Договора, „ЧЕЗ България“ ЕАД предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД Базови услуги и Допълнителни услуги въз основа на Уведомление за услуги (съгласно формата в Приложение 3). Във формата на „Уведомление за услуга“ се съдържат видът на услугата, времето през което ще бъде осигурявана, срок,

технически изисквания, други специфични изисквания, количествени и качествени параметри за измерване на изпълнение на услугите и санкции при неизпълнение, лице за контакт в „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, очаквано и/или максимално възнаграждение.

В съответствие с изискванията в Анекса към Договора, „ЧЕЗ България“ ЕАД предоставя ежемесечно на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД „Протокол за извършени услуги“ в рамките на предходния месец, съдържащ данни за всяка предоставена услуга и постигнатото изпълнение, сравнено с поставената задача.

В Приложение 4 от Договора се съдържат Базата за определяне на възнаграждението, правилата за формиране на възнаграждението и максималното общо възнаграждение. Размерът на възнаграждението се определя въз основа на приложимия „Доклад за трансферно ценообразуване“.

Възнаграждението на „ЧЕЗ България“ ЕАД включва разходите и съпоставимите норми на надбавка върху тях. Разходите на „ЧЕЗ България“ ЕАД са следните:

1. разходи за заплати и осигуровки и други разходи за персонала;
2. разходи за амортизации на дълготрайни активи;
3. разходи за материали и услуги;
4. разходи за възнаграждения на контрагентите на „ЧЕЗ България“ ЕАД, наети за извършване на услугите;
5. други разходи, определени по взаимно съгласие.

Съпоставимата норма на надбавка върху разходите е, както следва:

- 5% върху разходите за Финансови и счетоводни услуги;
- 5% върху разходите за Услуги областта на Човешките ресурси;
- 4% върху разходите за Услуги в областта на връзките с обществеността и комуникациите;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на Обслужването на клиенти;
- 6% върху разходите за Услуги в областта на информационните технологии и комуникациите;
- 5% върху разходите за Правни услуги;
- 6% върху разходите за Услуги в областта на Управлението на собствеността;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на Транспорта;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на Логистиката;
- 5% върху разходите за Услуги в областта на консултациите по управление и стопанска дейност.

Максималното общо възнаграждение е 464 100 000 (четиристотин шестдесет и четири милиона и сто хиляди) лева, без ДДС.

„ЧЕЗ Разпределение България“ АД дължи възнаграждение на „ЧЕЗ България“ ЕАД, изплащано на база на фактура, издавана от „ЧЕЗ България“ ЕАД. „ЧЕЗ България“ ЕАД издава фактура за съответен период след подписване от двете страни по Договора на Протокол за извършените услуги за периода. Всяка фактурирана сума следва да бъде заплатена в рамките на **5 (пет) календарни дни** от датата на издаването на фактурата.

„ЧЕЗ България“ ЕАД предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД заедно с всяка фактура за извършени услуги „Справка по икономически елементи на разходите, влизащи в пълната себестойност на предоставените услуги“.

Съгласно чл. 3.13 от Анекс към Договор за предоставяне на услуги №, в сила от 04.09.2012 г., „ЧЕЗ България“ ЕАД **може да наеме подизпълнители** за предоставяне на услугите, само при положение, че:

1. Във всеки един случай по отношение на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД отговорността за предоставянето на всяка отделна и всички Услуги остава да се носи от „ЧЕЗ България“ ЕАД.

2. Наемането на подизпълнители не е свързано с допълнителни разходи и влошаване на качеството на изнесените услуги за „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

3. Наемането на подизпълнители става с предварително писмено съгласие от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД.

Описание на метода на формирането на възнаграждението за услугите се съдържа в „Методология за ценообразуване на договорите за извършване на услуги“ (Методологията), в сила от 19.06.2013 г. Методологията определя правилата за ценообразуване на услугите и се изготвя и актуализира в съответствие с методите за трансферно ценообразуване, които трябва да се използват при определяне на цени на транзакции между свързани лица, съгласно Наредба No Н-9 за реда и начините за прилагане на методите за определяне на пазарните цени, издадена от Министерство на финансите, Правилата за трансферно ценообразуване на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР), Наръчник по трансферно ценообразуване и Документация за трансферно ценообразуване за услуги и продажба на стоки и материали, на PriceWaterhouseCoopers (PWC).

Съгласно предоставени от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД „Подробно описание на начина, по който се формира възнаграждението за услугите по т.1 от Приложение 4 към услуги по Договор за предоставяне на услуги №..... от 2011 г.“ и „Подробно описание на начина, по който се формира възнаграждението за услугите по т.1 и т.2 от Приложение 4 от Анекс към Договор за предоставяне на услуги №..... от 04.09.2012 г.“:

- Цените са **променливи месечни суми**, основаващи се на текущите разходи за всяка Услуга плюс съпоставими норми на надбавки. Съпоставимата норма на нетна надбавка се основава на изготвен от PWC Доклад за трансферно ценообразуване.
- **Всички външни услуги, които са оказани от трети и свързани компании**, но при които служителите на „ЧЕЗ България“ ЕАД не са добавили стойност (консултантски услуги от ЧЕЗ а.с, печатни услуги, услуги по инкасиране, SAP услуги, услуги свързани с база данни, мониторинг на мрежата, външно обучение, PR консултации, проучване на пазара, почистване, ремонти, наеми), **се префактурират на база стойността на разходите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД без норма на надбавка (фактуриране на себестойност).**

Описание на ценообразуването на Финансови и счетоводни услуги:

- Цената се изчислява на база реалните разходи на отдел „Финансово счетоводство“ и „Парични операции“ плюс съпоставима норма на надбавка от 5%;
- Някои външни услуги, които са оказани от трети компании и за които служителите на отдел финансово-счетоводен на „ЧЕЗ България“ ЕАД не добавят стойност (консултантски разходи), се префактурират без марж (на себестойност).

Описание на ценообразуването на Услуги в областта на човешките ресурси:

- Цената е равна на реалните разходи на отдел „Човешки ресурси“ плюс съпоставима норма на надбавка от 5%.
- Някои външни услуги, които са оказани от трети компании и за които служителите в отдел „Човешки ресурси“ на „ЧЕЗ България“ ЕАД не са добавили никаква стойност (външни консултанти за извършване на услуги човешки ресурси, обучения от трети компании, посредническа дейност за набиране на персонал от външни компании, оценка на служители), се префактурират без марж (на себестойност).

Описание на ценообразуването на Услуги в областта на Връзките с обществеността и комуникацията:

- Цените се базират на реалните разходи на отдел „Връзки с обществеността“ плюс съпоставима норма на надбавка в размер на 4%;

- Някои външни услуги, които са извършени от трети страни и за които служителите в отдел Връзки с обществеността на „ЧЕЗ България“ ЕАД не добавят стойност (рекламни услуги, проучване на пазара, консултации в сферата на PR), се префактурират без марж (на себестойност).

Описание на ценообразуването на Услуги в областта на обслужването на клиенти:

- Цената се базира на реалните разходи на дирекция „Обслужване на клиенти“ плюс съпоставима норма на надбавка в размер на 5%;

- Някои външни услуги, които са извършени от трети компании (външно инкасиране, външно печатане и доставка на фактури до клиентите и други) се префактурират без марж (на себестойност).

Описание на ценообразуването на Услуги в областта на Информационните технологии и телекомуникациите:

- Цената се изчислява на база реални разходи на отдел „Информационните технологии и телекомуникации“ плюс съпоставима норма на надбавка в размер на 6%;

- Някои външни услуги, които са извършени от трети или свързани страни, за които служителите в отдел „Информационните технологии и телекомуникации“ на „ЧЕЗ България“ ЕАД не добавят стойност (разходи за SAP) се префактурират без марж (на себестойност).

Описание на ценообразуването на Правни услуги:

- Цената се основава на реалните разходи на отдел „Правно обслужване“ плюс съпоставима норма на надбавка в размер на 5%.

- Някои външни услуги, които са оказани от трети страни и за които служителите в отдел „Правен“ на „ЧЕЗ България“ ЕАД не добавят стойност (външни юридически консултации), се префактурират без марж (на себестойност).

Описание на ценообразуването на Услуги в областта на Управлението на собствеността:

- Цената за услугата управление на собствеността се базира на реалните разходи плюс съпоставима норма на надбавка в размер на 6%;

- Външни ремонти се префактурират на себестойност или се фактурират директно на собствениците на активите.

Описание на ценообразуването на Услуги в областта на Транспортта:

- За поддръжката и ремонта се сключва договор от транспортния отдел на „ЧЕЗ България“ ЕАД, след което ще бъдат фактурирани на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. Ремонти, извършвани от външни организации, се фактурират директно или се префактурират по себестойност. Ремонти, извършени от транспортното звено на „ЧЕЗ България“ ЕАД, се фактурират на себестойност.

- Фактурирането на застраховки, винетки, пътни такси и гориво се извършва директно от външните доставчици към собственика на автомобилите.

- Цената на Услугата в областта на транспорта се изчислява от реалните разходи на отдел транспорт плюс съпоставима норма на надбавка в размер на 5%.

Описание на ценообразуването на Услуги в областта на логистиката:

- Цената на Услугата в областта на логистиката се изчислява на база реални разходи на всички разходни центрове на логистиката (с изключение на разходните центрове на отдел „Складово стопанство“ и сектори „Продажби“ регион Дупница, Плевен, Враца и поддръжка на продажбите от отдел „Управление на доставките и качествен контрол“) плюс съпоставима норма на надбавка от 5%;

- Материалите са собственост на „ЧЕЗ България“ ЕАД и се фактурират със среден марж 12%;

- Някои външни услуги, извършени от свързани и трети компании, за които служителите на отдел „Логистиката“ в „ЧЕЗ България“ ЕАД не добавят стойност (наем на складове и др.) се префактурират без марж (на себестойност).

Описание на ценообразуването на Услуги в областта на консултации по управление и стопанска дейност:

- Цената се основава на реалните разходи плюс съпоставима норма на надбавка в размер на 5%.

- Някои външни услуги, които са оказани от трети страни и за които служителите на „ЧЕЗ България“ ЕАД не добавят стойност (консултации от ЧЕЗ а.с. (management fees) и други видове консултантски услуги), се префактурират без марж (на себестойност).

В съответствие с точка 2.6 от Лицензията, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД е длъжно да извършва лицензионната дейност при минимални икономически обосновани разходи с тенденция за тяхното намаляване с цел сигурно, непрекъснато и ефективно транспортиране на електрическата енергия през мрежата.

В таблиците по-долу са представени разходите за дейността, в т. ч. разходите за външни услуги, като подробно са систематизирани разходите, заплатени от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД към „ЧЕЗ България“ ЕАД за периода 2009 – 2013 г.

№	Наименование на позициите	2008 в хил.лв.	2009 в хил.лв.	Изменени е на 2009 г. спрямо 2008 г. в %	2010 в хил.лв.	Измене -ние на 2010 г. спрямо 2009 г. в %	2011 в хил.лв.	Измене -ние на 2011 г. спрямо 2010 г. в %	2012 в хил.лв.	Измене -ние на 2012 г. спрямо 2011 г. в %	2013 в хил.лв.	Измене -ние на 2013 г. спрямо 2012 г. в %
1.	Разходи за материали	13 592	11 107	-18%	10 098	-9%	10 817	7%	11 813	9%	11 404	-3%
1.1.	Материали за ремонт	5 915	4 072	-31%	2 770	-32%	2 715	-2%	3 261	20%	2 905	-11%
1.2.	Консумативи	798	757	-5%	625	-17%	734	17%	766	4%	908	19%
1.3.	Гориво за транспорт	3 848	3 912	2%	4 220	8%	4 022	-5%	4 605	14%	4 246	8%
1.4.	Електроенергия за собствено потребление	1 629	1 728	6%	1 697	-2%	1 863	10%	1 938	4%	1 921	-1%
1.5.	Други	1 402	638	-54%	786	23%	1 483	89%	1 243	-16%	1 424	15%
2.	Разходи за външни услуги	55 214	75 024	36%	60 981	-19%	65 605	8%	67 505	3%	69 772	3%
2.1.	Услуги от НЕК по пренос и достъп до електроразпределителната мрежа	1811	1561	-14%	2052	31%	-	-	-	-	-	-
2.2.	Комисионни такси	632	498	-21%	401	-19%	451	12%	391	-13%	437	12%
2.3.	Ремонти и поддръжка	5 077	7 587	49%	7 446	-2%	1 592	-79%	2 235	40%	2 800	25%
2.4.	Застраховки	1 312	2 325	77%	2 285	-2%	1 997	-13%	2 343	17%	2 353	1%
2.5.	Комуникации	1 383	929	-33%	693	-25%	809	17%	980	21%	511	-48%
2.6.	Администрация и управление	4 606	12 704	176%	7 077	-44%	7 978	13%	3 716	-53%	6 844	84%
2.7.	Услуги, свързани с информационните и комуникационните технологии	6 345	8 888	40%	12 133	37%	15 454	27%	16 520	7%	13 801	-16%
2.8.	Услуги, свързани с обслужване на клиенти	12 800	11 859	-7%	10 248	-14%	9 439	-8%	9 333	-1%	9 903	6%
2.9.	Услуги, свързани с управление на човешките ресурси	1 794	1 904	6%	1 780	-7%	2 218	25%	2 337	5%	1 956	-16%
2.10.	Услуги, свързани с логистика	5 336	5 906	11%	4 548	-23%	2 344	-48%	2 016	-14%	1 206	-40%
2.11.	Услуги, свързани с управление на финансите	3 148	5 617	78%	2 613	-53%	7 438	185%	7 757	4%	6 585	-15%
2.12.	Услуги, свързани с управление на собствеността	1 792	1 659	-7%	1 655	0%	2 885	74%	4 564	58%	4 445	-3%
2.13.	Услуги, свързани с транспорт	1 823	1 873	3%	1 752	-6%	3 743	114%	3 731	0%	3 444	-8%

.												
2.14	Услуги в областта на връзки с обществеността	701	2 173	210%	903	-58%	1 379	53%	1 564	13%	3 006	92%
2.15	Електроизмервателни услуги	549	630	15%	-	-100%	-	-	-	-	-	-
2.16	Услуги, свързани с избор на доставчици	0	679		1 056	56%	1 059	0%	1 128	7%	1 167	3%
2.17	Други консултантски услуги	79	13	-84%	31	138%	169	445%	382	126%	194	-49%
2.18	Охрана	2 003	2 242	12%	1 907	-15%	1 725	-10%	3 079	78%	4 386	42%
2.19	Обучение	113	360	219%	235	-35%	-	-100%	-	-	-	-
2.20	Наеми	1 412	2 132	51%	240	-89%	257	7%	345	34%	484	40%
2.21	Комунални услуги	338	457	35%	318	-30%	382	20%	377	-1%	327	-13%
2.22	Финансов одит	-	-	-	-	-	173	-	19	-89%	19	0%
2.23	Други	2 160	3 028	40%	1 608	-47%	4 113	156%	4 688	14%	5 904	26%
3.	Разходи за персонала	45 497	50 954	12%	51 484	1%	52 686	2%	53 012	1%	52 510	-1%
4.	Разходи за амортизации	63 616	63 502	-2%	61 329	-3%	60 669	-1%	60 413	-0,4%	61 232	1%
5.	Други разходи	11 051	17 675	60%	25 590	45%	13 659	-47%	13 263	-3%	37 977	186%
6.	Услуги от НЕК по пренос и достъп до електроразпределителната мрежа	-	-	-	-	-	100 966	0%	253 396	151%	220 756	-13%
	ОБЩО:	188 970	218 262	16,00%	209 482	-4,00%	304 402	45%	459 402	51%	453 651	-1%

* Източник на информацията са Годишни финансови отчети на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД

В таблицата са систематизирани разходите, заплатени от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД към „ЧЕЗ България“ ЕАД за периода 2009 – 2013 г., съгласно предоставените годишни финансови отчети.

В ХИЛ. ЛВ.

№	Договор	Дейности	Процес	2009	2010	2011	2012	2013
1	Договори за предоставяне на услуги между ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ Разпределение АД	Счетоводство и контрол	Приложение 1.1 Финансови и счетоводни услуги (Услугите по инкасиране на вземанията и дълговете са прехвърлени от Обслужване на клиенти през 2011 г.)	5 617	2 613	7 438	7 757	6 585
2		Човешки ресурси	Приложение 1.2 Услуги в областта на човешките ресурси	1 904	1 780	2 218	2 337	1 956
3		Връзки с обществеността	Приложение 1.3 Услуги в областта на връзките с обществеността и комуникацията	2 173	903	1 379	1 564	3 006
4		Обслужване на клиенти	Приложение 1.4 Услуги в областта на обслужването на клиенти	11 859	10 248	9 439	9 333	9 903
5		Информационни и комуникационни технологии	Приложение 1.5 Услуги в областта на информационните технологии и комуникациите	8 888	12 133	15 454	16 520	13 801
6		Администрация и управление	Приложение 1.6 Правни услуги и Приложение 1.10 Услуги в областта на консултации по управление и стопанска дейност	12 704	7 077	7 978	3 716	6 844
7		Управление на неенергийни активи	Приложение 1.7 Услуги в областта на управление на собствеността и охрана	3 901	3 562	4 610	7 643	8 831
8		Транспорт	Приложение 1.8 Транспортни услуги	1 873	1 752	3 743	3 731	3 444
9		Логистика	Приложение 1.9 Услуги в областта на логистиката	5 906	4 548	2 344	2 016	1 206
10	Договори за предоставяне на услуги за избор на доставчици между ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ Разпределение България АД	Логистика	Предоставяне на услуги за избор на доставчици по снабдяване на материали и услуги	679	1 056	1 059	1 128	1 167
11	Общо по Договори за услуги:			55 504	45 672	55 662	55 745	56 743

** Източник на информацията са Годишни финансови отчети на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД*

Считаме, че при въвеждането на включването на дейностите за външни услуги в Договор за предоставяне на услуги, сключен с „ЧЕЗ България“ ЕАД, е нормално първоначално да се отчитат по-високи разходи, докато се синхронизират и отработят всички процеси, но в продължителността на действието на тези договори би следвало да се калкулират по-малко разходи при предоставянето на тези услуги.

Това обаче не се забелязва от таблицата по-горе. **От данните е видно, че те бележат постоянен ръст на увеличение, като единствено намаление на разходите за външни услуги има през 2010 г. в сравнение с 2009 г.** Най-голям ръст на разходите за външни услуги има през 2009 г., възлизащ на 36% в сравнение с 2008 г.

Увеличението на разходите за „Услуги, свързани с управление на финансите“ през 2011 г. спрямо 2010 г. се дължи основно на организационни промени в „ЧЕЗ България“ ЕАД. Обхватът на предоставяните Услуги по Договори за предоставяне на услуги, съответства на организационната структура на звената, предоставящи тези Услуги в „ЧЕЗ България“ ЕАД. От 01 март 2011 г., с Решение на Управителния съвет, се прехвърлят

структурни звена от Дирекция „Обслужване на клиенти“ във „Финансово управление“. Тези звена са „Дългове, Инкасиране и Салдо Конто“.

Вследствие на това реструктуриране, намалението на разходите за „Услуги, в областта на обслужването на клиенти“ е едва 8 % през 2011 г., спрямо 2010 г. или от 10 248 хил. лв. през 2010 г., са намалели с 809 хил. лв. на 9 439 хил. лв. през 2011 г. Разходите за „Услуги, свързани с управление на финансите“, са увеличени от 2 613 хил. лв. с 4 825 хил. лв. и за 2011 г. възлизат на 7 438 хил. лв. или ръст от 185%.

Увеличението на разходите за „Услуги от НЕК по пренос и достъп до електроразпределителната мрежа“ се дължи на промяна в Правилата за търговия с електрическа енергия, считано от 01.07.2011 г. Считано от тази дата, мрежовите услуги, предоставяни от „НЕК“ ЕАД, преминават към „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. През периода на одита, за 2011 г. в отчета за всеобхватния доход, „Услуги от НЕК по пренос и достъп до електроразпределителната мрежа“ са посочени на отделен ред и не участват в разходи за външни услуги.

Анализ на разходите за външни услуги:

В таблицата са систематизирани и обобщени стойностите на разходите по видове услуги, съгласно информация от годишните финансови отчети за 2011 г., 2012 г. и 2013 г. и префактурираната стойност за всеки вид услуга на база предоставена информация от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД:

№	Дейности по Договор	Процес	2011 г.			2012 г.			2013 г.		
			Фактурирана ст-т хил. лв., по ГФО	Префактурирана ст-т хил. лв.	%	Фактурирана ст-т хил. лв.	Префактурирана ст-т хил. лв.	%	Фактурирана ст-т хил. лв.	Префактурирана ст-т хил. лв.	%
1	Счетоводство и контрол	Приложение 1.1 Финансови и счетоводни услуги	7438	3288	44.21	7757	3714	47.88	6585	2985	45.33
2	Човешки ресурси	Приложение 1.2 Услуги в областта на човешките ресурси	2218	169	7.62	2337	281	12.02	1956	92	4.69
3	Връзки с обществеността	Приложение 1.3 Услуги в областта на връзките с обществеността и комуникацията	1379	791	57.36	1564	1076	68.80	3006	549	18.27
4	Обслужване на клиенти	Приложение 1.4 Услуги в областта на обслужването на клиенти	9439	2925	30.99	9 333	2905	31.13	9903	2346	23.69
5	Информационни и комуникационни технологии	Приложение 1.5 Услуги в областта на информационните технологии и комуникациите	15 454	8288	53.63	16 520	8953	54.19	13 801	623	4.51
6	Администрация и управление	Приложение 1.6 Правни услуги и Приложение 1.10 Услуги в областта на консултации по управление и стопанска дейност	7978	5230	65.56	3716	4972	133.80	6844	3908	57.10
7	Управление на не енергийни активи	Приложение 1.7 Услуги в областта на управление на собствеността и охрана	4610	1622	35.18	7 643	2502	32.74	8831	2714	30.73
8	Транспорт	Приложение 1.8 Транспортни услуги	3743	1790	47.82	3731	2501	67.03	3444	0	0
9	Логистика	Приложение 1.9 Услуги в областта на логистиката	2344	34	1.45	2016	76	3.77	1206	138	11.44

10	Общо по Договор за предоставяне на Услуги	54 603	24 137	44.20	54 617	26 980	49.40	55 576	13 355	24.03
----	---	--------	--------	-------	--------	--------	-------	--------	--------	-------

Общата стойност на фактурираните през 2011 г. средства по Договора за предоставяне на услуги на база на предоставени от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД годишни финансови отчети, е в размер на **54 603 хил. лв., без ДДС**, разпределена по отделните услуги, както следва:

- финансови и счетоводни услуги – 7 438 хил. лв.;
- човешки ресурси – 2 218 хил. лв.;
- връзки с обществеността и комуникацията – 1 379 хил. лв.;
- обслужване на клиенти – 9 439 хил. лв.;
- информационни технологии и комуникации – 15 454 хил. лв.;
- правни услуги и консултации по управлението и стопанска дейност – 7 978 хил. лв.;
- управление на собствеността и сигурност – 4 610 хил. лв.;
- транспорт – 3 743 хил. лв.;
- логистика – 2 344 хил. лв.

От тях, по предоставена информация от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, стойността на префактурираните разходи за услуги на контрагенти, наети от „ЧЕЗ България“ ЕАД възлиза на 24 137 хил. лв. без ДДС, както следва:

- финансови и счетоводни услуги – 3 288 хил. лв.;
- човешки ресурси – 169 хил. лв.;
- връзки с обществеността и комуникацията – 791 хил. лв.;
- обслужване на клиенти – 2 925 хил. лв.;
- информационни технологии и комуникации – 8 288 хил. лв.;
- правни услуги и консултации по управлението и стопанска дейност – 5 230 хил. лв.;
- управление на собствеността – 1 622 хил. лв.;
- транспорт – 1 790 хил. лв.;
- логистика – 34 хил. лв.

Сумата, платена на „ЧЕЗ България“ ЕАД, е резултативна величина между сумата отчетена по ГФО (във връзка с разходи за услуги по договор) и префактурираната стойност за всеки вид услуга на база предоставена информация от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и е в размер на 30 466 хил. лв. (55,79 % от сумата на услугата по договора). Приемаме, че остатъкът от сумата за външни услуги по ГФО, е сумата за „ЧЕЗ България“ ЕАД с надбавката. На тази база, изчислената надбавка за „ЧЕЗ България“ ЕАД за 2011 г. възлиза на 1 619 хил. лв.

При преглед на предоставената информацията за Услуги в областта на Управление на собствеността се констатира, че основна компания, наемана от „ЧЕЗ България“ ЕАД е, получила 78% от общата префактурирана сума.

По отношение на Услугите в областта на консултации по управление и стопанска дейност, „ЧЕЗ България“ ЕАД префактурира разходите, които възлизат на 5 069 хил. лв., основно на три компании, които са както следва:

1. CEZ, а.с.
2. –
3.

По отношение на Услугите в областта на обслужване на клиенти, основен контрагент на „ЧЕЗ България“ ЕАД е компанията „.....“

Обобщение на цялата информация за 2011 г. е представено в таблицата по- долу:

№	Услуга от "ЧЕЗ България" ЕАД към "ЧЕЗ Разпределение" АД	Сума на услугата без ДДС	Префактурирана сума без ДДС	Сума за "ЧЕЗ България" ЕАД с надбавка	% надбавка	Сума на надбавката
1	Финанси и счетоводство	7 438	3 288	4 150	5%	208
2	Човешки ресурси	2 218	169	2 049	5%	102
3	Връзки с обществеността	1 379	791	588	4%	24
4	Обслужване на клиенти	9 439	2 925	6 514	5%	326
5	Информационни технологии и комуникации	15 454	8 288	7 166	6%	430
6	Администрация и управление	7 978	5 230	2 748	5%	137
7	Управление на собствеността	4 610	1 622	2 988	6%	179
8	Транспорт	3 743	1 790	1 953	5%	98
9	Логистика	2 344	34	2 310	5%	116
	Общо:	54 603	24 137	30 466		1 619

Общата стойност на фактурираните през 2012 г. средства по Договора за предоставяне на услуги на база на предоставени от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД Годишен финансов отчет, е в размер на **54 617 хил. лв., без ДДС**, разпределена по отделните услуги, както следва:

- финанси и счетоводство – 7 757 хил. лв.;
- човешки ресурси – 2 337 хил. лв.;
- връзки с обществеността – 1 564 хил. лв.;
- обслужване на клиенти – 9 333 хил. лв.;
- информационни и комуникационни технологии – 16 520 хил. лв.;
- правни услуги и консултации по управлението на стопански дейности – 3 716 хил. лв.;
- управление на собствеността и сигурност – 7 643 хил. лв.;
- транспорт – 3 731 хил. лв.;
- логистика – 2 016 хил. лв.

От тях, по предоставена информация от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, стойността на префактурираните разходи за услуги на контрагенти, наети от „ЧЕЗ България“ ЕАД, възлиза на **26 980 хил. лв. без ДДС**, както следва:

- финанси и счетоводство – 3 714 хил. лв.;
- човешки ресурси - 281 хил. лв.;
- връзки с обществеността - 1 076 хил. лв.;
- обслужване на клиенти – 2 905 хил. лв.;
- информационни и комуникационни технологии – 8 953 хил. лв.;
- правни услуги и консултации по управлението на стопанските дейности – 4 972 хил. лв.;
- управление на собствеността – 2 502 хил. лв.;
- транспорт – 2 501 хил. лв.;
- логистика – 76 хил. лв.

Сумата, платена на „ЧЕЗ България“ ЕАД, е резултативна величина между сумата отчетена по ГФО (във връзка с разходи за услуги по договор) и префактурираната стойност

за всеки вид услуга на база предоставена информация от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и е в размер на 27 637 хил. лв. (50,60 % от сумата на услугата по договора). Приемаме, че остатъкът от сумата за външни услуги по ГФО, е сумата за „ЧЕЗ България“ ЕАД с надбавката. На тази база, изчислената надбавка за „ЧЕЗ България“ ЕАД за 2012 г. възлиза на 1 504 хил. лв.

В Услугата консултации по управление и стопанска дейности се включват услуги в четири отделни раздела: управление на проекти; регулаторно управление; вътрешен одит и координация на търговските дейности, които формират общата сума на разходите за „Администрация и управление“ в годишния финансов отчет. От допълнително представената информация от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за предоставените базови услуги по Договор за предоставяне на услуги №..... и Анекс към Договора за предоставяне на услуги № се констатира съществено отклонение на фактурираните и префактурираните разходи. През 2012 г. „ЧЕЗ България“ ЕАД префактурира разходите, които възлизат на 4 859 хил. лв., основно на две компании- CEZ, а.с. и –

По отношение на Услугите в областта на обслужване на клиенти, „ЧЕЗ България“ ЕАД префактурира разходите на две компании - „.....“ и Двете компании, извършили дейностите, са получили 98 % от общата префактурирана сума,

За 2012 г., за услугата Управление на собствеността „ЧЕЗ България“ ЕАД е префактурирало на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД разходи, направени от:

- компания в размер на 1 109 354,88 лв., представляващи 44,34% от общо префактурираната сума за тази услуга от „ЧЕЗ България“ ЕАД за годината и

Обобщение на цялата информация за 2012 г. е представено в таблицата по- долу:

В ХИЛ. ЛВ.

№	Услуга от "ЧЕЗ България" ЕАД към „ЧЕЗ Разпределение“ АД	Сума на услугата без ДДС	Префактурирана сума без ДДС	Сума за "ЧЕЗ България" ЕАД с надбавка	% надбавка	Сума на надбавката
1	Финанси и счетоводство	7 757	3 714	4 043	5%	202
2	Човешки ресурси	2 337	281	2 056	5%	103
3	Връзки с обществеността	1 564	1 076	488	4%	20
4	Обслужване на клиенти	9 333	2 905	6 428	5%	321
5	Информационни технологии и комуникации	16 520	8 953	7 567	6%	454
6	Администрация и управление	3 716	4 972	-1 256	5%	-63
7	Управление на собствеността	7 643	2 502	5 141	6%	308
8	Транспорт	3 731	2 501	1 230	5%	62
9	Логистика	2 016	76	1 940	5%	97
	Общо:	54 617	26 980	27 637		1 504

Общата стойност на фактурираните през 2013 г. средства по Договора за предоставяне на услуги на база на предоставени от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД Годишен финансов отчет е в размер на **55 576 хил. лв. без ДДС**, разпределена по отделните услуги, както следва:

- финанси и счетоводство – 6 585 хил. лв.;
- човешки ресурси – 1 956 хил. лв.;
- връзки с обществеността – 3 006 хил. лв.;
- обслужване на клиенти – 9 903 хил. лв.;
- информационни и комуникационни технологии – 13 801 хил. лв.;
- правни услуги и консултации по управлението на стопански дейности – 6 844 хил. лв.;
- управление на собствеността и сигурност – 8 831 хил. лв.;
- транспорт – 3 444 хил. лв.;
- логистика – 1 206 хил. лв.

От тях, по предоставена информация от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, стойността на префактурираните разходи за услуги на контрагенти, наети от „ЧЕЗ България“ ЕАД, възлиза на 13 355 хил. лв. без ДДС, както следва:

- финанси и счетоводство – 2 985 хил. лв.;
- човешки ресурси - 92 хил. лв.;
- връзки с обществеността - 549 хил. лв.;
- обслужване на клиенти – 2 346 хил. лв.;
- информационни и комуникационни технологии – 623 хил. лв.;
- правни услуги и консултации по управлението на стопанските дейности – 3 908 хил. лв.;
- управление на собствеността – 2 714 хил. лв.;
- логистика – 138 хил. лв.

Сумата, платена на „ЧЕЗ България“ ЕАД, е резултативна величина между сумата, отчетена по ГФО (във връзка с разходи за услуги по договор) и префактурираната стойност за всеки вид услуга, на база предоставена информация от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и е в размер на 42 221 хил. лв. (75,96 % от сумата на услугата по договора). Приемаме, че остатъкът от сумата за външни услуги по ГФО, е сумата за „ЧЕЗ България“ ЕАД с надбавката. На тази база, изчислената надбавка за „ЧЕЗ България“ ЕАД за 2013 г. възлиза на 2 279 хил. лв.

По отношение на Услугите в областта на консултации по управление и стопанска дейност, „ЧЕЗ България“ ЕАД префактурира разходите, които възлизат на 3 533 хил. лв., основно на две компании, които са както следва:

1. CEZ, a.s.- 2 076 хил. лв.
2. - 356 хил. лв.

При преглед на предоставената информацията за Услуги в областта на Управление на собствеността се констатира, че основните компании, наемани от „ЧЕЗ България“ ЕАД са и, като е получила 40% от общата префактурирана сума, а – 21%. През 2013 г. част от Услугите в областта на Управление на собствеността, са извършвани от

Обобщение на информацията за 2013 г., е представено в таблицата по- долу:

В ХИЛ. ЛВ.

№	Услуга от "ЧЕЗ България" ЕАД към "ЧЕЗ Разпределение" АД	Сума на услугата без ДДС	Префактурирана сума без ДДС	Сума за "ЧЕЗ България" ЕАД с надбавка	% надбавка	Сума на надбавката
1	Финанси и счетоводство	6 585	2 985	3 600	5%	180
2	Човешки ресурси	1 956	92	1 864	5%	93
3	Връзки с обществеността	3 006	549	2 457	4%	98
4	Обслужване на клиенти	9 903	2 346	7 557	5%	378
5	Информационни технологии и комуникации	13 801	623	13 178	6%	791
6	Администрация и управление	6 844	3 908	2 936	5%	147
7	Управление на собствеността	8 831	2 714	6 117	6%	367
8	Транспорт	3 444	0	3 444	5%	172
9	Логистика	1 206	138	1 068	5%	53
	Общо:	55 576	13 355	42 221		2 279

**Префактурираната сума, е по предоставена от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД Справка за предоставени базови и допълнителни услуги, за периода 01.01.2013 г.- 30.11.2013 г.*

Анализ на разходите за наем на оборотни коли „Пул кар“:

От представените договори по застраховка „КАСКО“ е видно, че дружеството е собственик на 965 броя товарни и на леки автомобили. Въпреки това, по силата на сключен Рамков договор от 01.08.2011 г., „ЧЕЗ България“ ЕАД предоставя на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД собствени автомобили, в т.ч. микробуси, леки работни, леки мениджърски. Съгласно договора, цената на услугата е двукомпонентна и включва - цена за час и цена за километър пробег.

От дружеството е предоставена справка по месеци за 2012 г. и 2013 г., на база на която са изчислени, броят на наетите коли разходите за наем по категории коли и разходът за наем на 1 кола за 1 месец. Данните са приложени в таблицата по-долу:

Година	Лек автомобил			Товарен автомобил		
	брой	лева	лв/бр/месец	брой	лева	лв/бр/месец
2012	15	147 635	820	10	30 133	251
2013	24	222 739	773	13	79 211	508

Видно е, че разходите за наем на един товарен автомобил се увеличават два пъти. Общите разходи за наем на автомобили от „ЧЕЗ България“ ЕАД нарастват от 177 768 лева за 2012 г. на 301 950 лева или със 70% поради увеличаване на часовете на използваемост (2,3 пъти при товарните и 1,4 пъти при леките автомобили).

Г. ИЗВОДИ:

1. Програмата с мерки, гарантиращи независимостта на дейността на лицензианта от другите дейности във вертикално интегрираното предприятие на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, като документ осигурява независимост на разпределителното предприятие при вземането на решения, свързани с изпълнение на възложените му със ЗЕ и лицензията задължения. Изнесените лицензионни дейности за „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ Електро България“ АД се извършват от „ЧЕЗ България“ ЕАД, което не е част от вертикално интегрираното предприятие. Лицензиантът не доказва по никакъв начин, че е упражнил контрол върху „ЧЕЗ България“ ЕАД за гарантиране, че тези дейности се извършват от различни служители на дружеството и че е спазено изискването за независимост на дейността на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД от другите дейности на вертикално интегрираното предприятие (групата ЧЕЗ). В част .., Приложение „Процедура за оповестяване на публична информация“, раздел „Отговорни за актуализацията лица“, са посочени отдел „ПР и Комуникации“ и дирекции „Обслужване на клиенти“, „Експлоатация и поддържане на мрежата“ и „Мерене и управление на данни“. В част, Приложение ... „Инструкция за контрол на достъпа в сградите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД“ като системата за контрол на достъп се контролира и управлява от отдел „Сигурност“. В предоставената от дружеството организационна структура тези структурни единици не съществуват. **С оглед на изложеното по-горе, работната група счита, че не е осигурена реална независимост на разпределителното предприятие при изпълнение на възложените му със ЗЕ и лицензията задължения.**
2. По данни от Търговския регистър на Агенцията по вписванията е установено, че през одитирания период "ЧЕЗ Разпределение България" АД принадлежи към групата ЧЕЗ, контролирана от „ЧЕЗ“ а.с., Република Чехия. Дружеството "ЧЕЗ Разпределение България" АД, е свързано с другите дружества от групата ЧЕЗ чрез общия собственик на капитала в тях. Капиталът на „ЧЕЗ България“ ЕАД, "ЧЕЗ Трейд България" ЕАД и „ТЕЦ Варна“ ЕАД е изцяло собственост на „ЧЕЗ“ а.с. - чуждестранно юридическо лице. „ЧЕЗ“ а.с. е собственик на 67% от капитала на "ЧЕЗ Разпределение България" АД и на „ЧЕЗ Електро България“ АД. При това положение **на основание параграф 1, ал. 1, т. 5 и 6 от Допълнителните разпоредби на търговския закон "ЧЕЗ Разпределение България" АД е свързано лице с всички дружества от групата ЧЕЗ.**
3. Съгласно Директива 2009/72/ЕО, чл. 113а от ЗЕ и Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката, когато операторът на електроразпределителната мрежа е част от вертикално интегрирано предприятие, дейността му трябва да бъде независима по правноорганизационна форма и при вземане на решения от другите дейности. При направената справка в Търговския регистър на фирмените досиета на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и „ЧЕЗ България“ ЕАД се установи, че в Надзорните съвети на двете дружества участва едно и също лице - Томаш Плескач. Това обстоятелство само по себе си не е нарушение на т.3.7.1.1. от лицензията, тъй като „ЧЕЗ България“ ЕАД не е част от вертикално интегрираното предприятие, но доколкото осъществява голям обем изнесени дейности както за „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, така и за „ЧЕЗ Електро България“ АД, **то дублирането на лице в надзорните органи на двете дружества създава условия за нарушаване на независимостта на одитираното дружество.**
4. В организационната структура на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД не е създадено и не се поддържа специализирано звено за работа с потребителите, а цялата тази дейност е прехвърлена на „ЧЕЗ България“ ЕАД. **Дружеството е нарушило т. 3.2.3. от**

лицензията, която задължава лицензианта да създаде и поддържа специализирано звено за работа с потребителите в собствената си структура, да осигури работата му с необходимото материално и техническо оборудване и ресурси, както и да назначи достатъчно на брой квалифициран персонал за работа с потребителите.

5. Сключвани са консултантски договори с, като предметът по тези договори се дублира с част от предмета на Договор за предоставяне на услуги с „ЧЕЗ България“ ЕАД, с което Лицензиантът не е изпълнил т. 2.6 от лицензията, а именно да извършва лицензионната дейност при минимални икономически разходи.
6. По отношение на договорите за услуги, разходите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД се завишават със стойността на разходите, които „ЧЕЗ България“ ЕАД прави към „ЧЕЗ Разпределение България“ АД по договорите за наем на специализирани автомобили, с което Лицензиантът не е изпълнил т. 2.6 от лицензията да извършва лицензионната дейност при минимални икономически разходи.
7. По отношение на договор за услуги в областта на обслужването на клиенти, разходите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД се завишават със стойността на разходите, които „ЧЕЗ България“ ЕАД прави към „ЧЕЗ Разпределение България“ АД по договорите за наем на недвижими имоти, с което Лицензиантът не е изпълнил т. 2.6 от лицензията да извършва лицензионната дейност при минимални икономически разходи.
8. Дружеството сключва и поддържа необходимите застраховки по т. 3.10.1 от лицензията, и предоставя информация за поддържаните застраховки. Застрахователното покритие по застраховка „Щети на имуществото“ осигурява съответните средства за подмяна на всеки елемент от мрежата, повреден или унищожен в резултат на авария или при други обстоятелства. От направения анализ се налага извода, че ако за база при определяне на застрахователната сума е използвана отчетната стойност на ДМА за периода 2008 – 2013 г., застрахователната премия, респективно разходите на дружеството, биха били с 5 381 хил. лв. по-малко, в сравнение със сумите по договора.
Условията, по които са сключени договорите за „застраховка на имуществото, с което се упражнява лицензионната дейност“, водят до увеличаване размера на разходите на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, с което Лицензиантът не е изпълнил т. 2.6 от лицензията, а именно да извършва лицензионната дейност при минимални икономически разходи.
9. Изложеното в отговорите на дружеството по подадените жалби доказва, че „ЧЕЗ Разпределение България“ АД не е в състояние да планира изпълнението на инвестициите по отношение на развитие на мрежата и присъединяването на потребители, тъй като е в силна зависимост от доставките на материали от „ЧЕЗ България“ ЕАД, с което има сключени договори за доставка. Това от своя страна обуславя факта, че дружеството „ЧЕЗ Разпределение България“ АД не разполага с достатъчно материални запаси. Лицензиантът не изпълнява задължението си по сключените договори за присъединяване на потребители, като не спазва сроковете за изграждане на електрическите съоръжения, с което е нарушило т.3.4.1 от лицензията.
10. В съответствие с т. 3.3.1 от лицензията, лицензиантът е длъжен да осигурява непрекъснато разпределение на електрическа енергия по мрежата с определено качество. Неподдържането в наличност на достатъчно материали, необходими за изпълнение на задълженията му за присъединяване на потребители към електроразпределителната мрежа и за осигуряване на доставката на електрическа енергия с определено качество, е неизпълнение на т. 3.1.5, т.4 от лицензията.

11. При проверката на изпълнението на процеса на присъединяване на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници към електроразпределителната мрежа на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД е установено, че дружеството не съхранява всички документи по присъединяването на електрическата централа в досието на обекта. Това е **нарушение на задължението по чл. 55 от НАРЕДБА № 6 от 9.06.2004 г. за присъединяване на производители и потребители на електрическа енергия към преносната и разпределителните електрически мрежи, за което ще бъде изпратено писмо до МИЕ, по компетентност.**
12. За присъединяване на обекти по чл. 24, т. 1 от ЗЕВИ дружеството е сключвало договори за присъединяване в **нарушение на разпоредбата на чл. 26, ал. 4 във връзка с ал. 3 от ЗЕВИ – сключвани са предварителни договори за присъединяване.** Това е нарушение на предвидените от законодателя специални условия за присъединяване на обектите на тази категория производители и неизпълнение на т. 2.1. от лицензията.
13. По ДПЕРМ, сключени по чл. 24, т. 1 от ЗЕВИ, дружеството е изисквало авансово плащане на сума в негова полза на основание чл. 29, ал. 1 и ал. 3, във връзка с чл. 26, ал. 4 непосредствено преди сключване на договора за присъединяване (чл. 36, ал. 2, т. 2 от ДПЕРМ). Това показва, че дружеството е **нарушило чл. 29, ал.1 от ЗЕВИ,** съгласно която производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници дължат на преносното или съответното разпределително предприятие, което ги присъединява, авансово плащане само в случаите, когато за съответния обект е предвидено, като задължителен етап в процедурата по присъединяване, сключване на предварителен договор за присъединяване, т.е. в случаите на чл. 24, т. 2- 4 от ЗЕВИ, с **което лицензиантът е нарушил т. 2.1 от лицензията.**
14. Сключвани са ДПЕРМ на дата 03.05.2011 г. и след 03.05.2011 г. на основание чл. 13, чл. 14 и чл. 15 от ЗВАЕИБ. Това е нарушение на действащото законодателство, тъй като не са спазени изискванията на пар.6, ал. 2 от Закона за енергията от възобновяеми източници, който е в сила от 3.05.2011 г. и отменя Закона за възобновяемите и алтернативните енергийни източници и биогоривата (§ 4 от ЗЕВИ). Необходимо е да се извърши последваща проверка, при която да се разгледат и да се установи съответствието на процедурите за присъединяване на производители на електрическа енергия от възобновяеми източници с изискванията на ЗВАЕИБ, ЗЕВИ, Наредба № 6 и ЗУТ със съдействието на ДНСК.
15. Налице е трайна практика за съставяне на констативни протоколи в **нарушение на определения в чл. 58 от Общите условия ред, с което лицензиантът е нарушил изискванията на т. 2.1 от лицензията.**
16. Лицензиантът има задължение да разглежда и решава подадените до него жалби в срок от един месец от получаването им, за което уведомява писмено потребителя. От годишните доклади за извършване на лицензионната дейност през 2012 г. и 2013 г., в подадените справки за броя постъпили жалби и сигнали е установено, че Лицензиантът, в голям брой случаи, не спазва това задължение и **е нарушил чл. 12, т.12 от Общите условия и т.3.3.6. от лицензията.**
17. Дружеството планира всяка година подмяната на търговски средства за измерване (електромери или измервателни трансформатори за търговско мерене), но реално не изпълнява напълно заложената програма. Лицензиантът **не е изпълнил задължението си по т.3.5.2 от лицензията да поддържа средствата за търговско измерване на електрическа енергия, доставяна на потребителите, в състояние, съответстващо на изискванията на Правилата за измерване, както и да извършва редовни проверки, изпитвания и контрол върху тях, с което е нарушил т. 2.1 от лицензията.**

18. Дружеството отказва присъединяване на обекти на потребители, като в мотивите за отказа, посочва, че „няма съоръжения, собственост на ЕРД. Изграждането на нов трафопост е технически невъзможно поради липса на терен, където да бъде ситуиран”. В допълнение, не е посочен срок, в който ще отстрани причините и ще осигури условия за присъединяване на обекта, с което **Лицензиантът е нарушил чл. 11, ал. 2 от Наредба № 6 от 09.06.2004 г. за присъединяване на производители и потребители на електрическа енергия към преносната и разпределителните електрически мрежи и не е изпълнил т.2.1 от Лицензията.**
19. Дружеството не предприема достатъчни мерки за привеждане на съоръженията в съответствие с изискванията на Наредба № 9 от 09.06.2004 г. за техническата експлоатация на електрически централи и мрежи, както и за отстраняване причините за повреди при най-често авариращите съоръжения. Във връзка с констатирано неизпълнение на разпоредби на Наредба №9, с писмо, наш изх. № Е-03-17-18 от 19.02.2014 г., са изпратени до МИЕ, по компетентност, 12 броя Констативни протоколи.
20. От извършените на място проверки и изисканите обходни листове на съоръженията, може да се направи извода, че като цяло проверените съоръжения са в лошо техническо състояние и не отговарят на изискванията на Наредба №9, въпреки че дружеството е констатирало несъответствието. Това е предпоставка за влошаване качеството на доставяната електрическа енергия. **Одитния екип счита, че дружеството не е изпълнило т.3.1.6 от Лицензията.**
21. За периода 01.01.2013 г. - 30.11.2013 г. са подавани средномесечно по 48 бр. жалби относно качеството на доставяната електрическа енергия, като 44 % от жалбите са основателни. От дружеството са констатирани отклонения на показателите за качество от стандарт БДС EN 50160:2007 и са предприети мерки за подобряване на качеството. Въпреки това са констатирани случаи, когато мерките не се изпълняват своевременно и не водят до подобряване на показателите за качество на доставяната електрическа енергия. Същевременно, отговорите на дружеството до жалбоподателите не съдържат ясна информация за причините за констатираните отклонения, предвижданите и предприетите действия, както и не се посочват конкретни срокове за тях. **Налице е нарушение на чл.75 от Правилата на управление на електроразпределителните мрежи, съгласно който мерките за подобряване на показателите за качество следва да се предприемат в едногодишен срок, с което дружеството е нарушило т.3.3.1. от лицензията.**
22. В хода на проверката са монтирани 33 броя анализатори за измерване на качеството на доставяната електрическа енергия. За 5 от тях одитния екип счита, че **за периода на измерването е извършена манипулация на съоръжения от мрежата с цел постигане на показателите за качество в точките на измерване.** Това налага извършване на допълнителна проверка, за резултатите, от които комисията ще бъде уведомена. От останалите 28 измервания при 15 от тях (54%) са установени отклонения. **От изложеното може да се направи извод, че лицензиантът е нарушил т. 3.3.1 от лицензията.**
23. Отчетените административни разходи на дружеството нарастват всяка година от периода, като 2012 г. са с 12,67% по-високи, спрямо 2008 г. С най-голям дял в административните разходи са разходите за външни услуги, като за 2008 г. са с дял 31,6% от общите, а за 2012 г. – 34,9%. За всяка година от периода, дружеството отчита печалба. Налага се извода, че „ЧЕЗ Разпределение България“ АД има резерви за покриване на разходите си и не полага усилия за тяхното намаляване, което е неизпълнение на т.2.6. от Лицензията.

24. За периода 2009 г. - 2012 г. **капитализираните активи са в диапазон между 43% и 66% от извършените инвестиционни разходи**, с което се налага извода, че разходи за инвестиции, направени в предходни години, се включват в следващи години.
25. За периода 2008 г. – 2013 г. дружеството отчита по-ниски разходи за технологични загуби по мрежата от предварително заложената сума в модела на ценообразуване, което се явява допълнителен приход за дружеството. В тази връзка, за периода 2008 г. – 2013 г. дружеството е постигнало икономия, в размер на 142 948 хил. лв. Тези спестявания са осигурили финансовия ресурс за генериране на по-високи административни разходи, в т.ч. и за външни услуги.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 167, ал. 1 и чл. 168, ал. 1 от Наредба № 3 за лицензиране на дейностите в енергетиката предлагаме ДКЕВР да разгледа и приеме настоящия доклад.

Приложения:

1. Документи, констативни протоколи, писмени обяснения, доказателства;
2. Становища на външни експерти, включени в одита на „ЧЕЗ Разпределение” АД;
3. Справка за извършените разходи за одит през 2014 г. на „ЧЕЗ Разпределение” АД.

С уважение,

Работна група:

(П)
(П)
(П)
(П)
(П)
(П)
(П)
(П)
(П)
(П)
(П)