

ОТЧЕТ

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПЛАНА ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ
НА РАЗХОДИТЕ ЗА ДОСТАВКИ, СТРОИТЕЛСТВО И
УСЛУГИ НА “АЕЦ КОЗЛОДУЙ” ЕАД

ЗА 2023 Г.

1 ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящият Отчет за изпълнение на плана за оптимизиране на разходите е изготвен на основание чл. 18 ал. 1, Раздел III от НАРЕДБА № Е-РД-04-4 от 14.07.2016 г. за публично оповестяване и оптимизиране на разходите на търговските дружества с 50 и над 50 на сто държавно или общинско участие в капитала, извършващи дейности по Закона за енергетиката (Обн. - ДВ, бр. 68 от 30.08.2016 г., в сила от 30.08.2016 г.).

Отчета представя изпълнение на плана за оптимизиране на разходите за доставки, строителство и услуги на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД, в който са заложили мерките за икономично, ефективно и ефикасно разходване на финансовите средства при изпълнението на бюджета на дружеството за 2023 г.

2 АНАЛИЗ НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ

“АЕЦ Козлодуй” ЕАД не разходва публични средства. Дружеството формира приходи от продажба на електрическа енергия, с които финансира разходите, които извършва за осъществяване на своята оперативна, инвестиционна и финансова дейност.

В съответствие със спецификата на дружеството, като лицензиран оператор на ядрени съоръжения, в “АЕЦ Козлодуй” ЕАД е създадена ефективна система за финансово управление и контрол, чрез разработени политики и процедури, които имат за цел да осигурят увереност при постигане на стратегическите цели на дружеството, заложили в Бизнес програмата.

“АЕЦ Козлодуй” ЕАД, в качеството на секторен възложител при възлагане на обществени поръчки за доставки на стоки, предоставяне на услуги и строителство, включително изпълнение или проектиране и изпълнение на строителство, свързано с една от дейностите по Приложение № 1 от ЗОП, изпълнение или проектиране и изпълнение на строеж, спазва приложимото законодателство.

В “АЕЦ Козлодуй” ЕАД е създадена организация за планиране на потребностите от доставки, услуги и строителство за всички структурни звена.

За нуждите на планирането се използва мениджърска информационна система Infor ERP LN.

На базата на информацията от планирането се изготвя бюджет на дружеството за съответната година, който се одобрява от Съвет по “Икономика и Финанси” (СИФ) и се приема от Съвет на директорите (СД). Информацията от бюджета служи за определяне на прогнозната стойност и вида на възлагането.

Създадени са специализирани звена като “Обществени поръчки” и “Маркетинг и Доставки”, “Договори” с оглед организиране процеса на възлагане на обществени поръчки и подобряване на организацията на доставките.

В “АЕЦ Козлодуй” ЕАД е изградена действаща система от вътрешни правила, които

спомагат за постигането на законосъобразно и икономически изгодно разходване на средства, обхващаща периода от планирането до изпълнението на договорите сключени след възлагането на обществени поръчки.

В дружеството има информационна осигуреност за възлагане и провеждане на обществените поръчки и изпълнението на договори.

При възлагането на обществени поръчки действат вътрешни контролни механизми, чрез които се осигурява съответствие със законодателството.

Предварително одобрение на предстоящите разходи за доставки, строителство и услуги се осъществява от ресорните директори за подчинените им структурни звена и подразделения, чрез контрол за целесъобразността на планираните разходи, като не се допуска стартиране на процедура, за които няма осигурено финансиране.

Преди стартиране на процедура за закупуване на материали, резервни части и консумативи се извършва проверка за складови наличности, с цел недопускане залежаване на материални запаси. Осигурена е и възможност за ползване на материални запаси от едно звено, разпределени за друго чрез резервиране на запас.

Към Изпълнителния директор на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД е създаден експертен съвет – Съвет по “Икономика и финанси”, разглеждащ въпроси свързани с политиката на ръководството във финансово-икономическата област. СИФ разглежда, одобрява и предлага за утвърждаване от Изпълнителния директор проекто-бюджета на дружеството за всяка календарна година. Необходимостта, целесъобразността, финансовият ресурс - прогнозната стойност и вида на възлагане на всяка конкретна обществена поръчка се докладват от заявителя на съответната доставка, услуга и строителство и са обект на обсъждане от всички висши управленски нива, участващи в Съвета. Само след взето решение от СИФ, се предприемат следващи стъпки предхождащи подготовката на процедурите. След положително решение на СИФ, на основание Устава на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД, Съветът на директорите разглежда и разрешава стартирането на всяка обществена поръчка и одобрява вида на възлагане и прогнозната стойност.

Чрез прилагането на утвърдените вътрешни правила, установения ред за одобряване на възлагането на обществени поръчки и всички относими нормативни изисквания се постига икономическа ефективност в договорените условия и оптимизиране разходите на дружеството.

За осигуряване на публичност и прозрачност на финансовите средства, които разходва при осъществяване на дейността си, “АЕЦ Козлодуй” ЕАД в съответствие с Наредбата, оповестява в определените срокове планираните и извършени разходи, попадащи в обхвата ѝ.

3 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗВЪРШЕНИТЕ РАЗХОДИ ЗА ДОСТАВКИ, СТРОИТЕЛСТВО И УСЛУГИ

Съгласно графика за възлагане на обществени поръчки за 2023 г., за изпълнение на дейностите по ремонтна, производствена, логистична и инвестиционна програми са планирани разходи в общ размер 890 688 хил.лв. в т.ч.: за доставки – 429 144 хил.лв., за услуги – 261 441 хил.лв. и за строителство – 200 103 хил.лв.

Броят на планираните обществени поръчки за 2023 г. е 1 404. За отчетния период “АЕЦ Козлодуй” ЕАД има открити и възложени 1327 броя обществени поръчки.

От 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. откритите, но неприключили поръчки са 82 броя. Част от тях са открити през втората половина или непосредствено в края на годината и с оглед законоопределените срокове за провеждане, все още не са приключили.

Поръчките, които са планирани, но не са стартирани са 217 броя.

За периода са стартирани 327 броя обществени поръчки, които не са включени в плана за 2023 г. Основните причини за стартиране на обществени поръчки, които не са включени в Графика за обществените поръчки е, че необходимостта от възлагането им е възникнала след периода на планиране. С оглед спецификата на дейността и оборудването, поръчките извън планираните са необходими за изпълнение на функциите на дружеството.

Общата стойност на възложените обществени поръчки без провеждане на процедура (събиране на оферти с обява, покана до определени лица и директно възлагане под праговете по чл. 20, ал. 4 от ЗОП) е 11 238 хил.лв. Общата стойност на възложените обществени поръчки след провеждане на процедура е 332 408 хил.лв. Съотношението между възложени без провеждане на процедура и такива, възложените поръчки след провеждане на процедура е 3,38%.

Броят на стартираните обществени поръчки е по-голям от общия брой на планираните поръчки за периода. Това е в резултат на стартирани поръчки, които не са включени в плана за 2023г. Обществените поръчки, които са стартирани, без да са включени в плана за 2023г. са обоснована необходимост от възлагане от страна на звеното – заявител. Необходимостта от възлагане е обоснована в съответните доклади на заявителите, като най-общо причините се състоят в нововъзникнала необходимост от възлагане в резултат от настъпила промяна в обстоятелствата, технически решения или решения от технически съвети, непредвидени обстоятелства или изчерпани складови наличности и др.

За част от планираните и нестартирани поръчки са на лице обективни причини, като отпаднала необходимост, промяна в концепцията за изпълнение, или управленски решения.

Общата стойност на всички сключени договори и възложени поръчки в резултат на открити и проведени обществени поръчки през 2023 г. е 343 647 хил.лв.

4 ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ РАЗХОДИ ЗА ДОСТАВКИ, СТРОИТЕЛСТВО И УСЛУГИ

Планът за оптимизирането на разходи за доставки, строителство и услуги съдържа 13 мерки. Изпълнението на мерките е посочено в таблицата.

№	Мярка	Изпълнение на мярката
1	Спазване на инструкции и вътрешни правила за които са регламентирани всички задължения и отговорности на страните, ангажирани в процеса по изготвяне, разглеждане и одобряване/приемане на бюджета на дружеството.	<p>Изготвена е нова редакция на инструкцията за организация на процеса по оперативно планиране.</p> <p>Всички дейности, свързани с изготвянето на бюджета на дружеството за 2023 г. са изпълнени в срок при спазване на инструкцията за организация на процеса по оперативно планиране и заповед на изпълнителния директор.</p> <p>Бюджетът на дружеството за 2023 г. е приет от СД на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД.</p> <p>Изготвена е бизнес програма на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД за периода 2023-2027 г. на база на одобрения бюджет за 2023 г. Бизнес програмата е приета от СД на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД и от СД на БЕХ ЕАД.</p> <p>Изготвен е график за възлагане на обществените поръчки за 2023 г. на база на одобрения бюджет за 2023 г.</p>
2	Осигуряване на необходимия инструментариум за въвеждане и анализ на данните в процеса по оперативно планиране.	<p>Осигурен е сайт портал за информационно обслужване на икономическите дейности</p> <p>Осигурен е регистър за обработка на постъпилите заявки в call-център с цел контрол на времето за отговор и качеството на оказваната техническа и методическа помощ. Оказана методическа и техническа помощ на потребители 3 063 бр. заявки на call-център.</p> <p>Разработени са нови и са допълнени съществуващи функционалности в ИС, обслужващи бизнес процесите.</p>
3	Мониторинг на изготвянето на Технически задания (вкл. технически спецификации) за осигуряване на	<p>Всички технически задания и Технически спецификации се проверяват от Управление “Търговско” с цел коректно отразяване на</p>

№	Мярка	Изпълнение на мярката
	достатъчно пълно, точно и ясно отразяване на характеристиките на обектите и изискванията към дейностите, предмет на сключване на договор с външна организация.	приложимите изисквания на ЗОП и наличие в ТЗ/ТС на необходимата информация за възлагането на поръчки/сключването на договор.
4	Оптимизиране изготвянето на Технически задания чрез специализиран софтуер ИС ОЕД.	Всички технически задания и Технически спецификации се изготвят, съгласуват и утвърждават в специално разработен за целта Модул “Технически задания” в специализирания софтуер Информационна система “Организация на експлоатационната дейност”. Процесът е оптимизиран с цел коректно отразяване на приложимите изисквания към изпълнение на дейността и на необходимата информация за възлагането на поръчки/сключването на договор
5	Извършване на предварителна подготовка на процедурите, анализ на периодично повтарящи се доставки и услуги, включително и провеждане на пазарни консултации по реда на чл. 44 от ЗОП.	<p>Уникалността на съоръженията в “АЕЦ Козлодуй” ЕАД в повечето случаи затруднява изготвянето на пазарен анализ на договорените цени по доставки и обслужване на специфични резервни части и оборудване. При инициране на обществени поръчки, прогнозната стойност се определя в съответствие с разпоредбите на Закона за обществените поръчки (ЗОП) и вътрешните правила на “Български енергиен холдинг” ЕАД и “АЕЦ Козлодуй” ЕАД.</p> <p>Като подготовка за възлагане, за голяма част от обществените поръчки Възложителят провежда пазарни консултации, които са публично достъпни на интернет – адреса на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД. Преди стартиране на процедурата информация за проведените пазарни консултации се публикува в ЦАИС ЕОП, след което двата процеса се свързват, за осигуряване на проследимост, обоснованост и законосъобразност, съгласно ЗОП и ППЗОП.</p>

№	Мярка	Изпълнение на мярката
		<p>Практиката на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД е да провежда публични процедури, където конкуренцията е най-добрия регулатор на ценовите нива. При доставката на резервни части се прилагат директни процедури, където ценовите нива се определят на база предходно изпълнен договор с процент индексация във времето.</p>
6	<p>Спазване на въведения от възложителя механизъм за определяне на прогнозната стойност на обществените поръчки, които предстои да се стартират.</p>	<p>За 2023 година са проведени 248 броя пазарни консултации по реда на ЗОП и 163 бр. пазарни проучвания.</p>
7	<p>Спазване на инструкции и вътрешни правила, с които са регламентирани всички задължения и отговорности на страните, ангажирани в процеса на възлагане на обществени поръчки.</p>	<p>През отчетния период процесът по възлагане на обществени поръчки е осъществен при стриктното спазване на действащите вътрешни нормативни документи - инструкции, които регламентират задълженията и отговорностите на страните и контрола при възлагане на дейности и разходване на средствата. Всички проведени процедури за възлагане на обществени поръчки са одобрени от СИФ. Всяко структурно звено – заявител, обосновава необходимостта от съответната доставка, услуга, строителство, СИФ преценява целесъобразността, одобрява вида на възлагане и предложената прогнозна стойност на всяка от процедурите. След СИФ, стартирането на всяка процедура се одобрява от Съвета на директорите на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД, а при процедури с прогнозна стойност над 500 000 лева се внася за разрешение от Съвет на директорите на Български Енергиен холдинг ЕАД.</p>
8	<p>Прилагане на системи за контрол при разходване на средствата.</p>	<p>Разработени са процедури за контрол и координация на дейностите по изпълнение на бюджета.</p>

№	Мярка	Изпълнение на мярката
		<p>Утвърдени са нива за разрешаване на разходи.</p> <p>Разработени са процедури за недопускане на разходи без осигурено финансиране в бюджета.</p> <p>Въведена е система за управление на непланирани разходи в бюджета чрез управление на резерв по програми.</p> <p>Поддържане и оптимизация на справки за визуализация на несъответствия в данните на ИС обслужващи бизнес процесите в “АЕЦ Козлодуй” ЕАД.</p>
9	<p>Прилагане на въведена функционалност “Заявки за преотстъпване на запас” при всяко стартиране на процес по закупуване.</p>	<p>Обработени са 1 324 заявки с корекция на партида (едно звено е преотстъпило запас на друго звено за ползване) и 93 бр. заявки за освобождаване на запас (обявяване на свободна складова наличност, която е била предназначена за едно звено и може да се ползва от всички звена).</p>
10	<p>Предприемане на действия по обобщаване на планираните количества и сключване на дългосрочни договори с цел оптимизиране на разходите във връзка с провеждане на процедурите и постигане на по-ниски цени за по-големи количества.</p>	<p>Сключени са 18 бр. рамкови споразумения за доставка на общопотребляеми материали и консумативи, чието годишно потребление е относително постоянно, като в тях е предвидена възможност за удължаване срока на действие на споразуменията.</p> <p>Иницирирано е провеждането на процедури за възлагането на още 10 бр. рамкови споразумения.</p> <p>Извършва се предварителен анализ и подготовка за иницириране на още 10 теми.</p>
11	<p>Предприемане на действия по сключване на рамкови споразумения за специфични резервни части.</p>	<p>Сключено е 1 рамково споразумение за доставка на специфични резервни части. Иницирирано е възлагането на още 2 бр. и се извършва предварителен анализ за иницириране на още 6 теми.</p>
12	<p>Провеждане на конкурентни процедури с цел осигуряване на конкуренция и намаляване на покупните цени.</p>	<p>Проведени са общо 233 броя конкурентни процедури.</p>

№	Мярка	Изпълнение на мярката
13	Създаване на условия за постоянно повишаване на квалификацията на заявителите и служителите ангажирани в процеса на възлагане на обществени поръчки.	<p>Проведено обучение на потребители с функции на заявители и технически лица за подготовка на данни за въвеждане на Бюджета за 2023 г.</p> <p>Проведено обучение на потребители с функции на заявители за обработка на данни след генериране на Бюджета за 2023 г.</p> <p>Съгласно заповеди на изпълнителния директор през 2023 г. са проведени 3-дневни обучения в Учебно-тренировъчен център в АЕЦ “Козлодуй” на 48 потребители (разпределени в 6 групи) с функции на заявители по курс СК.36 “Infor ERP LN – Заявители”.</p> <p>Работи се превантивно преди стартирането на обществените поръчки, в това число повишаване компетентността на служителите чрез провеждане на специализирани обучения и надграждане на познанията. Определят се конкретни цели и очаквания от структурните звена при планиране на бъдещи дейности, необходими за правилното протичане на всички производствени и организационни процеси в дружеството. Подобрява се качеството на изготвяните технически задания/технически спецификации във връзка с особената специфика на оборудването и осигуряване на безопасна и надеждна експлоатация на оборудване и съоръжения.</p>

5 ИНДИКАТОРИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

- **Индикатор “Ефективност на възлагането на обществени поръчки”**

Индикаторът показва до каква степен е постигната целта за задоволяване на потребностите на Възложителя “АЕЦ Козлодуй” ЕАД от доставки, строителство и услуги.

През 2023 г. броят на сключените договори и възложени търговски поръчки е 1327 при 1514 стартирани процедури и конкурси т.е. отчетения резултат е 87,65%. В сравнение с 2022 година, когато индикаторът е 81,98%, е постигнато по-високо ниво на индикатора, съответно повишаване ефективността на възлагане на обществени поръчки.

- **Индикатор “Оптимизиране на разходите за доставки, строителство и услуги”.**

Индикаторът показва доколко предвидените разходи за доставки, строителство и услуги са оптимизирани в резултат от провеждане на обществена поръчка, съгласно изискванията на Закона за обществените поръчки.

Стойността на сключените договори за доставки, строителство и услуги за 2023 г. е 343 647 хил.лв. при планирана стойност на обществените поръчки 343 587 хил.лв. За 2023 г. изчисленият индикатор е -0,02%, което представлява увеличение на разходите за доставка, строителство и услуги с 60 хил.лв. спрямо определената прогнозна стойност. Постигнатата стойност от -0,02% е много близо до нула, което показва, че относителния дял на договорите, сключени над прогнозна стойност е значително по-малък от договорите, при които са постигнати по-добри ценови параметри. Сложната геополитическа обстановка след началото на войната в Украйна, новите военни конфликти, затруднените вериги за доставка и високите темпове на инфлация през цялата 2023 г. са основните причини за завишение на всички цени и невъзможност за сключване на някои договори под предварително определените прогнозни стойности. На фона на общия индекс на инфлация за страната изчисленият индикатор може да бъде прието като много добър резултат.

6 ВЪНШНИ И ВЪТРЕШНИ ПРОВЕРКИ

Периодично производителя на софтуера извършва одит на използваната в “АЕЦ Козлодуй” ЕАД мениджърска система Infor ERP LN. През 2023 г. не е извършван такъв одит на системата.

Извършени са три проверки от страна на АДФИ, както следва:

1. Въз основа на Заповед №ФК-10-990/28.11.2022г., приключила с Доклад № ДИДЗ-ВР-20/26.01.2023г.
2. Въз основа на Заповед № ФК-10-368/11.05.2023г. на директора на АДФИ, приключила с Доклад № ДИДЗ-ВР-8/10.07.2023г.
3. Въз основа на Заповед № ФК-10-424/02.06.2023г. на директора на АДФИ, приключила с Доклад №ДИДЗ-ВР-9/23.07.2023г.

7 КОНТРОЛ ПРИ ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПЛАНА

Изпълнението на предвидените в плана мероприятия се проследява ежемесечно, като своевременно се предприемани коригиращи действия при установени несъответствия.