

ОТЧЕТ

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

ЗА 2022 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 2022 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 изграден 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 2022 г., за изпълнение на дейностите по ремонтна, производствена, логистична и инвестиционна програми са прогнозирани: за доставки - 180 921 хил.лв., за услуги - 270 596 хил.лв. и за строителство - 244 417 хил.лв.

Броят на планираните обществени поръчки за 2022 г. е 1 250. За отчетния период “АЕЦ Козлодуй” ЕАД има открити и възложени 987 броя обществени поръчки.

От 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. откритите, но неприключили поръчки са 106 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 493 броя.

За периода са стартирани 414 броя обществени поръчки, които не са включени в плана за 2022 г. Основните причини за стартиране на обществени поръчки, които не са включени в Графика за обществените поръчки са следните:

- 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.

- Поради дългия период и сложната процедура на съгласуване, и вероятност от обжалване на процедурите, част от поръчките за 2023 година са стартирани в 2022 година.

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 11 891 хил.лв. Общата стойност на възложените обществени поръчки след провеждане на процедура е 253 226 хил.лв. Съотношението между възложени без провеждане на процедура и такива, възложените поръчки след провеждане на процедура е 4,7%.

Броят на планираните поръчки за периода е почти равен на общия брой на стартираните обществени поръчки. За част от планираните и нестартирани поръчки са на лице обективни причини, като отпаднала необходимост, промяна в концепцията за изпълнение, или управленски решения. Част от планираните поръчки не са стартирани, поради връщането им на Възложителя от страна на БЕХ ЕАД с указания за по-задълбочен анализ относно целесъобразността, необходимостта от провеждане, допълнителен анализ и преценка на критериите за подбор. Това са процедури с висока прогнозна стойност, които след направен анализ и допълнителна обосновка, съответно са планирани и включени в графика за възлагане на обществени поръчки през 2023 година. Друга част от обществени поръчки не са отчетени като “открити и възложени“, макар че реално са изпълнени, поради факта, че Графикът за обществените поръчки е изключително подробен и обхваща дейности с много ниска прогнозна стойност. Над 140 позиции от графика за възлагане на обществени поръчки са на стойност под 700 лв. Съгласно чл. 20, ал. 5 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) Възложителят има право да доказва разхода само с

първични счетоводни документи, без да е необходимо сключването на писмен договор.

Общата стойност на всички сключени договори и възложени поръчки в резултат на открити и проведени обществени поръчки през 2022 г. е 265 117 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 2022 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 2022 г. е приет от СД на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД.</p> <p>Изготвена е бизнес програма на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД за периода 2022-2026 г. на база на одобрения бюджет за 2022 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 2022 г. на база на одобрения бюджет за 2022 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 3 056 бр. заявки на call-център.</p> <p>Разработени са нови и са допълнени съществуващи функционалности в ИС, обслужващи бизнес процесите.</p>

№	Мярка	Изпълнение на мярката
3	Мониторинг на изготвянето на Технически задания (вкл. технически спецификации) за осигуряване на достатъчно пълно, точно и ясно отразяване на характеристиките на обектите и изискванията към дейностите, предмет на сключване на договор с външна организация.	Всички технически задания и Технически спецификации се проверяват от Управление “Търговско” с цел коректно отразяване на 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.	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. 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

№	Мярка	Изпълнение на мярката
		<p>ЦАИС ЕОП, след което двата процеса се свързват, за осигуряване на проследимост, обоснованост и законосъобразност, съгласно ЗОП и ППЗОП.</p> <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 2022 година са проведени 244 броя пазарни консултации по реда на ЗОП и 158 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>

№	Мярка	Изпълнение на мярката
8	Прилагане на системи за контрол при разходване на средствата.	<p>Разработени са процедури за контрол и координация на дейностите по изпълнение на бюджета.</p> <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	Прилагане на въведена функционалност Заявки за преотстъпване на запас при всяко стартиране на процес по закупуване.	Обработени са 1 956 заявки с корекция на партида (едно звено е преотстъпило запас на друго звено за ползване) и 40 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).
10	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 големи количества.	<p>Сключени са 10 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>Иницирано е провеждането на процедури за възлагането на още 13 бр. рамкови споразумения.</p> <p>Извършва се предварителен анализ и подготовка за инициране на още 2 теми.</p>
11	Предприемане на действия по сключване на рамкови споразумения за специфични резервни части.	<p>Сключени са 4 броя рамкови споразумения за доставка на специфични резервни части.</p> <p>Иницирано е възлагането на още 1 бр. и се извършва предварителен анализ за инициране на още 1 тема.</p>

№	Мярка	Изпълнение на мярката
12	Провеждане на конкурентни процедури с цел осигуряване на конкуренция и намаляване на покупните цени.	Проведени са общо 217 броя конкурентни процедури възлагания.
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 2022 г. са проведени 3-дневни обучения в Учебно-тренировъчен център в “АЕЦ Козлодуй” на 25 потребители (разпределени в 4 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 2022 г. броят на сключените договори и възложени търговски поръчки е 987 при

1204 стартирани процедури и конкурси т.е. отчетения резултат е 82%.

- **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 2022 г. е 265 117 хил.лв. при планирана стойност на обществените поръчки 259 832 хил.лв. За 2022 г. изчисленият индикатор е в размер на 102%, което представлява увеличение на разходите за доставка, строителство и услуги с 5 285 хил.лв. спрямо определената прогнозна стойност. Сериозните сътресения на пазара на енергия и енергийни източници и драстичното увеличение на цените горива и суровини доведе до съществено увеличаване цените на основните стоки и материали. Сложната геополитическа обстановка след началото на войната в Украйна и високите темпове на инфлация през цялата 2022г. са основните причини за значително 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 увеличение само с 2% 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 2022 г. не е извършван такъв одит на системата.

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

1. Въз основа на Заповед № ФК-10-726/24.08.2022г. на директора на АДФИ, приключила с Доклад №ДИДЗ-ВР-17/30.09.2022г.

2. Въз основа на Заповед № ФК-10-875/18.10.2022г. на директора на АДФИ, приключила с Доклад № ДИДЗ-ВР-18/08.12.2022г.

3. Въз основа на Заповед №ФК-10-990/28.11.2022г., приключила с Доклад № ДИДЗ-ВР-20/26.01.2023г.

7 КОНТРОЛ ПРИ ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПЛАНА

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