# “АЕЦ КОЗЛОДУЙ” ЕАД, гр. Козлодуй

# ОТЧЕТ
# ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПЛАНА ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ДОСТАВКИ, СТРОИТЕЛСТВО И УСЛУГИ ЗА 2020 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 заложени мерките за икономично, ефективно и ефикасно разходване на финансовите средства при изпълнението на бюджета на дружеството през 2020 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, заложени 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 й.

## 3 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗВЪРШЕНИТЕ РАЗХОДИ ЗА ДОСТАВКИ, СТРОИТЕЛСТВО И УСЛУГИ

За отчетния период "АЕЦ Козлодуй" ЕАД има открити и възложени 1353 броя обществени поръчки. Броят на планираните обществени поръчки за 2020 г. е 1226. Броят на откритите и възложени поръчки е с 10.36% повече от броя на планираните поръчки.

От 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г. откритите, но неприключили поръчки са 98 броя. Част от тях са открити през втората половина или непосредствено в края на годината и с оглед законо определените срокове за провеждане, все още не са приключили.

Поръчките, които са планирани, но не са стартирани са 148 броя.

За периода са стартирани 494 броя обществени поръчки, които не са включени в плана за 2020 г., поради възникване необходимостта от възлагането им, 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 16 395 178 лв. Общата стойност на възложените обществени поръчки след провеждане на процедура е 260 967 822 лв.

Броят на планираните поръчки за периода е по-малък от броя на стартираните и проведени обществени поръчки. Това се дължи на стартираните, непланирани поръчки, чиято необходимост е възникнала след утвърждаване на графика за възлагане на обществените поръчки. Възлагане на доставки, услуги или строителство, невключени в графика се налага при нововъзникнала или аварийни необходимост, която се мотивира от страна на звената-заявители.

Общата стойност на всички сключени договори в резултат на открити и проведени обществени поръчки през 2020 г. е 277 363 000 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. | Изготвена е нова редакция на инструкцията за организация на процеса по оперативно планиране.<br>Всички дейности, свързани с изготвянето на бюджета на дружеството за 2020 г. са изпълнени в срок при спазване на инструкцията за организация на процеса по оперативно планиране и заповед на изпълнителния директор.<br>Бюджетът на АЕЦ за 2020 г. е приет от СИФ на 17.10.2019 г. и от СД на АЕЦ на 01.11.2019 г.<br>Изготвена е бизнес програма на АЕЦ за периода 2020 -2024 г. на база на одобрения бюджет за 2020 г. БП е приета от СД на АЕЦ на 20.12.2019 г. и от СД на БЕХ ЕАД на 10.03.2020 г.<br>Изготвен е график за възлагане на обществени поръчките за 2020 г. на база на одобрения бюджет за 2020 г. |
| 2 | Осигуряване на необходимия инструментариум за въвеждане и анализ на данните в процеса по оперативно планиране. | Осигурен е сайт портал за информационно обслужване на икономическите дейности<br>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 3 151 бр. заявки на call-център.<br>Разработени са нови и са допълнени съществуващи функционалности в ИС, обслужващи бизнес процесите. |
| 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 | Всички технически задания и Технически |

| № | Мярка | Изпълнение на мярката |
|---|---|---|
| | Технически задания чрез специализиран софтуер ИС ОЕД. | спецификации се изготвят, съгласуват и утвърждават в специално разработен за целта Модул “Технически задания” в специализирания софтуер Информационна система “Организация на експлоатационната дейност” (ИС ОЕД). 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. | Прогнозната стойност на обществената поръчка се определя от заявителя по методите, посочени в ЗОП и включва всички плащания без данък върху добавената стойност (ДДС) към бъдещия изпълнител на обществената поръчка, включително предвидените опции и подновявания на договорите, посочени изрично в условията на обществената поръчка.<br>Прогнозната стойност на обществената поръчка се определя чрез:<br>1. Пазарна консултация по реда на ЗОП;<br>2. Пазарно проучване, при което се събира общодостъпна информация от следните източници:<br>- Централен професионален регистър на строителя;<br>- официални информационни системи;<br>- интернет;<br>- презентации;<br>- маркетингови проучвания на пазара, официални каталози или предложения, публикувани в интернет или в печатни издания;<br>- данни от държавни институции, браншови и други източници;<br>- предишни изпълнени договори;<br>3. На основание чл. 21, ал. 8 от ЗОП при обществени поръчки за доставки или услуги, |

| № | Мярка | Изпълнение на мярката |
|---|---|---|
| | | които са регулярни или подлежат на подновяване в рамките на определен период.<br>4. В случай, че прогнозната стойност не може да се определи по горепосочените методи, прогнозната стойност се определя на база експертен опит.<br>Прогнозната стойност се определя въз основа на анализ на събраната информация чрез горепосочените методи.<br>В доклада за иницииране на процедурата, изготвен съгласно Правилник за организацията и дейността на Съвет по Икономика и Финанси се мотивира определената прогнозна стойност. |
| 6 | Спазване на въведения от възложителя механизъм за определяне на прогнозната стойност на обществените поръчки, които предстои да се стартират. | За 2020 година са проведени 204 броя пазарни консултации по реда на ЗОП и 158 бр. пазарни проучвания. |
| 7 | Спазване на инструкции и вътрешни правила, с които са регламентирани всички задължения и отговорности на страните, ангажирани в процеса на възлагане на обществени поръчки. | 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 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. |

| № | Мярка | Изпълнение на мярката |
|---|---|---|
| 8 | Прилагане на системи за контрол при разходване на средствата. | Разработени са процедури за контрол и координация на дейностите по изпълнение на бюджета.<br>Утвърдени са нива за разрешаване на разходи.<br>Разработени са процедури за недопускане на разходи без осигурено финансиране в бюджета.<br>Въведена е система за управление на непланирани разходи в бюджета чрез управление на резерв по програми.<br>Поддържане и оптимизация на справки за визуализация на несъответствия в данните на ИС обслужващи бизнес процесите в АЕЦ.<br>Извършени действия по осигуряване на интеграция на ИС обслужващи бизнес процесите в АЕЦ и системата за управление на обществени поръчки на БЕХ. |
| 9 | Прилагане на въведена функционалност Заявки за преотстъпване на запас при всяко стартиране на процес по закупуване. | Обработени са 1 505 заявки с корекция на партида (едно звено е преотстъпило запас на друго звено за ползване) и 408 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 по-големи количества. | Сключени са 4 броя рамкови споразумения.<br>Сключени са дългосрочни договори за доставка на общопотребляеми материали, чието годишно потребление е относително постоянно, като в част от тях е предвидена възможност за удължаване срока на действие на договорите. |
| 11 | Предприемане на действия по сключване на рамкови споразумения за специфични резервни части. | Сключени са 4 броя рамкови споразумения за доставка на специфични резервни части. Инициирано е възлагането на още 5 бр. и се извършва предварителен анализ за иницииране на още 3 теми. |
| 12 | Провеждане на конкурентни процедури с цел осигуряване на конкуренция и | Проведени са общо 249 броя конкурентни процедури и възлагания. |

| № | Мярка | Изпълнение на мярката |
|---|---|---|
| | намаляване на покупните цени. | |
| 13 | Създаване на условия за постоянно повишаване на квалификацията на заявителите и служителите ангажирани в процеса на възлагане на обществени поръчки. | Проведено обучение на потребители с функции на заявители и технически лица за подготовка на данни за въвеждане на Бюджета за 2021 г.<br>Проведено обучение на потребители с функции на заявители за обработка на данни след генериране на Бюджета за 2021 г.<br>Съгласно заповеди на изпълнителния директор през 2020 г. са проведени 3-дневни обучения в Учебно-тренировъчен център в "АЕЦ Козлодуй" на 84 потребители (разпределени в 12 групи) с функции на заявители по курс СК.36 "Infor ERP LN – ЗАЯВИТЕЛИ".<br>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. |

# 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.

Индикатора се изчислява по следната формула:

$$\textbf{Еоп} = \frac{\text{Бр. проведени ОП по чл. 20, ал. 1, ал. 2, ал. 3 и ал. 4, т. 1 от ЗОП}}{\text{Бр. проведени ОП по чл. 20, ал. 1, ал. 2, ал. 3 и ал. 4, т. 1 от ЗОП завършили с договор}}$$

Отчетените резултати по този показател са, както следва:

$$\textbf{Еоп} = \frac{1353}{1451} = 93{,}25\%$$

- **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.

Индикатора се изчислява по следната формула:

$$\text{ОР } д.стр.усл. = \left(\frac{\text{Д } д.стр.усл.}{\text{ОП } д.стр.усл.} - 1\right) * 100$$

**ОР***д.стр.усл.* - Оптимизиране на разходите за доставки, строителство и услуги, %

**Д***д.стр.усл.* - стойност на сключените договори за доставки, строителство и услуги за периода, хил.лв.

**ОП***д.стр.усл.* - планирана стойност на обществените поръчки за доставка, строителство и услуги, за които има сключени договори за периода, хил.лв.

Отчетените резултати по този показател са, както следва:

$$\textbf{ОР } д.стр.усл. = \left(\frac{\textbf{277 363 } хил.лв.}{\textbf{306 201 } хил.лв.} - \mathbf{1}\right) * \mathbf{100} = \mathbf{-9.42\%}$$

За отчетната 2020 г. изчисленият индикатор "Оптимизиране на разходите за доставки, строителство и услуги" е в размер на -9,42%, което показва, че дружеството е постигнало намаление на разходите за доставка, строителство и услуги с 28 838 хил.лв. на годишна база т.е. постигнато е подобряване на процеса по възлагане на обществени поръчки и преговорния процес при избора на изпълнител и съответно са оптимизирани разходите за доставки, строителство и услуги.

# 6 ВЪНШНИ И ВЪТРЕШНИ ПРОВЕРКИ

Периодично производителя на софтуера извършва одит на използваната в "АЕЦ Козлодуй" ЕАД мениджърска система Infor ERP LN. През 2020 г. не е извършван одит на системата.

# 7 КОНТРОЛ ПРИ ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПЛАНА

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