

Criterios que deberán seguir las empresas distribuidoras de energía eléctrica para la remisión del inventario auditado de instalaciones de distribución de energía eléctrica cuya puesta en servicio haya sido anterior al 1 de enero de 2021

1. CRITERIOS GENERALES

1. Mediante estas instrucciones se establecen los criterios que deberán seguir las empresas distribuidoras de energía eléctrica para la remisión del inventario auditado de instalaciones de distribución de energía eléctrica cuya puesta en servicio haya sido anterior al 1 de enero de 2021. Dicho informe sometido a auditoría externa, deberá realizarse en formato electrónico e incluir los ficheros de texto editable de acuerdo con los criterios recogidos en el presente Anexo.
2. El informe deberá acompañarse de un documento firmado por el auditor que garantice la veracidad de la información remitida y el cumplimiento de los requisitos de los anexos señalados en el párrafo anterior.
3. Este inventario actualizado deberá contener todos los parámetros necesarios para el cálculo de la retribución individualizada de cada una de las instalaciones que se encuentren en servicio.

El inventario aportado deberá contener las instalaciones tanto de alta tensión como de baja tensión a 31 de diciembre de 2020, siendo voluntaria la aportación del inventario de instalaciones de baja tensión puestas en servicio con anterioridad al año 2014.

4. La información relativa a unidades físicas deberá corresponder con la información relativa a la inversión material. En este sentido, dentro de la inversión material asociada a las subestaciones no se incluirá ningún importe relacionado con inversiones en despachos de maniobra y telecontrol. Las inversiones en fibra óptica asociadas a nuevas líneas se incluirán dentro de la inversión material de dichas líneas.
5. En caso de que la información incluya inversiones en despachos de maniobra y telecontrol, se incluirá una nota justificativa descriptiva de los conceptos y los importes económicos asociados incluidos bajo este epígrafe.
6. La información se facilitará en unidades físicas y en euros.
7. La auditoría deberá incluir obligatoriamente la información tal como se indica en el apartado 5, donde se recogerán todas las instalaciones de distribución con unidades físicas que conformen el inventario a 31 de diciembre de 2020.
8. **La fecha de puesta en servicio (campo FECHA_APS) será aquella que figura en la autorización de explotación de la instalación. En los casos excepcionales en los que la administración competente no contemple la resolución expresa para la autorización de explotación de la instalación será considerada la fecha que figura en la documentación solicitada en la presente circular (artículo 14.1).**

9. En ningún caso tendrá efectos en el devengo de retribución las actas de puesta en servicio para la regularización emitidas al amparo de lo previsto en el Real Decreto 337/2014, de 9 de mayo, por lo que no podrá aportarse la fecha de emisión de estas actas como fecha de puesta en servicio a los efectos del presente inventario de instalaciones.
10. La capacidad a declarar en el caso de líneas aéreas deberá corresponderse con la capacidad de invierno, para una temperatura ambiente de 10 °C.
11. Se incluirá una declaración expresa de las instalaciones cedidas y financiadas total o parcialmente por terceros. Si la instalación o agrupación de éstas, según el caso, es financiada y ejecutada por la empresa distribuidora en dicho concepto deberá figurar un 0%.
12. Los criterios de partida que deberán ser aplicados en la verificación del inventario de instalaciones en la auditoría externa son:
 - a. En relación con la entrada en explotación de las instalaciones:
 - La entrada en explotación de una línea implica la existencia de posiciones de línea para cada circuito en ambos extremos de la misma, salvo configuraciones en derivación de línea existente.
 - Únicamente se acreditarán como posiciones aquellas que constan, entre otros elementos, de un interruptor.
 - b. En relación con las tensiones de funcionamiento:
 - La tensión de la línea debe ser igual que la tensión de la posición de línea (excepto para líneas integrantes de la red de distribución con capacidad para distribución con tensión superior a la actualmente en explotación). **En cualquier caso, el código del valor unitario de referencia (TI) y del CINI deberán ser coherentes con la tensión de explotación.**
 - La relación de transformación del transformador debe ser coincidente con las tensiones de las líneas conectadas a su primario y a su secundario.
 - La relación de transformación de un transformador deber ser coincidente con las tensiones de las posiciones de transformador que gobiernan su primario y su secundario.
 - c. En relación con las inversiones declaradas, tanto si han sido financiadas por la propia empresa como por terceros:
 - Los detalles técnicos y económicos aportados por las empresas deben proceder de sus registros técnicos y económicos.
 - Los detalles técnicos y económicos aportados por las empresas deben ser revisados al objeto de garantizar su correcta inclusión, en función de su naturaleza, en los correspondientes epígrafes.

- Los detalles técnicos y económicos aportados por las empresas deben ser contrastados con la documentación soporte justificativa correspondiente.
13. Toda la información remitida se realizará en formato.txt.
 14. Las empresas distribuidoras de electricidad deberán presentar toda la información solicitada en los formatos establecidos al efecto en la presente resolución.
 15. Las empresas distribuidoras de electricidad que durante el año 2020 percibieran por el ejercicio de su actividad una retribución inferior a dos millones de euros deberán remitir la información que corresponda de acuerdo a los apartados primero y segundo de la presente resolución, reemplazado la auditoría externa por una declaración responsable de acuerdo con el modelo que se indica en el apartado 7.

2. INFORMACION SOLICITADA Y CRITERIOS PARA SU ELABORACIÓN

2.1. Ficheros y proceso de remisión

La información se entregará en ficheros planos, en formato txt, con los nombres de fichero que se definen para cada uno, que deberá contener los registros con la información solicitada.

Las reglas de conformación de los nombres de cada fichero figuran a continuación de cada fichero en las que se detalla la información solicitada.

El nombre para el primer fichero será INVENTARIO_R1-XXX_1.txt, siendo XXX el número identificativo de la empresa en el registro de distribuidores.

El separador de campos será el punto y coma “;” y el carácter decimal será la coma “,”.

Una vez generados los ficheros TXT siguiendo las instrucciones, se efectuará un apunte en el registro electrónico de la Comisión Nacional de los Mercados y la Competencia, por persona con poder suficiente para representar a la empresa distribuidora de electricidad.

2.2. Contenido y codificación de los ficheros

La información contenida en los ficheros deberá corresponderse con el inventario de instalaciones de distribución a fecha 31 de diciembre del año 2020.

| Nombre Fichero | Nombre descriptivo |
|--------------------------|--|
| INVENTARIO_R1-XXX_1.txt | Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Líneas de distribución Alta Tensión |
| INVENTARIO_R1-XXX_2.txt | Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Líneas de distribución Baja Tensión |
| INVENTARIO_R1-XXX_3.txt | Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Subestación. |
| INVENTARIO_R1-XXX_4.txt | Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Posiciones equipadas con interruptor en subestaciones |
| INVENTARIO_R1-XXX_5.txt | Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Maquinas. |
| INVENTARIO_R1-XXX_6.txt | Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Despachos |
| INVENTARIO_R1-XXX_7.txt | Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Elementos de mejora de la fiabilidad |
| INVENTARIO_R1-XXX_8.txt | Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Centros de transformación. |
| TRANSMISIONES_R1-XXX.txt | Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020 de instalaciones cedidas o recibidas. |
| DEC_RESP_R1-XXX.pdf | Fichero firmado de declaración responsable del inventario de instalaciones de distribución a 31 de diciembre de 2020, firmado electrónicamente por persona con poder suficiente. |
| AUDITORIA_R1-XXX.xlsx | Fichero Excel descriptivo de la auditoría realizada a 31 de diciembre de 2020 |

2.3. Descripción de los formatos

La codificación de los ficheros que conformen la remisión de las obligaciones de información debe ser, obligatoriamente, UTF-8.

En los ficheros se utilizarán los siguientes formatos de datos:

| TIPO | FORMATO | Ejemplo |
|--------------------|---|------------|
| Cadena | En las cadenas de texto se admitirán mayúsculas y minúsculas así como vocales acentuadas. | |
| Entero | ##. En caso de dato vacío se consignará el valor cero. | 25 |
| Euro | ###.##. En caso de dato vacío se consignará el valor cero. | 457,89 |
| Decimal | ###.###. En caso de dato vacío se consignará el valor cero. | 457,897 |
| Fecha | dd/mm/yyyy | 21/07/2019 |
| Código Instalación | Según lo establecido en la Orden IET/2660/2015, de 11 de diciembre. | TI-3AUY |
| Valor Nulo | En caso de valor nulo, se utilizará el cero. | |
| Valor existente | no En caso de que no se disponga de valor, se dejará vacío el mismo sin especificar ningún código o carácter en el campo. | |

Los ficheros de tipo texto, se construirán con una línea para cada registro, separando los campos por el carácter “;” y cada registro con el correspondiente retorno de carro.

3. DEFINICIÓN DE FICHEROS

3.1. Líneas de distribución Alta Tensión

Nombre del fichero: INVENTARIO_R1-XXX_1.txt

| Campo | Descripción | Long. | Tipo | Long. fija | Ejemplo |
|---------------|---|-------|--------|------------|-----------------|
| IDENTIFICADOR | Identificador Único de la Instalación, que deberá mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación y coincidente con las circulares de supervisión de la actividad de la CNMC | 22 | Cadena | No | I25fsf329387432 |
| CINI | Códigos de Identificación Normalizada de instalaciones. Tabla 3 del Anexo II de la presente circular. | 8 | Cadena | Sí | I20431HG |
| ORIGEN | Origen de la línea. | 50 | Cadena | No | AT32478E380 |
| DESTINO | Destino de la línea. | 50 | Cadena | No | AT32478E381 |

| Campo | Descripción | Long. | Tipo | Long. fija | Ejemplo |
|--------------------|---|-------|---------|------------|------------|
| CODIGO_CCUU | Código denominativo de la tipología de la instalación acorde a la Orden IET/2660/2015. | 8 | Cadena | No | TI-97U |
| CODIGO_CCAA_1 | Comunidad Autónoma por la que discurre la línea. En caso de que discurra por varias Comunidades Autónomas, este campo irá destinado a recoger la de origen. | 2 | Entero | No | 8 |
| CODIGO_CCAA_2 | Comunidad Autónoma por la que discurre la línea. En caso de que discurra por varias Comunidades Autónomas, este campo irá destinado a recoger la final. | 2 | Entero | No | 8 |
| FINANCIADO | % de la inversión financiada por terceros. Valor entre 0 y 100. | 6 | Decimal | No | 35,25 |
| FECHA_APS | Fecha de la autorización de explotación | 10 | Cadena | Sí | 01/11/2020 |
| FECHA_BAJA | Fecha de la Baja de la instalación | 10 | Cadena | si | 01/11/2020 |
| NUMERO_CIRCUITOS | Nº de circuitos de la línea | 2 | Entero | No | 3 |
| NUMERO_CONDUCTORES | Nº Conductores por circuito | 2 | Entero | No | 1 |
| NIVEL_TENSION | Nivel de tensión en kV | 126 | Decimal | No | 20 |
| LONGITUD | Longitud Total de la línea en Km. | 126 | Decimal | No | 3,2 |
| INTENSIDAD MAXIMA | Amperios | 126 | Decimal | No | 140 |
| SECCION | mm ² | 126 | Decimal | No | 31,1 |
| CAPACIDAD | MVA totales de la línea. | 14 | Entero | No | |
| Estado | 0: Elemento sin modificaciones. 1: Elemento con modificaciones. 2: Alta elemento nuevo. | 1 | Entero | No | 2 |

3.2. Líneas de distribución Baja Tensión

Nombre del fichero: INVENTARIO_R1-XXX_2.txt

| Campo | Descripción | Long. | Tipo | Long. fija | Ejemplo |
|--------------------|---|-------|---------|------------|-----------------|
| IDENTIFICADOR | Identificador Único de la Instalación, que deberá mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación y coincidente con las circulares de supervisión de la actividad de la CNMC | 22 | Cadena | No | I25fsf329387432 |
| CINI | Códigos de Identificación Normalizada de instalaciones. Tabla 3 del Anexo II de la presente circular. | 8 | Cadena | Sí | I20431HG |
| ORIGEN | Origen de la línea. | 50 | Cadena | No | AT32478E380 |
| DESTINO | Destino de la línea. | 50 | Cadena | No | AT32478E381 |
| CODIGO_CC UU | Código denominativo de la tipología de la instalación acorde a la Orden IET/2660/2015. | 6 | Cadena | No | TI-005 |
| CODIGO_CCAA_1 | Comunidad Autónoma por la que discurre la línea. En caso de que discurra por varias Comunidades Autónomas, este campo irá destinado a recoger la de origen. | 2 | Entero | No | 8 |
| CODIGO_CCAA_2 | Comunidad Autónoma por la que discurre la línea. En caso de que discurra por varias Comunidades Autónomas, este campo irá destinado a recoger la final. | 2 | Entero | No | 8 |
| FINANCIADO | % de la inversión financiada por terceros. Valor entre 0 y 100. | 6 | Decimal | No | 35,25 |
| Fecha_APS | Fecha de la autorización de explotación | 10 | Cadena | Sí | 01/11/2020 |
| Fecha_BAJA | Fecha de la Baja de la instalación | 10 | Cadena | Sí | 01/11/2020 |
| NUMERO_CIRCUITOS | Nº de circuitos de la línea | 2 | Entero | No | 3 |
| NUMERO_CONDUCTORES | Nº Conductores por circuito | 2 | Entero | No | 1 |
| NIVEL_TENSION | Nivel de tensión en kV | 126 | Decimal | No | 20 |

| Campo | Descripción | Long. | Tipo | Long. fija | Ejemplo |
|-------------------|---|-------|---------|------------|---------|
| LONGITUD | Longitud Total de la línea en Km. | 126 | Decimal | No | 3,2 |
| INTENSIDAD MAXIMA | Amperios | 126 | Decimal | No | 140 |
| SECCION | mm ² | 126 | Decimal | No | 31,1 |
| CAPACIDAD | kVA totales de la línea. | 14 | Decimal | No | 35,25 |
| Estado | 0: Elemento sin modificaciones. 1: Elemento con modificaciones. 2: Alta elemento nuevo. | 1 | Entero | No | 2 |

3.3. Subestaciones

Nombre del fichero: INVENTARIO_R1-XXX_3.txt

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|---------------|---|-------|---------|------------|-----------------|
| IDENTIFICADOR | Identificador Único de la Instalación, que deberá mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación y coincidente con las circulares de supervisión de la actividad de la CNMC | 22 | Cadena | No | I25fsf329387432 |
| CINI | Códigos de Identificación Normalizada de instalaciones. Tabla 3 del Anexo II de la presente circular. | 8 | Cadena | Sí | I21131D0 |
| DENOMINACION | Nombre de la subestación. | 100 | Cadena | No | MR3499rew |
| CODIGO_CCAA | Comunidad Autónoma donde se ubica la subestación. | 2 | Entero | No | 22 |
| FINANCIADO | % de la inversión financiada por terceros. Valor entre 0 y 100. | 6 | Decimal | No | 35,40 |
| Fecha_APS | Fecha de la autorización de explotación | 10 | Cadena | Sí | 01/11/2020 |
| Fecha_BAJA | Fecha de la Baja de la instalación | 10 | Cadena | Sí | 01/11/2020 |
| POSICIONES | Número de posiciones con interruptor automático totales de | 3 | Entero | No | 3 |

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|----------|---|-------|--------|------------|-------|
| | la subestación. Debe ser mayor que cero. | | | | |
| Estado | 0: Elemento sin modificaciones. 1: Elemento con modificaciones. 2: Alta elemento nuevo. | 1 | Entero | No | 2 |

3.4. Posiciones equipadas con interruptor en subestaciones

Nombre del fichero: INVENTARIO_R1-XXX_4.txt

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|---------------|---|-------|---------|------------|-----------------|
| IDENTIFICADOR | Identificador Único de la Instalación, que deberá mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación y coincidente con las circulares de supervisión de la actividad de la CNMC | 22 | Cadena | | sf3244retrete32 |
| CINI | Códigos de Identificación Normalizada de instalaciones. Tabla 3 del Anexo II de la presente circular. | 8 | Cadena | Sí | I28A2A1Z |
| DENOMINACION | Nombre de la subestación. | 100 | Cadena | No | MR3499rew |
| CODIGO_CCUU | Código denominativo de la tipología de la instalación acorde a la Orden IET/2660/2015 | 6 | Cadena | No | TI-088 |
| CODIGO_CCAA | Comunidad Autónoma donde se ubica la subestación. | 2 | Entero | No | 6 |
| NIVEL_TENSION | Nivel de tensión en kV | 126 | Decimal | No | 130 |
| FINANCIADO | % de la inversión financiada por terceros. Valor entre 0 y 100. | 6 | Decimal | No | 35,22 |
| Fecha_APS | Fecha de la autorización de explotación | 10 | Cadena | Sí | 01/11/2020 |
| Fecha_BAJA | Fecha de la Baja de la instalación | 10 | Cadena | Sí | 01/11/2020 |
| Estado | 0: Elemento sin modificaciones. 1: Elemento con modificaciones. 2: Alta elemento nuevo. | 1 | Entero | No | 2 |

3.5. Máquinas

Nombre del fichero: INVENTARIO_R1-XXX_5.txt

Se declararán en este fichero los reguladores de tensión, los trafos de reserva, los trafos móviles y los condensadores y reactancias.

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|--------------------|---|-------|---------|------------|------------|
| IDENTIFICADOR | Identificador Único de la Instalación, que deberá mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación y coincidente con las circulares de supervisión de la actividad de la CNMC | 22 | Cadena | No | GF14654654 |
| CINI | Códigos de Identificación Normalizada de instalaciones. Tabla 3 del Anexo II de la presente circular. | 8 | Cadena | Sí | I27121J0 |
| DENOMINACION | Descripción de Subestación. | 100 | Cadena | No | MR3499rew |
| CODIGO_CC UU | Código denominativo de la tipología de la instalación acorde a la Orden IET/2660/2015. | 6 | Cadena | No | TI-165 |
| CODIGO_CCAA | Comunidad Autónoma donde se ubica la subestación. | 2 | Entero | No | 22 |
| TENSION_PRIMARIO | Tensión en kV | 126 | Decimal | No | 132 |
| TENSION_SECUNDARIO | Tensión en kV | 126 | Decimal | No | 66 |
| FINANCIADO | % de la inversión financiada por terceros. Valor entre 0 y 100. | 6 | Decimal | No | 35,25 |
| Fecha_APS | Fecha de la autorización de explotación | 10 | Cadena | Sí | 23/11/2020 |
| Fecha_BAJA | Fecha de la baja de la instalación | 10 | Cadena | Sí | 23/11/2020 |
| CAPACIDAD | En MVA | 126 | Decimal | No | 70 |
| Estado | 0: Elemento sin modificaciones. 1: Elemento con modificaciones. 2: Alta elemento nuevo. | 1 | Entero | No | 2 |

3.6. Despachos, terrenos y otros activos de distribución y digitalización no asociados a instalaciones técnicas

Nombre del fichero: INVENTARIO_R1-XXX_6.txt

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|-----------------------|---|-------|---------|------------|------------------------|
| IDENTIFICADOR | Identificador Único de la Instalación, que deberá mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación y coincidente con las circulares de supervisión de la actividad de la CNMC | 22 | Cadena | No | Despacho_01 |
| CINI | Códigos de Identificación Normalizada de instalaciones. Tabla 3 del Anexo II de la presente circular. | 8 | Cadena | Sí | I2300000 |
| DENOMINACION | Descripción de la instalación. | 100 | Cadena | No | ST CANALEJA OBRA |
| Fecha_APS | Fecha de la autorización de explotación | 10 | Cadena | Sí | 21/03/2020 |
| Fecha_BAJA | Fecha de la baja de la instalación | 10 | Cadena | Sí | 23/11/2020 |
| VALOR DE LA INVERSION | En euros | 126 | Decimal | No | 125.000 |
| Estado | 0: Elemento sin modificaciones. 1: Elemento con modificaciones. 2: Alta elemento nuevo. | 1 | Entero | No | 2 |

3.7. Elementos de mejora de la fiabilidad

Nombre del fichero: INVENTARIO_R1-XXX_7.txt

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|---------------|---|-------|--------|------------|-----------------|
| IDENTIFICADOR | Identificador Único de la Instalación, que deberá mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación y coincidente con las circulares de supervisión de la actividad de la CNMC | 22 | Cadena | No | dfspoeirewr |
| CINI | Códigos de Identificación Normalizada de instalaciones. | 8 | Cadena | Sí | I2620111 |
| ELEMENTO_ACT | Identificador del elemento sobre el que actúa el elemento | 22 | Cadena | No | sf3244retrete32 |

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|-------------|--|-------|--------|------------|------------|
| | de fiabilidad, atendiendo al último dígito del CINI (subestación, centro o tramo). | | | | |
| CODIGO_CCUU | Código denominativo de la tipología de la instalación acorde a la Orden IET/2660/2015. | 6 | Cadena | No | TI-183 |
| CODIGO_CCAA | Comunidad Autónoma donde se ubica la subestación. | 2 | Entero | No | 33 |
| Fecha_APS | Fecha de la autorización de explotación | 10 | Cadena | Sí | 21/03/2020 |
| Fecha_BAJA | Fecha de la baja de la instalación | 10 | Cadena | Sí | 21/03/2020 |
| Estado | 0: Elemento sin modificaciones. 1: Elemento con modificaciones (sólo para baja de instalaciones o correcciones sin inversión asociada) 2: Alta elemento nuevo. | 1 | Entero | No | 2 |

3.8. Centros de transformación

Nombre del fichero: INVENTARIO_R1-XXX_8.txt

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|---------------|---|-------|--------|------------|-----------------|
| IDENTIFICADOR | Identificador Único de la Instalación, que deberá mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación y coincidente con las circulares de supervisión de la actividad de la CNMC | 22 | Cadena | No | Jtruit437954785 |
| CINI | Códigos de Identificación Normalizada de instalaciones. Tabla 3 del Anexo II de la presente circular. | 8 | Cadena | Sí | I22352WI |
| DENOMINACION | Nombre del Centro de Transformación | 100 | Cadena | No | |
| CODIGO_CCUU | Código denominativo de la tipología de la instalación acorde a la Orden IET/2660/2015. | 6 | Cadena | No | TI-xxx |

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|-------------|--|-------|---------|------------|------------|
| CODIGO_CCAA | Comunidad Autónoma donde se ubica la subestación. | 2 | Entero | No | |
| FINANCIADO | % de la inversión financiada por terceros. Valor entre 0 y 100. | 6 | Decimal | No | |
| Fecha_APS | Fecha de la autorización de explotación | 10 | Cadena | Sí | 21/03/2020 |
| Fecha_BAJA | Fecha de la baja de la instalación | 10 | Cadena | Sí | 21/03/2020 |
| Estado | 0: Elemento sin modificaciones. 1: Elemento con modificaciones. 2: Alta elemento nuevo | 1 | Entero | No | 2 |

3.9. Instalaciones transmitidas entre empresas distribuidoras.

Nombre del fichero: TRANSMISIONES_R1-XXX.txt

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN | LONG. | TIPO | LONG. FIJA | VALOR |
|-------------------------|---|-------|---------|------------|-----------------|
| IDENTIFICADOR | Identificador Único de la Instalación, que deberá mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación y coincidente con las circulares de supervisión de la actividad de la CNMC | 22 | Cadena | No | Jtruit437954785 |
| CINI | Códigos de Identificación Normalizada de instalaciones. Tabla 3 del Anexo II de la presente circular. | 8 | Cadena | Sí | I22352WI |
| SENTIDO | 0: Transmitidas a terceros en el año 2020. 1: Transmitidas de terceros en el año 2020. | 1 | Entero | No | 1 |
| Fecha_OPERACION | Fecha en la que se ha realizado la operación | 10 | Cadena | Sí | 21/03/2020 |
| CIF | CIF, NIF de la otra parte de la operación | 9 | Cadena | | B02658771 |
| Importe de la operación | Valor contable del activo | 126 | Decimal | No | 125.000,00 |

3.10. Declaración responsable (ver apartado 7)

Nombre del fichero: DEC_RESP_R1-XXX.pdf

3.11. Especificaciones de auditoria para la información contenida en el inventario (ver apartado 6)

Nombre del fichero: AUDITORIA_R1-XXX.xlsx

4. ACLARACIONES A LA INFORMACIÓN QUE DEBERÁN CONTENER LOS FICHEROS A ENTREGAR

Sólo podrán ser declaradas instalaciones que sean propiedad de la empresa distribuidora.

Para todos los ficheros, únicamente podrán declararse como vacíos aquellos campos que así se especifiquen de forma explícita en la presente Resolución, con las condiciones que en ella se establezcan. En cualquier caso, los campos deberán respetar los formatos especificados en el presente Anexo.

Se empleará el código TI-000 para aquellas unidades no asignables a costes unitarios, cuando así se permita en las aclaraciones de los ficheros correspondientes.

En los casos restantes, los códigos a emplear se corresponderán con los de las instalaciones tipo establecidas en la Orden IET/2660/2015, de 11 de diciembre, por la que se aprueban las instalaciones tipo y los valores unitarios de referencia de inversión, de operación y mantenimiento por elemento de inmovilizado y los valores unitarios de retribución de otras tareas reguladas que se emplearán en el cálculo de la retribución de las empresas distribuidoras de energía eléctrica, se establecen las definiciones de crecimiento vegetativo y aumento relevante de potencia y las compensaciones por uso y reserva de locales. En ningún caso el campo CODIGO_CC UU podrá declararse vacío.

Los valores de tensiones y secciones declarados deberán ser coherentes con los códigos de instalaciones tipo declarados, de acuerdo con los valores establecidos en la Orden IET/2660/2015, de 11 de diciembre. Así mismo, el código declarado en el campo CODIGO_CC UU deberá ser coherente con el CINI asignado.

En ningún caso podrán declararse simultáneamente para una misma instalación los campos FECHA_APS y FECHA_BAJA correspondientes al mismo año. Así mismo, la fecha del campo FECHA_BAJA no podrá ser en ningún caso anterior al campo FECHA_APS. Las instalaciones que causen baja en el ejercicio 2020 deberán declararse con el campo ESTADO = 1. Deberá existir coherencia entre la declaración de información sobre la inversión realizada en las instalaciones de distribución puestas en explotación durante 2020, tal y como se detalla en el Anexo IX.

No podrá declararse vacío el campo FECHA_APS para instalaciones declaradas como ESTADO = 2 (alta de elemento nuevo). En dichas instalaciones el año de la FECHA_APS deberá ser 2020.

Las actuaciones destinadas a la renovación de instalaciones existentes con un valor de inversión superior al 85 por ciento del calculado empleando los valores unitarios de referencia, que hayan sido declaradas como TIPO_INVERSIÓN = 0 en la declaración de información relativa a la auditoría de inversiones, deberán declararse como ESTADO 2 (alta de elemento nuevo), con un nuevo identificador. Adicionalmente, el antiguo identificador de la instalación deberá darse de baja en un registro independiente en el mismo formulario.

Sólo en el caso de renovación de instalaciones cuya fecha de puesta en servicio original fuera anterior al año 2015, en las que no se sustituyan todos los elementos principales de la instalación, podrá mantenerse el identificador de la instalación original, sin que sea necesaria la baja de la misma. Dichas actuaciones deberán declararse como ESTADO =1, indicando la fecha de puesta en servicio de la instalación original en el campo FECHA_APS.

Las instalaciones declaradas en el Fichero 7 (elementos de mejora de la fiabilidad) que sean sustituidas, deberán darse de baja, en cualquier caso, y la nueva instalación deberá ser declarada con un nuevo identificador. **Únicamente en el caso de correcciones de errores de ejercicios anteriores podrán declararse como Estado 1, siempre y cuando no tengan inversión asociada.**

Para las instalaciones declaradas como ESTADO =0, el identificador deberá coincidir con el de la instalación declarada previamente. Se tratará de instalaciones que no hayan sufrido modificaciones respecto al año anterior, o con carácter excepcional, pequeñas modificaciones sin cambios técnicos, derivados de errores en declaraciones de ejercicios anteriores (por ejemplo, línea que cambie mínimamente su longitud por redondeo). El año de la FECHA_APS deberá ser en todo caso anterior a 2020 **y no podrán tener inversión asociada.**

Para las instalaciones declaradas como ESTADO 1, el identificador deberá coincidir con el de la instalación declarada previamente y el año de la FECHA_APS deberá ser el de la instalación original, y en todo caso, anterior a 2020. Como ejemplo, se puede mencionar el segmento de una línea nueva que aparece como consecuencia del corte de una línea ya existente (los segmentos resultantes deben declararse como Estado 1). En ese caso, la FECHA_APS será la de la línea original.

El campo IDENTIFICADOR deberá ser único y mantenerse inalterado a lo largo de toda la vida de la instalación, no pudiendo dos instalaciones distintas tener el mismo identificador. En ningún caso el campo IDENTIFICADOR podrá declararse vacío.

Para todas las instalaciones declaradas en la presente resolución, el campo FINANCIADO de las declaraciones efectuadas en el inventario, deberá ser coherente con los valores aportados en la Resolución de auditoría de inversión, no pudiendo ser dejado en blanco para las instalaciones contenidas en dicha Resolución.

4.1. INVENTARIO_R1-XXX_1.txt e INVENTARIO_R1-XXX_2.txt.- Ficheros de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Líneas de distribución Alta Tensión. Líneas de distribución de Baja Tensión.

Las longitudes declaradas de las líneas deberán corresponderse con la que se deriva del cálculo de longitud de las trazas y ser consecuente con la realidad física de las instalaciones, no estando permitida la declaración en el inventario de instalaciones modelizadas.

Asimismo, para las instalaciones de alta y media tensión, incluidas en el fichero INVENTARIO_R1-XXX_1.TXT, la longitud declarada no deberá verse afectada por:

- Incremento medio de longitud como consecuencia del efecto “flecha” (catenaria), dependiente, entre otros aspectos, del tipo de conductor y de las condiciones orográficas y climatológicas de las zonas donde se ubiquen las redes de Alta y Media Tensión.
- Transiciones entre los diferentes tipos de redes: el incremento de red por las subidas o las bajadas desde las zanjas por donde transcurren las redes subterráneas a las trazas de redes aéreas, el incremento por las redes interiores dentro de las subestaciones para la conexión de las líneas de entrada y salida a las mismas, con los equipos que dentro de la subestación se encuentran ubicados, etc.

Para las instalaciones de baja tensión, líneas de tensión inferior a 1 kV, declaradas en el fichero INVENTARIO_R1-XXX_2.txt, la longitud declarada no deberá verse afectada por:

- Incremento medio de longitud como consecuencia del efecto “flecha” (catenaria), dependiente, entre otros aspectos, del tipo de conductor y de las condiciones orográficas y climatológicas de las zonas donde se ubiquen las redes de Baja Tensión.
- Transiciones entre los diferentes tipos de redes: el incremento de red por las subidas o las bajadas desde las zanjas por donde transcurren las redes subterráneas a las trazas de redes aéreas (en fachada o en poste), por las conexiones de los transformadores Media Tensión/Baja Tensión, ubicados en postes de Media Tensión, a las redes de Baja Tensión (bajada del cable del transformador hasta el amarre del que parte el vano hasta el primer apoyo de Baja Tensión), etc.
- En la red aérea tensada sobre poste: el incremento de red por las distancias de bajada desde los postes a las acometidas, por las longitudes adicionales de los conductores de las líneas en los pasos de poste con anclaje de amarre (“pasos de puente”), etc.
- En la red aérea apoyada sobre fachada: el incremento de red por las distancias de bajada desde las trazas a las acometidas, etc.
- En la red subterránea: el incremento de red por las transiciones desde la línea subterránea a las cajas generales de protección, por los cables enrollados en las arquetas, etc.

Los campos ORIGEN, DESTINO, INTENSIDAD_MAXIMA y CAPACIDAD podrán declararse vacíos.

4.2. INVENTARIO_R1-XXX_3.txt.- Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Subestación

Únicamente serán declaradas instalaciones de las cuales se disponga de justificante de su titularidad.

Cuando existan varios secundarios en distintos niveles de tensión, las subestaciones se codificarán atendiendo al de mayor tensión de distribución, al igual que ocurrirá con la tensión de primario.

El detalle de transformadores quedará registrado en el fichero de máquinas.

El detalle de las posiciones equipadas con interruptores automáticos, se declarará en el fichero de posiciones.

Sólo podrán declararse en este formulario las subestaciones de maniobra sin transformación puestas en servicio en 2020 con tensiones superiores a 36 kV, indicando en la sexta posición del CINI el valor Z (reparto o reflexión). Para tensiones inferiores, se declararán como centros de reparto o reflexión. Las subestaciones de maniobra que hubieran sido declaradas con otros criterios en ejercicios anteriores se mantendrán transitoriamente este año en el inventario con el mismo criterio con el que se hubieran declarado anteriormente.

4.3. INVENTARIO_R1-XXX_4.txt.- Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Posiciones equipadas con interruptor en subestaciones

Únicamente serán declaradas instalaciones de las cuales se disponga de justificante de su titularidad.

En este formulario serán declaradas, exclusivamente, posiciones o celdas que cuenten con interruptor automático.

En el caso de posiciones equipadas con interruptor automático ubicada en subestaciones ajenas, se introducirá en el campo denominación correspondiente el nombre de la subestación ajena al que se encuentra conectada finalizando el campo con el literal "-AJENA".

En el caso de aquellas celdas equipadas con interruptor automático que no hayan sido consideradas en el centro de transformación al efectuar su declaración, por exceder el número de celdas establecido al calcular el valor unitario de referencia (3 celdas por centro de transformación o 4 en el caso de los centros de seccionamiento), las mismas se podrán declarar en este fichero de posiciones, con el CINI correspondiente, comprendiendo las siguientes tipologías: celdas de línea con interruptor automático de corte en carga reenganchable, interruptor automático aéreo. Estas celdas solo podrán declararse si están asociadas a un centro de transformación concreto.

Solo en el caso descrito en el que para un centro de transformación se excedan las mentadas posiciones con interruptor automático, se podrán declarar en este formulario las que excedan. Para ello, se informará en el

campo DENOMINACIÓN del formulario el IDENTIFICADOR del centro de transformación finalizado el campo con el literal “-CT”.

Las posiciones de puntos frontera puestas en servicio en 2020 se declararán en este formulario con el CINI específico incluido en esta circular, debiendo completarse la cuarta posición del mismo con el valor 5.

Únicamente podrán declararse en este formulario las posiciones correspondientes a subestaciones de maniobra (sin transformación) puestas en servicio en 2020 con tensiones superiores a 36kV. La cuarta posición del CINI deberá completarse con el valor 4 (posición en subestación de reparto o maniobra).

Las posiciones de punto frontera y de subestaciones de maniobra que hubieran sido declaradas con otros criterios en ejercicios anteriores se mantendrán transitoriamente este año en el inventario con el mismo criterio con el que se hubieran declarado anteriormente.

4.4. INVENTARIO_R1-XXX_5.txt.- Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Máquinas

Únicamente serán declaradas instalaciones de las cuales se disponga de justificante de su titularidad.

Adicionalmente a las máquinas ubicadas exclusivamente en subestaciones, se declararán en este fichero los reguladores de tensión, los trafos de reserva y los trafos móviles, con su correspondiente CINI. **Los trafos móviles y los reguladores de tensión ubicados en subestaciones puestos en servicio en 2020 se declararán con los códigos de instalación definidos en la presente circular.** Al resto de instalaciones de les asignara el código TI-000.

En el caso de aquellos centros de transformación cuyo equipamiento en máquinas exceda en número y potencia de transformación a la tipología asignada según los valores unitarios de referencia vigentes y la Tabla de CINIS, se declararán en este formulario las máquinas excedentarias. Solo en el caso descrito, se informará en el campo denominación el nombre del centro de transformación finalizado el campo con el literal “-CT” y la capacidad de las máquinas se reportará en kVAs.

En el campo CAPACIDAD, solo podrá ser declarada la potencia instalada de las máquinas a partir de la placa de características técnicas de las mismas.

No podrán ser declaradas en este formulario instalaciones en almacén.

4.5. INVENTARIO_R1-XXX_6.txt.- Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Despachos, terrenos y otros activos de distribución y digitalización no asociados a instalaciones técnicas

Únicamente serán declaradas instalaciones de las cuales la empresa distribuidora disponga de justificante de su titularidad.

4.6. INVENTARIO_R1-XXX_7.txt.- Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Elementos de mejora de la fiabilidad

Únicamente serán declaradas instalaciones de las cuales se disponga de justificante de su titularidad.

No podrán declararse en este formulario actuaciones relativas a sustituciones parciales de elementos de mejora de la fiabilidad. Las instalaciones declaradas en este formulario que sean sustituidas, deberán darse de baja, en cualquier caso, y la nueva instalación deberá ser declarada con un nuevo identificador.

Sólo podrán declararse instalaciones con Estado 1 las siguientes instalaciones

- Instalaciones que se den de baja en el ejercicio.
- Errores detectados en instalaciones declaradas con anterioridad. En ese caso, deberá mantenerse el identificador declarado con anterioridad, así como la fecha de puesta en servicio original de la instalación, y las declaraciones efectuadas no podrán conllevar inversión asociada.

El resto de instalaciones sólo podrán declararse como Estado 0 (sin modificaciones) o Estado 2 (alta de elemento nuevo).

4.7. INVENTARIO_R1-XXX_8.txt.- Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020. Centros de transformación

Únicamente serán declaradas instalaciones de las cuales se disponga de justificante de su titularidad.

Los centros de transformación serán declarados conforme a la tipología asignada según los valores unitarios de referencia vigentes y la Tabla de CINIS, en su apartado de centros de transformación. El centro de transformación tipo considerado incluye el número de máquinas correspondiente a su tipología, junto con dos celdas de línea y una de protección con hasta doce salidas en total, por cada máquina. El resto de máquinas y celdas que excedan las correspondientes a la tipología asignada se considerarán excedentarias.

Como criterio de clasificación de centros de transformación en las unidades tipo señaladas, se entiende razonable que, una vez seleccionado el mayor número de máquinas y las dos mayores máquinas de las disponibles en el centro, las instalaciones tipo asignables a ese centro de transformación serán aquellas cuya suma total de potencia sea más próxima tanto por exceso como por defecto, a la suma total de la potencia de las dos mayores máquinas disponibles en el centro según la tipología.

Se declararán, por tanto, en este formulario del centro de transformación el mayor número de máquinas y las máquinas de mayor potencia que permita la tabla de CINIS en su apartado de centros de transformación, debiéndose declarar en el formulario de máquinas el resto no comprendidas entre las declaradas en este, debidamente identificadas, tal y como se detalla en el apartado 4.4.

No se pueden declarar centros de transformación en almacén.

La sexta posición del CINI en el caso de los Centros de Transformación, se corresponde con la tensión primaria. En el caso de centros de maniobra o reflexión se declarará en la cuarta posición del código CINI el código "5", por ser el único posible y que se deja sin efectos al ser declarado en la séptima posición el correspondiente código Z que indica la tipología de centro de maniobra o reflexión.

Los centros de reparto serán asignados conforme a la tipología asignada en la tabla de CINIS en su apartado de centros de transformación.

En el caso de posiciones excedentarias, sólo las posiciones equipadas sin interruptor o equipadas con interruptores de cualquier tipo que no sean automáticos, serán declaradas como elementos de mejora de la fiabilidad, con el CINI que les corresponda y el código tipo de instalación asimilable.

4.8. TRANSMISIONES_R1-XXX.txt.- Fichero de Inventario de Instalaciones de Distribución a 31 de diciembre de 2020 o del año de referencia de instalaciones transmitidas entre empresas distribuidoras.

En este formulario se deben registrar todas las instalaciones transmitidas, en exclusiva, entre empresas distribuidoras contabilizadas por esta Sociedad y declaradas en la Auditoría de Inversiones del ejercicio.

Solo se declararán en este fichero las instalaciones transmitidas o recibidas por la empresa distribuidora durante el año 2020 que cuenten con cambio de titularidad autorizado por la administración competente y para las que se haya realizado su transmisión efectiva.

Las instalaciones recibidas de otra empresa deberán declararse en el fichero de inventario que corresponda según el tipo de instalación con "Fecha_APS" igual a la fecha en la que dichas instalaciones obtuvieron la autorización de explotación y con Estado 1. Asimismo, dichas instalaciones deberán incluirse en el fichero de TRANSMISIONES_R1-XXX.txt con el mismo identificador con el que se hayan declarado en el fichero correspondiente. En cuanto al importe a declarar en el campo "Importe de la operación", éste deberá coincidir con el valor que aparezca en las cuentas anuales de la empresa distribuidora.

Las instalaciones que hayan sido transmitidas a otra empresa no deben incluirse en la declaración de inventario, ni como instalaciones existentes ni como instalaciones dadas de baja en el ejercicio.

Se indicará en el campo CIF, el CIF o NIF de la contraparte de la operación.

En el campo IMPORTE se consignará el siguiente valor:

- en el caso de la empresa cedente valor neto contable registrado en libros a la fecha de la operación.
- en el caso de la empresa receptora, valor neto del activo registrado en libros a la fecha de la operación.

5. ESPECIFICACIONES DE AUDITORIA PARA LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL INVENTARIO

5.1. Objeto

Las instrucciones detalladas en este anexo, constituyen los principios y requisitos, que se deben observar para la expresión de una opinión técnica responsable sobre la veracidad de la información que hayan aportado las empresas distribuidoras y que básicamente consistirán en la comprobación de los siguientes aspectos:

1. Que la información presentada por las empresas en los ficheros y documentación adicional, ha sido preparada a partir de la información técnica, comercial y económica existente en los registros de la empresa, así como de la información existente en sus sistemas de información y otra información soporte.
2. Que la información presentada por las empresas en la caracterización de su inventario (ficheros 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y transmisiones) se corresponde con los datos existentes en sus sistemas de información técnicos y contables y que los mismos tienen características propias que le hacen poder ser considerados como inventarios de las instalaciones (se puede trazar un seguimiento de las altas, bajas y traspasos históricos desde su puesta en explotación).
3. Que la información presentada se corresponde con las instalaciones existentes en campo, excluido el inmovilizado en curso.
4. Que el contenido de la información anterior responde:
 - a. A la aplicación de las políticas, criterios, procedimientos y bases de cálculo descritas por la empresa y que pudiera aportar en las “Notas justificativas” que acompañan a la información suministrada.
 - b. A lo requerido en la presente resolución
5. Si procede alguna modificación importante a dicha información, como consecuencia del trabajo de revisión efectuado.

Asimismo, se detallará la sistemática con la que las empresas distribuidoras darán traslado a esta Comisión de las características, procedimientos aplicados y salvedades que se hayan detectado en el procedimiento de revisión, no solo a través de su informe de auditoría, sino adicionalmente en el correspondiente formulario electrónico a adjuntar al mismo, en el que se expliciten los procedimientos de verificación, contrastación, inspección en campo y otros, que han permitido emitir el informe técnico, con las consiguientes salvedades que deberán venir debidamente justificadas y cuantificadas.

El resultado final de la aplicación de las instrucciones, será un informe de procedimientos acordados armonizado en su contenido mínimo y pruebas, entre todas las empresas y en las que se pueden trazar las informaciones “auditadas” con las pruebas practicadas, debiendo estar todos los párrafos del informe único

emitido al regulador, identificados unívocamente con las pruebas que los sustentan a través de un identificador único del párrafo **(IPU)** que deberá aparecer en el margen derecho de las hojas.

5.2. Revisiones y requisitos generales.

Durante el transcurso del trabajo de auditoría se aplicarán, como mínimo, los siguientes procedimientos de revisión:

1. Revisión de la adecuada correspondencia de la información elaborada en cumplimiento de esta Resolución frente a:
 - i. la aportada previamente, en su caso, a la Dirección General de Política Energética y Minas con ocasión del inventario del año anterior.
 - ii. los estados financieros auditados de la empresa distribuidora, en caso de que la distribuidora tenga la obligación de proceder a su elaboración y, en su caso, posterior auditoría
 - iii. la aportada previamente, en su caso, a la Comisión Nacional de los Mercados y la Competencia con ocasión de Circulares de supervisión de la actividad de distribución anteriores (Circulares 1/2006, 1/2007, 2/2008, 3/2009, 2/2010, 1/2011, 3/2012, 2/2013, 4/2014 y 4/2015).
2. Análisis de los informes de auditoría disponibles sobre la información contable y/o de inversiones y revisión de los ajustes realizados por la empresa.
3. Comprobación, en bases selectivas con inspección física, de la información técnica relativa a la configuración y el equipamiento de las instalaciones en los diferentes formularios (campos “Nivel de tensión”, “CINI”, “Tipo”, “Potencia”, etc.) frente a la documentación técnica disponible (proyectos, actas de puesta en servicio, diagramas unifilares, sistemas de explotación de redes, SCADA, GIS o similares, etc.) y la adecuada caracterización técnica de las unidades declaradas a los códigos de instalaciones consignados en la Orden IET/2660/2015.
4. Comprobación, en bases selectivas, de los importes económicos incluidos frente a los registros económicos de la empresa y otra documentación soporte justificativa (facturas, presupuestos, etc.).
5. Verificación conceptual de la información contenida en las notas justificativas aportadas por la empresa al objeto de comprobar que contiene toda la información necesaria para obtener un entendimiento general de los criterios de elaboración de la información.
6. Comprobación de que los importes consignados en el fichero de transmisiones y su correspondencia con los apuntes contables de la sociedad.
7. Comprobación y pronunciamiento expreso por parte del auditor de la titularidad por parte de la empresa distribuidora de los activos declarado en los ficheros de la presente resolución.

8. En todos los casos, el informe de auditoría entregado deberá contener un fichero winzip denominado CIIA.ZIP, que contenga archivos de texto que permitan su edición:

Los documentos contenidos en esta carpeta deberán estar denominados con un identificador único de información accesible (en adelante IUIA) que permita identificarlos. Asimismo, la carpeta:

- i. Deberá contener un archivo resumen por cada uno de los sistemas de información que ha sido puesto a disposición del auditor y a los que se ha accedido para verificar la información auditada de la empresa, describiendo sistema, información contenida que ha sido verificada en el mismo y formularios relacionados.
 - ii. Deberá contener un archivo resumen por cada uno de los archivos que ha sido puesto a disposición del auditor y a los que se ha accedido para verificar la información auditada de la empresa, describiendo sistema, información contenida y tablas verificadas.
 - iii. Deberá contener un archivo resumen por cada uno de los documentos en papel que han sido puestos a disposición del auditor y a los que se ha accedido para verificar la información auditada de la empresa, describiendo información contenida y tablas verificadas.
9. El nivel de representatividad que se exigirá a las muestras que sea necesario evaluar para la realización de cualquier trabajo de comprobación en bases selectiva que sea realizado durante el transcurso de los trabajos de verificación contenidos en procedimientos acordados entre empresas distribuidoras y terceros para dar cumplimiento a las obligaciones de auditorías contenidas en esta Resolución, garantizarán la representatividad de la muestra con un nivel de confianza del 95%, estratificado a nivel provincial y por zona de calidad.

5.3. Competencias profesionales del auditor

El informe deberá ser emitido por un auditor de cuentas o por una sociedad de auditoría de cuentas, definidos conforme al artículo 3 de la Ley 22/2015, de 20 de julio, de auditoría de cuentas, o norma que lo sustituya. Las referencias contenidas en la presente Circular al término “auditor” han de tenderse referidas, de forma indistinta, tanto a un auditor designado de forma individual como a una sociedad de auditoría de cuentas.

Adicionalmente, el trabajo debe llevarse a cabo por una persona o personas que tengan la formación técnica y la capacidad profesional necesarias de acuerdo con la naturaleza, dimensión y complejidad del tipo de entidades cuya información se pretende auditar. En particular, deberán disponer de un adecuado conocimiento y experiencia contrastable en: (i) el campo de la auditoría, (ii) el campo de la contabilidad y (iii) los aspectos técnicos asociados a las actividades desarrolladas por los sujetos obligados.

5.4. Revisiones específicas

5.4.1. Métodos de Georreferenciación de coordenadas

La revisión de los métodos de georreferenciación de coordenadas no será objeto de la presente auditoría.

5.4.2. Verificaciones mínimas a practicar de carácter informático con información de la propia Resolución

Se verificará que los formatos de los ficheros y de la información contenida en los mismos cumplen con los requisitos establecidos en los anexos II y III de la presente Resolución.

Se verificará que, conforme a lo establecido en la presente Resolución, no existe duplicidad de identificadores en un mismo fichero.

5.4.3. Otras verificaciones a practicar de carácter no exclusivamente informático

Se verificarán adicionalmente los siguientes puntos y deberá existir un expreso pronunciamiento del auditor en relación con los siguientes puntos:

1. En relación con las instalaciones declaradas se verificará la existencia de los elementos, su adecuada caracterización técnica y la adecuada declaración para cada línea de la correspondiente tensión. Dicha magnitud deberá ser coherente con los datos aportados con ocasión de la Resolución de auditoría de inversión para los activos del año 2020, debiendo posicionarse el auditor sobre dicha coherencia con carácter explícito de forma individualizada para cada uno de los estados declarados en cada uno en los ficheros individuales (1, 2 3, 4, 5, 6, 7 y 8) que identifiquen inversiones (1: Elemento con modificaciones. 2: Alta elemento nuevo.).
2. En relación a las instalaciones técnicas de distribución, deberán practicarse pruebas informáticas que permitan garantizar para el conjunto de la población la existencia del elemento y su adecuada caracterización técnica y que el inventario del que han sido extraídas se encuentra actualizado y que se corresponde con la parte de la base de datos de operación de la que es directamente propietaria la empresa distribuidora de electricidad, pudiendo habilitarse otros procedimientos de verificación debidamente autorizados por la CNMC.
3. En relación a las instalaciones técnicas de distribución (ficheros 1, 2 3, 4, 5, 6, 7 y 8) deberán realizarse pruebas de inspección física en campo de los elementos contenidos en el inventario que garanticen tanto la existencia de dichos elementos como su adecuada caracterización técnica de las instalaciones:

- a. de tensión igual o superior a 1 kV con un grado de representatividad del 95% para un subconjunto de la población, empleando muestreos aleatorios estratificados con carácter provincial, debiendo conformarse muestras que cumplan dichos criterios en cada una de las provincias.
- b. de tensión inferior a 1 kV con un grado de representatividad del 95% para un subconjunto de la población, empleando muestreos aleatorios estratificados con carácter municipal, debiendo conformarse muestras que cumplan dichos criterios en cada uno de los municipios.

5.5. Extensión de la aplicación de las revisiones efectuadas

Con el objeto de limitar la carga de auditoria de las empresas, las comprobaciones explícitas realizadas por los auditores con ocasión del presente anexo, en caso de la emisión de un informe de auditoría sin salvedades, podrán servir para dar cumplimiento a cuantas revisiones se les soliciten por parte de la Comisión Nacional de los Mercados y la Competencia en otros procesos de revisión que tengan el mismo alcance.

6. ESPECIFICACIONES DEL DOCUMENTO EXCEL DE AUDITORIA

Se adjuntará un resumen descriptivo de la auditoría en formato Excel de acuerdo con el formato estándar disponible en el siguiente enlace de la sede electrónica de la CNMC y que será adjuntado con el nombre R1-XXX_AUDITORIA.xls:

<https://sede.cnmc.gob.es/tramites/energia/entregas-circular-62019>

- i. Deberá contener un resumen del procedimiento de adjudicación de la auditoría, detallando forma de contratación, procedimiento, recursos empleados, habilitación profesional de la persona que firma el informe, fecha de contratación, fecha de inicio de los trabajos, fecha de fin de los trabajos, Número de horas incurridas en el proyecto por categoría profesional (analistas junior, analistas senior, gerentes y socios), etc., conforme al formato establecido en la presente resolución.
- ii. Deberá contener un resumen de las pruebas practicadas en campo, detallando un identificador único de la prueba practicada, el fichero/s verificados, el tipo de comprobación practicada (inspección física, pruebas de conectividad,...) , la provincia en la que se han practicado las pruebas, el tipo de muestreo practicado para la selección de la muestra y el tamaño muestral, así como la población total sobre la que se ha practicado la muestra, una descripción en formato texto de las pruebas practicadas, los identificadores únicos de la información accedida para efectuar los trabajos (IUIA), así como la identificación del párrafo de la auditoría en el que se detalla (IPU), conforme al formato establecido en la presente resolución.
- iii. Deberá contener un resumen de las pruebas practicadas en gabinete, detallando un identificador único de la prueba practicada , el fichero/s verificados, el tipo de comprobación practicada (verificación coherencia, interfichero ,intrafichero, etc.), los identificadores únicos de la información accedida para efectuar los trabajos (IUIA), el nombre de la tabla accedida en caso de ser base de datos una descripción funcional en formato texto de las pruebas practicadas, así como la identificación del párrafo de la auditoría en el que se detalla (IPU), conforme al formato establecido en la presente resolución.
- iv. Deberá contener un resumen de las salvedades contenidas en la auditoria, detallando un identificador único de la salvedad o excepción efectuada al proceso de verificación, las magnitudes afectadas por las referidas salvedades, las pruebas practicadas de campo o de gabinete en la que han sido detectadas, si se entiende subsanable o no y si la misma tiene impacto fiscal. Adicionalmente, cada salvedad deberá venir valorada económicamente sobre la base de las magnitudes del proceso retributivo a las que pudiera afectar (base regulatoria de activos, gastos declarados en información regulatoria de costes, vidas útiles residuales por tipo de activo, etc.) así como el párrafo de la auditoria en la que se detalla (IPU).

El nivel de representatividad que se exigirá a las muestras que sea necesario evaluar para la realización de cualquier trabajo de comprobación en bases

selectiva que sea realizado durante el transcurso de los trabajos de verificación contenidos en procedimientos acordados entre empresas distribuidoras y terceros para dar cumplimiento a las obligaciones de auditorías contenidas en esta Resolución, garantizarán la representatividad de la muestra con un nivel de confianza del 95%, estratificado a nivel provincial y por zona de calidad.

7. MODELO DE DECLARACIÓN RESPONSABLE

Inventario de Instalaciones de Distribución a 31/12/2020

(A cumplimentar por la persona de la empresa distribuidora con poder suficiente, que ha designado interlocutor y que aporta copia del mismo)

D/D^a _____ con DNI _____, en nombre y representación de _____ (empresa distribuidora) con CIF _____, y poder suficiente a estos efectos, en relación con la información a remitir a la Comisión Nacional de los Mercados y la Competencia, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 22 de la Circular 6/2019, de 5 de diciembre de la CNMC, **declaro bajo mi responsabilidad:**

- que dicha información ha sido preparada por esta empresa distribuidora a partir de la información técnica, comercial y económica existente en los registros de la empresa, así como la información existente en sistemas de información y otra información soporte.
- que la información remitida en formato electrónico se corresponde con las instalaciones y otros activos reales puestos en servicio hasta el 31 de diciembre de 2020 y que a dicha fecha continuaban en servicio.
- que se ha cumplido con los criterios de elaboración establecidos en la Resolución de la CNMC para el informe de auditoría externa sobre el inventario de instalaciones de distribución de energía eléctrica puestas en servicio hasta el 31 de diciembre de 2020.

A todos los efectos, me afirmo y ratifico en lo expresado, en señal de lo cual firmo el presente documento en la ciudad de _____, el ___ de _____ de _____.

_____ Firma y Sello