Республиканская служба по тарифам Республики Мордовия

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| г. Саранск  | “ | 04 | ” | июня | 20 | 19 | г. |
| (место составления акта) |  | (дата составления акта) |

# **Акт № 73о результатах проверки хода реализации инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения**

**По адресу/адресам:** 431350, Республика Мордовия, г.Ковылкино, ул.40 лет Октября, 10

 (место проведения проверки)

**На основании:** приказа Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия от 12 апреля 2019 года № 20-т

в период с "06" мая 2019 г. по "04" июня 2019 г. была проведена плановая выездная проверка выполнения инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр», утвержденной Приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 26 декабря 2016 г. № 147 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» на 2017 – 2019 годы» (в редакции от 20 ноября 2018 года № 139).

(наименование организации, осуществляющей регулируемые

виды деятельности в сфере теплоснабжения)

**Должностные лица, проводившие проверку (состав комиссии):**

Первый заместитель начальника Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия Волков Андрей Алексеевич – руководитель комиссии, члены комиссии: начальник отдела технологического присоединения и инвестиционных программ Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия – Русяева Татьяна Михайловна, консультант отдела технологического присоединения и инвестиционных программ Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия - Ефремова Ольга Алексеевна, консультант отдела финансовой, кадровой и правовой работы Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия – Тимошкин Евгений Николаевич, член Межотраслевого совета потребителей по вопросам деятельности субъектов естественных монополий при Главе Республики Мордовия –Рудаков Юрий Николаевич (по согласованию).

(фамилия, имя, отчество, должность лиц, проводивших

проверку; включая представителей экспертных организаций

в случае их привлечения)

**При проведении проверки присутствовали:**

Директор ООО «Сервис–Центр» Пильщиков Евгений Владимирович.

(заполняется при проведении выездной проверки)

 (фамилия, имя, отчество, должность руководителя или

уполномоченного представителя организации, осуществляющей

регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения)

 В ходе проведения плановой выездной проверки выполнения инвестиционной программы ООО «Сервис - Центр» за 2018 год были рассмотрены следующие документы, предоставленные ООО «Сервис - Центр» (Таблица 1).

**В ходе проверки был осуществлен выезд на объекты:**

**-** «Проектирование и строительство котельной микрорайона Есенина (18МВт)»,

- «Проектирование и строительство котельной в зоне МРСК, 15-ого микрорайона (0,8 МВт)»,

- «Проектирование и строительство котельной ТП Солнышко (8 МВт) с реконструкцией трубопровода 630м и строительством соединительного трубопровода с 15-м микрорайоном 400м»,

- «Проектирование и строительство котельной вблизи котельной 3-ого микрорайона (0,8 МВт)»,

- «Проектирование и строительство котельной МСО "Авангард"».

**При этом были рассмотрены следующие вопросы:**

1. **Соответствие реализованных мероприятий инвестиционной программы графику реализации мероприятий за отчетный период (2018 год).**

Установлено, что мероприятия, запланированные к реализации в рамках утвержденной инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2018 году:

- «Проектирование и строительство котельной микрорайона Есенина (18МВт)»,

- «Проектирование и строительство котельной в зоне МРСК, 15-ого микрорайона (0,8 МВт)»,

- «Проектирование и строительство котельной ТП Солнышко (8 МВт) с реконструкцией трубопровода 630м и строительством соединительного трубопровода с 15-м микрорайоном 400м»,

- «Проектирование и строительство котельной вблизи котельной 3-ого микрорайона (0,8 МВт)»,

- «Проектирование и строительство котельной МСО "Авангард"» реализовывались.

1. **Соответствие (несоответствие) источников финансирования финансовому плану регулируемой организации.**

По результатам проверки установлено, что объемы средств по источникам финансирования мероприятий, запланированных к реализации в рамках утвержденной инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2018 году, составляют:

- прибыль, направленная на инвестиции: план 4200,00 тыс.руб. без НДС, факт 219,95 тыс.руб. (фактическое выполнение финансового плана – 5,2 %).

- прочие источники финансирования: план 13575,74 тыс.руб. без НДС, факт 494,30 тыс.руб. (фактическое выполнение финансового плана – 3,6 %);

- займы: план 135937,40 тыс.руб. без НДС, факт 0 (фактическое выполнение финансового плана – 0 %).

Информация в разрезе отдельных мероприятий представлена в Таблице 1.

1. **Финансовые потребности регулируемой организации для реализации инвестиционной программы.**

По результатам проверки, фактический объем финансирования мероприятий, запланированных к реализации в рамках утвержденной инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2018 году, составил – 714,25 тыс. руб. без НДС, при плане – 153 713,14 тыс.руб. без НДС.

 По результатам проверки установлено, что фактическое освоение мероприятий, запланированных к реализации в рамках утвержденной инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2018 году, составило 4008,57 тыс. руб. без НДС.

 Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

1. **Достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности регулируемой организацией в рамках реализации мероприятий инвестиционной программы.**

По итогам реализации инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2018 году плановые значения показателей энергетической эффективности в целом не достигнуты (Таблица 3).

**Выводы:**

1) Мероприятия, запланированные к реализации в рамках утвержденной инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2018 году:

- «Проектирование и строительство котельной микрорайона Есенина (18МВт)»,

- «Проектирование и строительство котельной в зоне МРСК, 15-ого микрорайона (0,8 МВт)»,

- «Проектирование и строительство котельной ТП Солнышко (8 МВт) с реконструкцией трубопровода 630м и строительством соединительного трубопровода с 15-м микрорайоном 400м»,

- «Проектирование и строительство котельной вблизи котельной 3-ого микрорайона (0,8 МВт)»,

- «Проектирование и строительство котельной МСО "Авангард"» реализовывались.

 2) По результатам проверки выявлено, что формы КС-2 (акты о приемке выполненных работ от 01.10.2018 г.) по всем мероприятиям составлены в ценах 4 квартала 2018 года, что было не возможно, так как на 01.10.2018 года коэффициенты перевода цен в 4 квартал 2018 года отсутствовали (указанные коэффициенты были доведены Минстроем Республики Мордовия до заинтересованных лиц письмом от 23.11.2018 г. № 3279), следовательно по результатам проверки данные акты не могут быть учтены в фактическом освоении.

Кроме того указанные акты содержат необоснованные коэффициенты в том числе:

- зимнее удорожание -1,98% (согласно п. 3. раздела 1 ГСН 81-05-02-2007 нормы раздела ГСН не применяются, если работы осуществляются в летний период (по договору подряда 1-с от 20.06.2018 года срок сдачи строительно-монтажных работ - 01.10.2018 года, что соответствует летнему периоду);

- в части возведения и разборки временных зданий и сооружений -3,2%, , непредвиденные работы и затраты - 3%, ООО "Сервис-Центр", не предоставило документы, подтверждающие понесение данных затрат подрядчиком.

 Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

3) По мероприятию «Проектирование и строительство котельной микрорайона Есенина (18МВт)» при выезде на место было установлено, что часть работ, которые были подрядной организацией включены в акты о приемке выполненных работ и приняты заказчиком, не выполнены, а именно: установка узла тепловой энергии со стоимостью мероприятия 108,556 тыс.руб. без НДС (акт №09-01-01 от 01.10.2018 года раздел 4 "Автоматика"), посев газонов партерных, мавританских и обыкновенных вручную (275,6 м2) на сумму- 11 350 руб. без НДС и приобретение, установка контейнера мусоросборного стоимостью 6780 руб. без НДС (акт № 07-01-01 от 01.10.2018 года раздел 1 "Озеленение и МАФ").

4) По мероприятию «Проектирование и строительство котельной ТП Солнышко (8 МВт) с реконструкцией трубопровода 630м и строительством соединительного трубопровода с 15-м микрорайоном 400м» при выезде на место было установлено, что часть работ, которые были организацией включены в акты, не выполнены, а именно: установка узла тепловой энергии со стоимостью мероприятия 108,556 тыс.руб. без НДС (акт №09-01-01 от 01.10.2018 года раздел 4 "Автоматика"), посев газонов партерных, мавританских и обыкновенных вручную (169,40 м2) на сумму - 6976 руб. без НДС и приобретение, установка контейнера мусоросборного стоимостью 6780 руб. без НДС (акт № 07-01-01 от 01.10.2018 года раздел 1 "Озеленение и МАФ").

5) ООО «Сервис – Центр» предоставлены договоры, заключенные между ООО "Ресурс" (подрядная организация) и ООО «Саранскэнергосервис» на проведение последней контроля и надзора за строительством.

Подтверждающие материалы о необходимости заключения данных договоров и обосновывающих размер вознаграждения ООО «Саранскэнергосервис», ООО «Сервис – Центр» не предоставлены.

Также комиссией установлены факты не надлежащего контроля со стороны ООО «Саранскэнергосервис» за реализацией мероприятий. Кроме того, у ООО «Саранскэнергосервис» согласно выписке из ЕГРЮЛ отсутствует вид деятельности ОКВЭД 71.12 «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях».

Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

6) Согласно заключенным договорам подряда между ООО «Сервис-Центр» и ООО «Ресурс», в рамках исполнения контрактных обязательств, последний должен был заключить договоры на разработку проектно-сметной документации по реализуемым мероприятиям инвестиционной программы. В ходе проверки выявлено, что договоры с проектными организациями ООО «Ресурс» были заключены ранее, чем общество вступило в отношения с ООО «Сервис-Центр». Кроме того, в титульных листах ряда проектов (проектно-сметной документации), в качестве наименования заказчика указано ООО «Сервис-Центр», а не ООО «Ресурс».

Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

7) Согласно заключенным договорам подряда ООО «Ресурс» в рамках исполнения контрактных обязательств должно было организовать проведение независимой экспертизы проектной документации. В ходе проверке установлено, что заключения экспертизы, получены уже после ввода объектов инвестиционной программы в эксплуатацию.

 Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

8) Установлено неисполнение в полном объеме инвестиционной программы организации в части объемов и направлений финансирования.

По результатам проверки, фактический объем финансирования мероприятий, запланированных к реализации в рамках утвержденной инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2018 году, составил - 714,25 тыс. руб. без НДС, при плане – 153 713,14 тыс.руб. без НДС.

Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

1. Установлено неисполнение в полном объеме инвестиционной программы организации в части освоения мероприятий.

По результатам проверки фактическое освоение мероприятий, запланированных к реализации в рамках утвержденной инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2018 году, составило 4008,57 тыс. руб. без НДС.

Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

1. Установлено некорректное планирование ООО «Сервис-Центр» расходов на реализацию мероприятий (финансовых потребностей) в процессе разработки инвестиционной программы, выразившееся в полном неисполнении инвестиционной программы.
2. Установлено не достижение ООО «Сервис-Центр» плановых значений показателей энергетической эффективности в полном объеме (Таблица 3).

12) Факты, выявленные при проведении проверки, будут учтены при расчете необходимой валовой выручки на тепловую энергию ООО «Сервис-Центр» на 2020 год с учетом изменения (неисполнения) инвестиционной программы в соответствии с п.53 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных Приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 г.№ 760-э.

**Предложения:**

1. Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.В. в срок до 15.07.2019 г. направить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия письменные пояснения и отчет об устранении выявленных замечаний.
2. Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.В. в срок до 15.07.2019 г. представить скорректированный отчет об исполнении инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» за 2018 год по форме, утвержденной Приказом Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия от 31.01.2018 № 16 «Об утверждении форм и отчетных форм инвестиционной программы организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения».
3. Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.В. внести в 2019 г. предложения по корректировке инвестиционной программы на 2019 г. и последующие годы, в части уточнения перечня мероприятий инвестиционной программы, сроков выполнения и их объемов финансирования.
4. Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.В. рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц организации, допустивших ненадлежащее оформление документации и некорректное планирование объемов и стоимости объектов инвестиционной программы. Соответствующую информацию направить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия.
5. Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.В. принять дополнительные меры, направленные на повышение эффективности планирования объемов и стоимости объектов инвестиционной программы, в том числе на достижение заявленных значений показателей надежности и энергетической эффективности.

Приложения к акту проверки:

1. Таблица № 1.
2. Таблица № 2.
3. Таблица № 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель комиссии: |  |  | А.А.Волков |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
| Члены комиссии: |  |  | Т.М.Русяева |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
|  |  |  | О.А.Ефремова |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
|  |  |  | Ю.Н.Рудаков |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
|  |  |  | Е.Н.Тимошкин |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |