Республиканская служба по тарифам Республики Мордовия

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| г.Саранск  | “ | 12 | ” | июля | 20 | 19 | г. |
| (место составления акта) |  | (дата составления акта) |

# **Акт № 90о результатах проверки хода реализации инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения**

**По адресу/адресам:** юридический 430032, Республика Мордовия, г.Саранск, ул. Проспект 50 лет Октября, д.29.

 (место проведения проверки)

**На основании:** приказа Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия от 04 июня 2019 года № 24-т

в период с "17" июня 2019 г. по "12" июля 2019 г. была проведена плановая выездная проверка выполнения инвестиционной программы АО «СаранскТеплоТранс» , утвержденной Приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 25 июля 2017 г. № 65 «Об утверждении инвестиционной программы ОАО «СаранскТеплоТранс» на 2018 – 2020 годы» (в редакции от 20 ноября 2018 г. № 136).

 (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.

(фамилия, имя, отчество, должность лиц, проводивших

проверку; включая представителей экспертных организаций

в случае их привлечения)

**При проведении проверки присутствовали:**

Геранин А.А. – руководитель направления управления обеспечения технического состояния генерации филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс» (по договору от 18.06.2015 № 7L00-FA028/01-014/0001-2015 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации и оказания услуг в области управления, Бурнаев С.В. – начальник управления обеспечения технического состояния тепловых сетей филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс» (по договору от 18.06.2015 № 7L00-FA028/01-014/0001-2015 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации и оказания услуг в области управления), Ленцов И.В. – заместитель главного инженера по тепловым сетям филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс» (по договору от 18.06.2015 № 7L00-FA028/01-014/0001-2015 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации и оказания услуг в области управления).\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(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 АО «СаранскТеплоТранс» за 2018 год был осуществлен выезд на объекты и рассмотрены следующие документы, предоставленные АО «СаранскТеплоТранс» (Таблица 1) по мероприятиям, выполненным за счет амортизационных отчислений, прибыли, направленной на инвестиции, прочим собственным средствам, в т.ч. средства от эмиссии ценных бумаг.

При этом были рассмотрены следующие вопросы:

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

По результатам проверки установлено, что:

- мероприятия: «Установка частотно регулируемых приводов на тягово дутьевой механизм котельных г. Саранска», «ПИР Автоматизация котельной «Зыково», «Техническое перевооружение ЦТП с модернизацией тепловой изоляции», утвержденные в инвестиционной программе АО «СаранскТеплоТранс» со сроком реализации в 2018 году, в 2018 году не реализовывались. АО "СаранскТеплоТранс" в 2018году не были внесены необходимые изменения по данному мероприятию в утвержденную инвестиционную программу на 2018-2020 гг.

 - ряд мероприятий в отчетном периоде профинансированы не в полном объеме. Информация в разрезе отдельных мероприятий представлена в Таблице 2.

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

 По результатам проверки объемы средств по источникам финансирования мероприятий составляют:

- амортизационные отчисления: план – 58102,00 тыс.руб. без НДС, факт 52457,83 тыс.руб. (выполнение финансового плана – 90%);

-прибыль, направленная на инвестиции: план – 32494,00тыс.руб. без НДС, факт 20741,48 тыс.руб.(выполнение финансового плана – 63,8%);

- прочие собственные средства, в т.ч. средства от эмиссии ценных бумаг: план – 18426,00 тыс.руб. без НДС, факт 10384,20 тыс.руб. без НДС (выполнение финансового плана – 56,3%).

Кроме того АО «СаранскТеплоТранс» при реализации мероприятий использовался источник финансирования возврат НДС, что указано в Отчете.

Информация в разрезе отдельных мероприятий представлена в Таблице 2.

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

 Фактическое финансирование мероприятий, выполненных за счет амортизационных отчислений, прибыли, направленной на инвестиции, прочим собственным средствам, в т.ч. средства от эмиссии ценных бумаг (далее-мероприятия), инвестиционной программы АО «СаранскТеплоТранс» за 2018 год составило 77 %, следствием чего явилось неисполнение в полном объеме инвестиционной программы организации в части объемов и направлений финансирования.

По результатам проверки фактическое финансирование мероприятий в 2018 году составил 97994,03 тыс. руб. с НДС или 83583,52 тыс.руб. без НДС (справочно: план – 109022,00 тыс.руб. без НДС).

По результатам проверки фактическое освоение мероприятий инвестиционной программы в 2018 году составило 81473,05 тыс. руб. без НДС, введено и оформлено актами ввода в эксплуатацию мероприятий на сумму 77638,53 тыс. руб. без НДС.

По мероприятию «Приобретение оборудования не требующее монтажа» организацией приобретен  измельчитель LASKI LS 65/CH, преобразователь расхода электромагнитный ПРЭМ-150 ГФ lO/T/F Кл. С1 -2 шт. (акты о приеме-передаче основных средств №309 и 308 от 29.12.2018 г., № 60 от 30.04.2018г.). В процессе утверждения (корректировки) инвестиционной программы АО "СаранскТеплоТранс"на 2018-2020 годы в обосновывающих документов, представленных организацией, отсутствовали предложения по приобретению указанного оборудования на 2018 год. Данные затраты не были учтены при расчете фактического финансирования и освоения.

По результатам проверки выявлено некорректное планирование расходов на реализацию мероприятий в 2018 году. Фактическое финансирование и объем освоенных средств мероприятий в 2018 году существенно отличается от утвержденных расходов на реализацию мероприятий на 2018 год.

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 результатам проверки установлено, что плановые значения показателей надежности и энергетической эффективности достигнуты не в полном объеме, из 22 показателей надежности и энергетической эффективности достигнуто 6 (1 показатель не достигнут и по 15 показателям организацией не предоставлены расчеты, комиссия считает их не достигнутыми).

Сведения в разрезе отдельных мероприятий представлены в Таблице 3.

**Выводы:**

1) По результатам проверки установлено, что:

- мероприятие Установка частотно регулируемых приводов на тягово дутьевой механизм котельных г. Саранска», «ПИР Автоматизация котельной «Зыково», «Техническое перевооружение ЦТП с модернизацией тепловой изоляции», утвержденные в инвестиционной программе АО «СаранскТеплоТранс» со сроком реализации в 2018 году, в 2018 году не реализовывались. АО "СаранскТеплоТранс" в 2018году не были внесены необходимые изменения по данному мероприятию в утвержденную инвестиционную программу на 2018-2020 гг.

 - ряд мероприятий в отчетном периоде профинансированы не в полном объеме. Информация в разрезе отдельных мероприятий представлена в Таблице 2.

 2) Фактическое финансирование мероприятий, выполненных за счет амортизационных отчислений, прибыли, направленной на инвестиции, прочим собственным средствам, в т.ч. средства от эмиссии ценных бумаг (далее-мероприятия), инвестиционной программы АО «СаранскТеплоТранс» за 2018 год составило 77 %, следствием чего явилось неисполнение в полном объеме инвестиционной программы организации в части объемов и направлений финансирования.

По результатам проверки фактическое финансирование мероприятий в 2018 году составил 97994,03 тыс. руб. с НДС или 83583,52 тыс.руб. без НДС (справочно: план – 109022,00 тыс.руб. без НДС).

Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

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

По результатам проверки фактическое освоение мероприятий инвестиционной программы в 2018 году составило 81473,05 тыс. руб. без НДС, введено и оформлено актами ввода в эксплуатацию мероприятий на сумму 77638,53 тыс. руб. без НДС. Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

 4) По мероприятию «Приобретение оборудования не требующее монтажа» организацией приобретен измельчитель LASKI LS 65/CH, преобразователь расхода электромагнитный ПРЭМ-150 ГФ lO/T/F Кл. С1 -2 шт. (акты о приеме-передаче основных средств №309 и 308 от 29.12.2018 г., № 60 от 30.04.2018г.). В процессе утверждения (корректировки) инвестиционной программы АО "СаранскТеплоТранс"на 2018-2020 годы в обосновывающих документов, представленных организацией, отсутствовали предложения по приобретению указанного оборудования на 2018 год. Данные затраты не были учтены при расчете фактического финансирования и освоения.

 5) По результатам проверки выявлено некорректное планирование расходов на реализацию мероприятий в 2018 году. Фактическое финансирование и объем освоенных средств мероприятий в 2018 году существенно отличается от утвержденных расходов на реализацию мероприятий на 2018 год. Сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2.

 6) По результатам проверки установлено, что плановые значения показателей энергетической эффективности достигнуты не в полном объеме, из 22 показателей надежности и энергетической эффективности достигнуто 6 (1 показатель не достигнут и по 15 показателям организацией не предоставлены расчеты, комиссия считает их не достигнутыми). Сведения в разрезе отдельных мероприятий представлены в Таблице 3.

1. Факты, выявленные при проведении проверки, будут учтены при расчете необходимой валовой выручки на тепловую энергию АО «СаранскТеплоТранс» 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. Руководителю АО «СаранскТеплоТранс» в срок до 20.08.2018 г. направить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия письменные пояснения и отчет об устранении выявленных замечаний.
2. Руководителю АО «СаранскТеплоТранс» в срок до 20.08.2018 г. представить скорректированный отчет об исполнении инвестиционной программы АО «СаранскТеплоТранс» за 2018 год.

 3. Руководителю АО «СаранскТеплоТранс» при реализации мероприятий инвестиционной программы на 2019 и последующие годы в целях оптимизации расходов использовать за исключением крайней необходимости (риски нарушения сроков технологического присоединения, необходимость ликвидации и предотвращения аварийной ситуации и т.д.) только конкурентные способы закупок, осуществляемые в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

1. Руководителю АО «СаранскТеплоТранс» 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.
2. Руководителю АО «СаранскТеплоТранс» 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.) |