

Межотраслевой совет потребителей по вопросам деятельности субъектов естественных монополий при Главе Республики Мордовия 1

Россия, Республика Мордовия, 430005, г. Саранск, ул. Московская, 14
Тел.: (8342)47-21-75, 47-52-04, 47-52-31. Факс: (8342)32-73-80.

№ 130/227/1

24 мая 2018 г.

Республиканская служба по тарифам
Республики Мордовия

ЗАКЛЮЧЕНИЕ 3/2018-ИПР по результатам рассмотрения хода реализации инвестиционной программы филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс»

Межотраслевым Советом потребителей по вопросам деятельности субъектов естественных монополий при Главе Республики Мордовия (далее - Межотраслевой Совет) был рассмотрен ход реализации инвестиционной программы филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс».

По результатам рассмотрения представленных документов, в том числе Акта № 08 о результатах проверки хода реализации инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения от 02 июля 2018 г. Межотраслевой Совет поддерживает выводы Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия о том, что:

- мероприятие «Техническое перевооружение ТМ № 2 с установкой секционной запорной арматуры Ду 4ТК-1 до 4ТК-3 до 4ДК-5» в сроки, утвержденные в инвестиционной программе филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс» на 2015-2017 гг. (2017 год), выполнено не в полном объеме.

- по мероприятию «Техническое перевооружение участков магистральной тепловой сети ТМ № 4 от УП до 4ТК-1 до 4ТК-3 и от 4ТК-3 до 4ДК-5 в Отчете об исполнении инвестиционной программы за 2017 год (далее-Отчет), предоставленном организацией 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» указан год начала реализации мероприятия 2017, вместе с тем мероприятие реализовывается в соответствии с инвестиционной программой с 2015 года.

- по мероприятию «Закрытие котельной "Авторемзавод" и перевод ее нагрузки на Саранскую ТЭЦ-2 по тепловой магистрали ТМ № 4» в Отчете указано, что год начала реализации мероприятия 2014, вместе с тем в соответствии с инвестиционной программой филиала "Мордовский" ПАО "Т Плюс" на 2017 год, год начала реализации мероприятия 2017.

- все мероприятия в отчетном периоде профинансированы не в полном объеме.

2) Фактическое финансирование инвестиционной программы филиалом «Мордовский» ПАО «Т Плюс» за 2017 год составило 67 %, следствием чего явилось неисполнение в

полном объеме инвестиционной программы организации в части объемов и направлений финансирования.

В ходе плановой выездной проверки не подтверждены данные, содержащиеся в Отчете в части объемов финансирования мероприятий, утвержденных в инвестиционной программе филиалом «Мордовский» ПАО «Т Плюс» на 2017 год (общий объем финансирования - 115 846,11 тыс. руб. с НДС).

Согласно предоставленных документов, фактический объем финансирования мероприятий в 2017 году составил 115 696,32 тыс. руб. с НДС (при плане – 173 113,64 тыс. руб. с НДС).

Организацией предоставлено платежное поручение 2018 года, которое в рамках проверки не учитывалось.

3) Установлено неисполнение инвестиционной программы организации в части освоения мероприятий.

По результатам проверки фактическое освоение мероприятий инвестиционной программы в 2017 году составило 116 604,33 тыс. руб. без НДС, введено и оформлено актами ввода в эксплуатацию мероприятий на сумму 80 779,18 тыс. руб. с НДС.

4) В ходе проверки установлено, что в объем освоенных средств в соответствии с учетной политикой ПАО "Т Плюс" включены прочие затраты: капитализированные % на объекты инвестиционного актива, зарплата и отчисления, затраты техперевооружения и реконструкции, добровольное медицинское страхование, консультационно-информационные услуги, затраты ТП и Р учитываемые в налоговом учете, прочее (командировочные расходы, аренда земли, амортизация, регистрация имущества). Вместе с тем, организацией подтверждены только объем освоенных средств по затратам ТП и Р учитываемые в налоговом периоде, по остальным прочим затратам не подтвержден факт их совершения. Факт финансирования и источник финансирования не подтвержден по всем видам прочих затрат. В Отчете в качестве источников указаны только амортизационные отчисления, прочие собственные средства, в т. ч. средства от эмиссии ценных бумаг, средства, полученные за счет платы за подключение, возврат НДС. Кроме того, в объем прочих затрат включены расходы на капитализированные % на объекты инвестиционного актива, добровольное медицинское страхование, аренда земли, регистрация имущества, которые в процессе установления тарифов на тепловую энергию на 2017 годы были признаны регулирующим органом как экономически необоснованные.

5) По результатам проверки выявлено некорректное планирование расходов на реализацию мероприятия в 2017 году. Фактическое финансирование и объем освоенных средств мероприятия в 2017 году существенно отличается от утвержденных расходов на реализацию мероприятия на 2017 год.

6) В Отчете организацией показаны мероприятия 2016 года, которые были профинансированы в 2017 году (оплата кредиторской задолженности). По результатам проверки установлено, что филиалом «Мордовский» ПАО «Т Плюс» в 2017 году были направлены денежные средства на 12 мероприятий, отсутствующих в перечне мероприятий, реализуемых в 2017 году в рамках утвержденной инвестиционной программы филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс», утв. Приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 18 декабря 2014 г. № 111 «Об утверждении инвестиционной программы филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс» на 2015 – 2017 годы» (в редакции от 27 ноября 2015 г. № 127, от 30 ноября 2016 г. № 97, от 25 июля 2017 г. № 66), их выполнение осуществлялось в 2016 году, в размере 13 926,18 тыс. руб. с НДС.

Филиалом "Мордовский" ПАО "Т Плюс" в 2017 году не были внесены необходимые изменения по данным мероприятиям в утвержденную инвестиционную программу на 2015-2017 гг.

7) Указанные в Отчете фактические достижения показателей энергетической эффективности организацией, не подтверждены. В рамках проверки были предоставлены расчеты данных показателей.

По результатам проверки установлено, что плановые значения показателей энергетической эффективности достигнуты не в полном объеме, из 6 показателей энергетической эффективности достигнуто 5 (по одному показателю организацией не предоставлен расчет, комиссия считает его не достигнутым).

8) Факты, выявленные при проведении проверки, будут учтены при расчете необходимой валовой выручки на тепловую энергию филиалу «Мордовский» ПАО «Т Плюс» на 2019 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.

Межотраслевой Совет поддерживает предложения:

- Руководителю филиала "Мордовский" ПАО "Т Плюс" в срок до 10.08.2018 г. направить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия письменные пояснения и отчет об устранении выявленных замечаний.

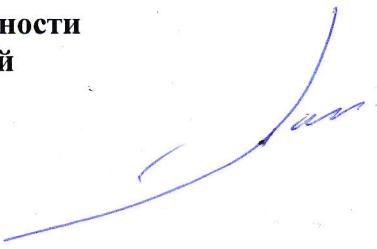
- Руководителю филиала "Мордовский" ПАО "Т Плюс" в срок до 10.08.2018 г. представить скорректированный отчет об исполнении инвестиционной программы филиала "Мордовский" ПАО "Т Плюс" за 2017 год.

- Руководителю филиала "Мордовский" ПАО "Т Плюс" рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц организации, допустивших ненадлежащее оформление документации. Соответствующую информацию направить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия.

- Руководителю филиала "Мордовский" ПАО "Т Плюс" внести в 2018 г. предложения по корректировке инвестиционной программы на 2018 г. и последующие годы, в части уточнения перечня мероприятий инвестиционной программы, сроков выполнения и их объемов финансирования.

- Руководителю филиала "Мордовский" ПАО "Т Плюс" 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.

**Председатель Межотраслевого Совета
потребителей по вопросам деятельности
субъектов естественных монополий
при Главе Республики Мордовия**


К. П. Пакшин