**Акт № 91**

**о результатах проверки хода реализации инвестиционной программы**

**АО ТФ «Ватт»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| г. Саранск, ул. Осипенко, 93 | « | 12 | » | августа | 20 | 19 | г. |
| (место проведения проверки) |  |  |  | (дата окончания проверки) |  |  |  |

На основании приказа Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия от «04» июля 2019 г. № 26-т

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в период с « | | 22 | » | июля | 20 | 19 | г. по « | 12 | » | августа | 20 | 19 | г. была проведена | | |
| плановая, выездная проверка хода реализации инвестиционных проектов, выполненных за счет средств, полученных от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам) в 2018 году, включенных в инвестиционную программу АО ТФ «Ватт», утвержденную приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 15 августа 2014 г. № 42 «Об утверждении инвестиционной программы АО ТФ «Ватт» на период 2014 – 2019 годы» (в редакции от 30 сентября 2015 г. № 80, от 26 октября 2016 г. № 79, от 31 октября 2017 г. № 114, от 31 октября 2018 г. № 123). | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| (наименование проекта (объекта (объектов) электроэнергетики), наименование субъекта электроэнергетики) | | | | | | | | | | | | |  |

|  |  |
| --- | --- |
| С копией приказа о проведении проверки ознакомлен: генеральный директор АО ТФ «Ватт» О.В. Ларькин., 05.07.2019 г., 15.40 ч. | |
| (фамилия, имя, отчество, подпись, дата, время) |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **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, член Межотраслевого совета потребителей по вопросам деятельности субъектов естественных монополий при Главе Республики Мордовия, руководитель департамента технического контроля, аудита и сертификации Союза ТПП РМ –Рудаков Юрий Николаевич. | |
| (фамилия, имя, отчество, должность лиц, проводивших проверку; включая представителей экспертных организаций в случае их привлечения) |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **При проведении проверки присутствовали:**  Начальник СПРиТП АО ТФ «Ватт» - Евсеев П.Н., Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО ТФ «Ватт» - Тимофеева С.П. (заполняется при проведении выездной проверки) | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| (фамилия, имя, отчество, должность руководителя или уполномоченного представителя субъекта электроэнергетики) |  |

Основные сведения об инвестиционном проекте (объекте (объектах) электроэнергетики).

**Генерирующие объекты: -**

дата ввода в эксплуатацию объекта (объектов) электроэнергетики в соответствии

с инвестиционной программой 20 г.;

место нахождения объекта (объектов):

цель проекта:

задачи проекта:

проектная/установленная электрическая мощность МВт;

проектная/установленная тепловая мощность (при средней температуре отопи-

тельного периода) Гкал/ч;

состав основного оборудования генерирующего объекта (с указанием типа, ко-

личества, наименования):

Характер строительства .

(новое строительство, реконструкция, модернизация)

Срок реализации инвестиционного проекта (с учетом демонтажа существующего

оборудования) составляет месяцев (согласно проекту организации

строительных работ, проекту производства работ, графику выполнения работ, укрупненному сетевому графику реализации инвестиционного проекта (нужное подчеркнуть).

Стоимость инвестиционного проекта млн руб. с НДС.

Выполнено (в соответствии со справками о стоимости выполненных работ (услуг) (КС-3) и актами сдачи-приемки выполненных работ (услуг) (КС-2)

на « » 20 г. на общую сумму млн руб. с НДС.

Оплачено по состоянию на « » 20 г. млн руб. с НДС.

Подрядчики (субподрядчики): .

**Объекты электросетевого хозяйства:**

дата ввода в эксплуатацию объекта (объектов) электроэнергетики в соответствии

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| с инвестиционной программой | АО ТФ «Ватт» | 20 | 18 | г.; |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| место нахождения объекта (объектов): | согласно Таблицам 1, 2,3,4,5 | ; |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| цель проектов: | восстановление (приобретение взамен изношенных) внеоборотных активов | ; |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| задачи проектов: | восстановление (приобретение взамен изношенных) внеоборотных активов | ; |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| проектная/установленная электрическая мощность | - | МВт; |

проектная/установленная тепловая мощность (при средней температуре отопи-

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| тельного периода) | - | Гкал/ч; |

состав основного оборудования объекта электросетевого хозяйства (с указанием

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| типа, количества, наименования): | | Согласно Таблицам 1, 2, 3, 4,5. | |
|  | | | |
|  | | |  |
| Характер строительства | Согласно Таблицам 1,2,3,4,5. | | . |
|  | (новое строительство, реконструкция, модернизация) | |  |

Срок реализации инвестиционных проектов (с учетом демонтажа существующего

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| оборудования) составляет | 12 | месяцев (согласно проекту организации |

строительных работ, проекту производства работ, графику выполнения работ, укрупненному сетевому графику реализации инвестиционного проекта (нужное подчеркнуть).

|  |  |
| --- | --- |
| Стоимость инвестиционных проектов: согласно инвестиционной программе АО ТФ «Ватт», утв. приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 15 августа 2014 г. № 42 «Об утверждении инвестиционной программы АО ТФ «Ватт» на период 2014 – 2019 годы» (в редакции от 30 сентября 2015 г. № 80, от 26 октября 2016 г. № 79, от 31 октября 2017 г. № 114, от 31 октября 2018 г. № 123), объем финансирования средств, полученных от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам) в 2018 году составляет 199,48 млн.руб. с НДС (с учетом возврата кредита 223,88 млн.руб. с НДС), в том числе:   1. Технологическое присоединение - 40,40 млн руб. с НДС. 2. Реконструкция, модернизация, техническое перевооружение -113,74 млн руб. с НДС. 3. Прочее новое строительство - 16,87 млн руб. с НДС. 4. Покупка земельных участков для целей реализации инвестиционных проектов - 0,81 млн руб. с НДС. 5. Прочие инвестиционные проекты - 27,66 млн руб. с НДС. | |
| Выполнено (в соответствии со справками о стоимости выполненных работ (услуг) (КС-3) и актами сдачи-приемки выполненных работ (услуг) (КС-2) на «31 » декабря 20 18 г. на общую сумму 131,027 млн. руб. без НДС (сумма указана по результатам проверки). Разбивка по мероприятиям приведена в Таблицах 1, 2, 3, 4,5. | |

|  |
| --- |
| Оплачено по состоянию на « 31» декабря 2018 г. 178,432 млн. руб. с НДС (сумма указана по результатам проверки). Разбивка по мероприятиям приведена в Таблицах 1, 2, 3, 4, 5. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Подрядчики (субподрядчики): | согласно Таблицам 1, 2, 3, 4, 5. | . |

**В ходе проверки установлено следующее:**

1. АО ТФ «Ватт», в рамках реализации инвестиционных проектов выполненных за счет средств, полученных от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам) в 2018 г. был выполнен ряд мероприятий, перечень которых, информация о способе выполнения работ, подрядных организациях, реестр обосновывающих материалов представлены в Таблицах 1, 2, 3, 4,5.

Фактическое финансирование по результатам проверки составило 178,432 млн.руб. с НДС, что подтверждается предоставленными платежными документами, счетами – фактурами согласно Таблицам 1, 2, 3, 4,5. В соответствии с Отчетом об исполнении инвестиционной программы за 2018 г., предоставленным АО "ТФ Ватт" в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.12.2009 г. № 977 (далее-Отчет), фактическое финансирование составляет 185,441 млн.руб. с НДС.

Плановый объем финансирования мероприятий выполняемых за счет средств, полученных от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам), утвержден в инвестиционной программе в размере 199,48 млн.руб с НДС (с учетом возврата кредита – 223,88 млн.руб. с НДС). Невыполнение по финансированию составило 21,048 млн. руб.

Фактическое освоение по результатам проверки составило 131,027 млн.руб. без НДС, что подтверждается предоставленными актами о приемке законченного строительством объекта приемочной комиссией (КС-14) согласно Таблицам 1, 2, 3, 4,5.

По результатам проверки выявлено:

- АО ТФ «Ватт» в рамках реализации инвестиционной программы за 2018 год реализовывало мероприятия, не согласованные с уполномоченным органом при утверждении (корректировке) инвестиционной программы (внеплановые мероприятия). По результатам проверки затраты на их реализацию исключены из общего фактического объемов финансирования и освоения за 2018 год. Замечания в разрезе мероприятий указаны в Таблицах 1, 2, 3, 4, 5.

- АО ТФ «Ватт» в рамках проверки предоставлены платежные поручения, бухгалтерские справки по списанию материалов на стоимость объекта, содержащие перечень материалов, часть из которых была закуплена организацией в 2012, 2014, 2015, 2016, 2017 годах. Затраты на приобретение указанных товарно-материальных ценностей по результатам проверки исключены из объема фактического финансирования в 2018 году. Замечания в разрезе мероприятий указаны в Таблицах 1, 2, 3, 4,5.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| **Выводы:**  В ходе проведения плановой, выездной проверки выполнения реализации инвестиционных проектов, выполненных за счет средств, полученных от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам), в 2017 году, включенных в инвестиционную программу АО ТФ «Ватт», утвержденную приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 15 августа 2014 г. № 42 «Об утверждении инвестиционной программы АО ТФ «Ватт» на период 2014 – 2019 годы» (в редакции от 30 сентября 2015 г. № 80, от 26 октября 2016 г. № 79, от 31 октября 2017 г. № 114, от 31 октября 2018 г. № 123) были выявлены (замечания в разрезе мероприятий указаны в Таблицах 1, 2, 3, 4,5 ):   1. Неисполнение в полном объеме инвестиционной программы АО ТФ «Ватт» в 2018 году, в части объемов финансирования и освоения. 2. Необоснованное включение в отчет об исполнении инвестиционной программы АО ТФ «Ватт» за 2018 год данных по мероприятиям с источниками финансирования – амортизация и прибыль, направленная на инвестиции, которые не содержатся в утвержденной инвестиционной программе (не согласованные с уполномоченным органом при утверждении (корректировке) инвестиционной программы (внеплановые мероприятия), а также платежных документов, относящихся к иным мероприятиям и периодам.   3. Некачественной оформление первичной и технической документации, выразившееся в отсутствие дат их составления, по отдельным мероприятиям согласно Таблице 1.   1. Фактические значения освоения и финансирования инвестиционных проектов существенно отличаются от плановых показателей. 2. Факты, выявленные при проведении проверки, будут учтены при расчете необходимой валовой выручки на оказание услуг по передаче электрической энергии по сетям АО ТФ «Ватт» на 2020 год с учетом изменения (неисполнения) инвестиционной программы в соответствии с п.11 Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденных Приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 г.№ 98-э. | | |
| **Предложения:**   1. Скорректировать отчет об исполнении инвестиционной программы АО ТФ «Ватт» за 2018 год и представить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия в срок до 16.09.2019 г. 2. Оформить реквизиты (номер и дату составления, период начала и окончания работ) в акте об израсходованных материалов, переданных в монтаж по отдельным мероприятиям согласно Таблице 1 в срок до 16.09.2019 г. 3. АО ТФ «Ватт» осуществлять более четкое планирование в части объектов, определения объемов и источников финансирования при разработке (корректировке) инвестиционной программы. 4. АО ТФ «Ватт» внести предложения по корректировке инвестиционной программы на 2019 г. и последующие годы, в части уточнения перечня мероприятий инвестиционной программы, сроков выполнения и их объемов финансирования. 5. В срок до 16.09.2019 г. представить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия объяснения по результатам проверки и отчет об устранении замечаний с приложением подтверждающей документации. 6. Генеральному директору АО ТФ «Ватт» Ларькину О.В. усилить контроль за надлежащим оформлением документов и рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц организации, допустивших ненадлежащее оформление документации. Информацию о принятых мерах направить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия. | . | |

Приложения к акту проверки:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Таблицы № 1, 2, 3, 4 | , 5. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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.) |
|  |  |  |  |