Министерство энергетики и тарифной политики Республики Мордовия

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| г. Саранск, ул. Коммунистическая, д. 33/2 | “ | 29 | ” | сентября | 20 | 17 | г. | |
| (место составления акта) |  | (дата составления акта) | | | | | |

# **Акт № 23 о результатах проверки хода реализации инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения**

**По адресу/адресам:** Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Коммунистическая, д. 33/2

(место проведения проверки)

**На основании:** приказа Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 23 августа 2017 года № 26-т в период с "04" сентября 2017 г. по "29" сентября 2017г. была проведена плановая документарная проверка выполнения инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть», утвержденной приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 01 августа 2014 г. № 39 «Об утверждении инвестиционной программы Открытого Акционерного Общества «Мордовская электротеплосетевая компания» на 2015 – 2019 годы» (в редакции от 27 ноября 2015 г. № 125, от 30 ноября 2016 г. № 102).­

(наименование организации, осуществляющей регулируемые

виды деятельности в сфере теплоснабжения)

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

Первый заместитель Министра энергетики и тарифной политики Республики Мордовия Волков Андрей Алексеевич – руководитель комиссии, члены комиссии: начальник отдела инвестиционных программ и технологического присоединения Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия – Русяева Татьяна Михайловна, консультант отдела инвестиционных программ и технологического присоединения Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия - Ефремова Ольга Алексеевна, консультант Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия – Тимошкин Евгений Николаевич, 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:**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(заполняется при проведении выездной проверки)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество, должность руководителя или

уполномоченного представителя организации, осуществляющей

регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения)

Плановая документарная проверка выполнения инвестиционного программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год была проведена на основании предоставленных АО «Мордовская электросеть» документов и сведений согласно Таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование документа** | **№ документа** | **Дата документа** | **Сумма, млн. руб без НДС** | **Сумма, млн. руб с НДС** |
| **2.1.1** | **п.2.1.1 Строительство БМК «Швейная фабрика» ул. Переходная** | | | **3,733** | **4,405** |
| **1** | **Договоры** |  |  |  |  |
|  | Договор | 020-16 | 07.07.2016 | 3,124 | 3,686 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №020-16 | 1 | 11.01.2016 | 3,474 | 4,100 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 020-16 | 2/1 | 30.12.2016 | 3,474 | 4,100 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 020-16 | 3/1 | 12.30.2016 | 3,474 | 4,100 |
|  | Счет — фактура к договору № 020-16 | 621 | 12.30.2016 | 3,474 | 4,100 |
|  | Договор | 3 | 08.16.2016 | 0,625 | 0,738 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №3 | 1 | 12.05.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,091 | 0,108 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,091 | 0,108 |
|  | Счет — фактура к договору № 3 | 24 | 09.09.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Договор | 16-5/02-СМР-129 | 09.15.2016 | 1,136 | 1,340 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 3.1. | 11.21.2016 | 0,033 | 0,039 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 3 | 11.21.2016 | 0,033 | 0,039 |
|  | Счет — фактура к договору № 16-5/02-СМР-129 | 05/000002364 | 11.21.2016 | 0,033 | 0,039 |
|  | Договор | 126/16 | 08.30.2016 | 0,042 | 0,049 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору №126/16 | 140/16 | 09.02.2016 | 0,008 | 0,010 |
|  | Договор | 16-5/02-ПД-0136 | 09.06.2016 | 0,006 | 0,008 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору 16-5/02-ПД-0136 | 05/00003034 | 09.07.2016 | 0,002 | 0,002 |
|  | Договор | 038-16 | 09.27.2016 | 0,674 | 0,795 |
|  | Универсальный передаточный документ статус: 1 к договору № 038-16 | 510 | 10.04.2016 | 0,048 | 0,057 |
| **2** | **Хоз.способ** |  |  |  | **0,090** |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,005 | 0,005 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,005 | 0,005 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,034 | 0,034 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.27.2016 | 0,027 | 0,031 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.29.2016 | 0,004 | 0,005 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.30.2016 | 0,000 | 0,001 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.31.2016 | 0,003 | 0,004 |
|  | Акт на списание материалов |  | 12.20.2016 | 0,001 | 0,002 |
|  | Акт на списание материалов |  | 12.23.2016 | 0,001 | 0,001 |
|  | Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 08.3 |  |  | 0,002 | 0,002 |
| **3** | **Протоколы** |  |  |  |  |
|  | Закупочная документация |  |  |  |  |
| **4** | **Прочие документы** |  |  |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000106 | 12.31.2016 |  |  |
| **2.1.2** | **п.2.1.2 Строительство БМК «ССК ул. Мира»** | | | **5,434** | **6,413** |
| **1** | **Договоры** |  |  |  |  |
|  | Договор | 020-16 | 07.07.2016 | 4,354 | 5,138 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №020-16 | 1 | 11.01.2016 | 4,673 | 5,514 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 020-16 | 2/4 | 30.12.2016 | 4,673 | 5,514 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 020-16 | 3 / 4 | 12.30.2016 | 4,672 | 5,513 |
|  | Счет — фактура к договору № 020-16 | 621 | 12.30.2016 | 3,474 | 4,100 |
|  | Договор | 3 | 08.16.2016 | 0,625 | 0,738 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №3 | 1 | 12.05.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,231 | 0,272 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,231 | 0,272 |
|  | Счет — фактура к договору № 3 | 24 | 09.09.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Договор | 16-5/02-СМР-129 | 09.15.2016 | 1,136 | 1,340 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 2.1. | 11.21.2016 | 0,041 | 0,049 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 2.2. | 11.21.2016 | 0,040 | 0,047 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 2 | 11.21.2016 | 0,081 | 0,095 |
|  | Счет — фактура к договору № 16-5/02-СМР-129 | 05/000002363 | 11.21.2016 | 0,081 | 0,095 |
|  | Договор | 126/16 | 08.30.2016 | 0,042 | 0,049 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору №126/16 | 140/16 | 09.02.2016 | 0,008 | 0,010 |
|  | Договор | 16-5/02-ПД-0136 | 09.06.2016 | 0,006 | 0,008 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору 16-5/02-ПД-0136 | 05/00003034 | 09.07.2016 | 0,002 | 0,002 |
|  | Договор | 63/16 | 10.26.2016 | 0,014 | 0,016 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 63/16 |  | 10.31.2016 | 0,001 | 0,001 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 63/16 | 1 | 10.31.2016 | 0,001 | 0,001 |
|  | Договор | 45/16 | 05.16.2016 | 0,041 | 0,048 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору 45/16 |  | 08.31.2016 | 0,010 | 0,012 |
|  | Договор | 36 | 09.19.2016 | 0,028 | 0,033 |
|  | Счет — фактура к договору № 36 | 916 | 10.24.2016 | 0,028 | 0,033 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору 36 |  | 10.24.2016 | 0,028 | 0,033 |
|  | Договор | 038-16 | 09.27.2016 | 0,674 | 0,795 |
|  | Универсальный передаточный документ статус: 1 к договору № 038-16 | 510 | 10.04.2016 | 0,274 | 0,323 |
| **2** | **Хоз.способ** |  |  |  | **0,149** |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,009 | 0,009 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,007 | 0,007 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,043 | 0,043 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,001 | 0,001 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.29.2016 | 0,012 | 0,014 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.30.2016 | 0,001 | 0,001 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.27.2016 | 0,045 | 0,053 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.31.2016 | 0,003 | 0,004 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.31.2016 | 0,004 | 0,004 |
|  | Акт на списание материалов |  | 12.25.2016 | 0,002 | 0,003 |
|  | Акт на списание материалов |  | 12.23.2016 | 0,003 | 0,003 |
|  | Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 08.3 |  |  | 0,005 | 0,006 |
| **3** | **Протоколы** |  |  |  |  |
|  | Закупочная документация |  |  |  |  |
| **4** | **Прочие документы** |  |  |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000103 | 12.31.2016 |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000095 | 12.31.2016 |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000090 | 12.31.2016 |  |  |
| **2.1.3** | **п.2.1.3 Строительство БМК «Левженская» п.Левженский** | | | **6,840** | **8,071** |
| **1** | **Договоры** |  |  |  |  |
|  | Договор | 020-16 | 07.07.2016 | 5,774 | 6,814 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №020-16 | 1 | 11.01.2016 | 6,062 | 7,153 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 020-16 | 2/2 | 30.12.2016 | 6,062 | 7,153 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 020-16 | 3/2 | 12.30.2016 | 6,062 | 7,153 |
|  | Счет — фактура к договору № 020-16 | 623 | 12.30.2016 | 6,062 | 7,153 |
|  | Договор | 3 | 08.16.2016 | 0,625 | 0,738 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №3 | 1 | 12.05.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,167 | 0,197 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,167 | 0,197 |
|  | Счет — фактура к договору № 3 | 24 | 09.09.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Договор | 16-5/02-СМР-129 | 09.15.2016 | 1,136 | 1,340 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 5.1. | 11.21.2016 | 0,085 | 0,100 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 5 | 11.21.2016 | 0,085 | 0,100 |
|  | Счет — фактура к договору № 16-5/02-СМР-129 | 05/000002363 | 11.21.2016 | 0,081 | 0,095 |
|  | Договор | 126/16 | 08.30.2016 | 0,042 | 0,049 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору №126/16 | 140/16 | 09.02.2016 | 0,008 | 0,010 |
|  | Договор | 63/16 | 10.26.2016 | 0,014 | 0,016 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 63/16 |  | 10.31.2016 | 0,001 | 0,001 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 63/16 | 1 | 10.31.2016 | 0,001 | 0,001 |
|  | Договор | 45/16 | 05.16.2016 | 0,041 | 0,048 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору 45/16 |  | 08.31.2016 | 0,010 | 0,012 |
|  | Договор | 37 | 09.19.2016 | 0,041 | 0,049 |
|  | Счет — фактура к договору № 37 | 914 | 10.24.2016 | 0,041 | 0,049 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору 37 |  | 10.24.2016 | 0,041 | 0,049 |
|  | Договор | 16-22-ПД-3/000001032 | 11.14.2016 | 0,009 | 0,011 |
|  | Акт к договору № 16-22-ПД-3/000001032 | 10251 | 11.17.2016 | 0,009 | 0,011 |
|  | Договор | 16-13-СМР-3/000001015 | 11.07.2016 | 0,004 | 0,005 |
|  | Акт выполненных работ к договору № 16-13-СМР-3/000001015 |  | 11.10.2016 | 0,004 | 0,005 |
|  | Договор | 038-16 | 09.27.2016 | 0,674 | 0,795 |
|  | Универсальный передаточный документ статус: 1 к договору № 038-16 | 510 | 10.04.2016 | 0,274 | 0,323 |
| **2** | **Хоз.способ** |  |  |  | **0,212** |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,013 | 0,013 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,062 | 0,062 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,005 | 0,005 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,007 | 0,007 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.29.2016 | 0,017 | 0,020 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.30.2016 | 0,000 | 0,001 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.27.2016 | 0,041 | 0,049 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.28.2016 | 0,029 | 0,034 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.31.2016 | 0,003 | 0,004 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.31.2016 | 0,003 | 0,004 |
|  | Акт на списание материалов |  | 11.18.2016 | 0,003 | 0,004 |
|  | Акт на списание материалов |  | 12.25.2016 | 0,002 | 0,003 |
|  | Акт на списание материалов |  | 12.25.2016 | 0,001 | 0,001 |
|  | Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 08.3 |  |  | 0,005 | 0,006 |
| **3** | **Протоколы** |  |  |  |  |
|  | Закупочная документация |  |  |  |  |
| **4** | **Прочие документы** |  |  |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000104 | 12.31.2016 |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000094 | 12.31.2016 |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000089 | 12.31.2016 |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000111 | 12.31.2016 |  |  |
| **2.1.4** | **п.2.1.4 Строительство БМК «Кирзавод» ул. Станиславского** |  |  | **8,612** | **10,162** |
| **1** | **Договоры** |  |  |  |  |
|  | Договор | 020-16 | 07.07.2016 | 7,280 | 8,591 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №020-16 | 1 | 11.01.2016 | 7,866 | 9,282 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 020-16 | 2/3 | 12.30.2016 | 7,866 | 9,282 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 020-16 | 3/3 | 12.30.2016 | 7,866 | 9,282 |
|  | Счет — фактура к договору № 020-16 | 625 | 12.30.2016 | 7,866 | 9,282 |
|  | Договор | 3 | 08.16.2016 | 0,625 | 0,738 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №3 | 1 | 12.05.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,433 | 0,511 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,433 | 0,511 |
|  | Счет — фактура к договору № 3 | 24 | 09.09.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Договор | 16-5/02-СМР-129 | 09.15.2016 | 1,136 | 1,340 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 4.1. | 11.21.2016 | 0,040 | 0,047 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 4 | 11.21.2016 | 0,040 | 0,047 |
|  | Счет — фактура к договору № 16-5/02-СМР-129 | 05/000002365 | 11.21.2016 | 0,040 | 0,047 |
|  | Договор | 63/16 | 10.26.2016 | 0,014 | 0,016 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 63-16 |  | 10.31.2016 | 0,012 | 0,014 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 63/16 | 1 | 10.31.2016 | 0,012 | 0,014 |
|  | Договор | 126/16 | 08.30.2016 | 0,042 | 0,049 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору №126/16 | 140/16 | 09.02.2016 | 0,008 | 0,010 |
|  | Договор | 16-5/02-ПД-0136 | 09.06.2016 | 0,006 | 0,008 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору 16-5/02-ПД-0136 | 05/00003034 | 09.07.2016 | 0,002 | 0,002 |
|  | Договор | 45/16 | 05.16.2016 | 0,041 | 0,048 |
|  | Акт о приеме - передачи работ выполненных работ по договору 45/16 |  | 08.31.2016 | 0,010 | 0,012 |
|  | Договор | 38 | 09.19.2016 | 1,136 | 0,018 |
|  | Счет — фактура к договору № 38 | 913 | 10.24.2016 | 0,040 | 0,018 |
|  | Акт о приеме - передачи работ выполненных работ по договору 38 |  | 10.24.2016 | 0,040 | 0,018 |
|  | Договор | 34 | 09.19.2016 | 0,040 | 0,060 |
|  | Акт о приеме - передачи работ выполненных работ по договору 34 |  | 10.26.2016 | 0,014 | 0,060 |
| **2** | **Хоз.способ** |  |  |  | **0,207** |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,005 | 0,005 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,001 | 0,001 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,043 | 0,043 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.27.2016 | 0,067 | 0,079 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.29.2016 | 0,006 | 0,007 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.30.2016 | 0,011 | 0,012 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.27.2016 | 0,028 | 0,033 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.28.2016 | 0,010 | 0,012 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.31.2016 | 0,004 | 0,004 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.31.2016 | 0,003 | 0,004 |
|  | Акт на списание материалов |  | 12.14.2016 | 0,002 | 0,003 |
|  | Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 08.3 |  |  | 0,003 | 0,003 |
| **3** | **Протоколы** |  |  |  |  |
|  | Закупочная документация |  |  |  |  |
| **4** | **Прочие документы** |  |  |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000088 | 12.31.2016 |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000105 | 12.31.2016 |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000093 | 12.31.2016 |  |  |
| **6.1** | **п.6.1 Строительство БМК «ССК ул. Мичурина»** | | | **4,823** | **5,691** |
| **1** | **Договоры** |  |  |  |  |
|  | Договор | 020-16 | 07.07.2016 | 3,264 | 3,852 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №020-16 | 1 | 11.01.2016 | 3,688 | 4,352 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 020-16 | 2/5 | 30.12.2016 | 3,688 | 4,352 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 020-16 | 3/5 | 12.30.2016 | 3,688 | 4,352 |
|  | Счет — фактура к договору № 020-16 | 624 | 12.30.2016 | 3,688 | 4,352 |
|  | Договор | 3 | 08.16.2016 | 0,625 | 0,738 |
|  | Дополнительное соглашение к договору №3 | 1 | 12.05.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,178 | 0,210 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 3 | 1 | 09.09.2016 | 0,178 | 0,210 |
|  | Счет — фактура к договору № 3 | 24 | 09.09.2016 | 1,099 | 1,297 |
|  | Договор | 16-5/02-СМР-129 | 09.15.2016 | 1,136 | 1,340 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 1.1. | 11.21.2016 | 0,250 | 0,295 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 1.2. | 11.21.2016 | 0,029 | 0,034 |
|  | Акты выполненных работ КС-2 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 1.3. | 11.21.2016 | 0,040 | 0,047 |
|  | Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 к договору № 16-5/02-СМР-129 | 1 | 11.21.2016 | 0,318 | 0,375 |
|  | Счет — фактура к договору № 16-5/02-СМР-129 | 05/000002362 | 11.21.2016 | 0,318 | 0,375 |
|  | Договор | 126/16 | 08.30.2016 | 0,042 | 0,049 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору №126/16 | 140/16 | 09.02.2016 | 0,008 | 0,010 |
|  | Договор | 45/16 | 05.16.2016 | 0,041 | 0,048 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору 45/16 |  | 08.31.2016 | 0,010 | 0,012 |
|  | Договор | 35 | 09.19.2016 | 0,015 | 0,017 |
|  | Счет — фактура к договору № 35 | 915 | 10.24.2016 | 0,015 | 0,017 |
|  | Акт о приеме - передачи работ к договору 35 |  | 10.24.2016 | 0,015 | 0,017 |
|  | Договор | 16-5/02-ПД-0136 | 09.06.2016 | 0,006 | 0,008 |
|  | Акт выполненных работ к договору № 16-5/02-ПД-0136 |  | 09.07.2016 | 0,002 | 0,002 |
|  | Договор | 038-16 | 09.27.2016 | 0,674 | 0,795 |
|  | Счет — фактура к договору № 038-16 | 510 | 10.04.2016 | 0,048 | 0,057 |
| **2** | **Хоз.способ** |  |  |  | **0,656** |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,303 | 0,303 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,037 | 0,037 |
|  | Справка о зарплате и отчислениях |  |  | 0,007 | 0,007 |
|  | Акт на списание материалов |  | 08.29.2016 | 0,000 | 0,000 |
|  | Акт на списание материалов |  | 08.30.2016 | 0,011 | 0,012 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.29.2016 | 0,003 | 0,004 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.30.2016 | 0,000 | 0,001 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.03.2016 | 0,004 | 0,005 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.28.2016 | 0,137 | 0,161 |
|  | Акт на списание материалов |  | 09.28.2016 | 0,089 | 0,105 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.31.2016 | 0,004 | 0,005 |
|  | Акт на списание материалов |  | 10.31.2016 | 0,007 | 0,009 |
|  | Акт на списание материалов |  | 12.25.2016 | 0,000 | 0,000 |
|  | Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 08.3 |  |  | 0,005 | 0,006 |
| **3** | **Протоколы** |  |  |  |  |
|  | Закупочная документация |  |  |  |  |
| **4** | **Прочие документы** |  |  |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000107 | 12.31.2016 |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000096 | 12.31.2016 |  |  |
|  | Акт о приеме - передачи здания (сооружения) | 00000110 | 12.31.2016 |  |  |
| **5** | **Платежные документы** |  |  |  |  |
|  | Платежное поручение | 814 | 07.07.2016 | 6,568 | 7,750 |
|  | Платежное поручение | 302 | 01.09.2016 | 0,049 | 0,049 |
|  | Платежное поручение | 635 | 13.10.2016 | 0,085 | 0,100 |
|  | Платежное поручение | 655 | 14.10.2016 | 0,304 | 0,359 |
|  | Платежное поручение | 667 | 17.10.2016 | 0,254 | 0,300 |
|  | Платежное поручение | 66 | 04.08.2016 | 0,144 | 0,144 |
|  | Платежное поручение | 286 | 23.11.2016 | 0,033 | 0,033 |
|  | Платежное поручение | 342 | 06.09.2016 | 0,006 | 0,007 |
|  | Платежное поручение | 397 | 15.09.2016 | 0,568 | 0,670 |
|  | Платежное поручение | 878 | 08.11.2016 | 0,004 | 0,004 |
|  | Платежное поручение | 988 | 16.11.2016 | 0,008 | 0,010 |
| **6** | **Расчет фактических показателей надежности и энергетической эффективности** | - | - |  |  |
| **7** | **Отчет об исполнении инвестиционной программы за 2016 г.** | 217-03/17 | 20.03.2017 г. |  |  |

**В ходе проверки установлено следующее:**

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

По мероприятиям: «Строительство БМК "Швейная фабрика" ул.Переходная», «Строительство БМК "ССК ул.Мира"», «Строительство БМК "Левженская" п.Левженский», «Строительство БМК "Кирзавод" ул.Станиславского», «Строительство БМК "ССК ул.Мичурина"» согласно утвержденной инвестиционной программе АО «Мордовская электросеть» на 2015-2019 гг. плановые сроки начала и окончания реализации мероприятий-2016 год.

В отчете об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год, предоставленном в адрес Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия АО «Мордовская электросеть», указаны иные плановые сроки начала и окончания реализации указанных мероприятий – 2015 г, а именно, что мероприятие планировалось выполнять в 2015 г., и также иной фактический год окончания реализации мероприятий - 2016 г.

Вместе с тем проверка показала, что данные мероприятия в 2015 году не реализовывались, начали выполняться в 2016 году и в 2016 году окончательно не завершены (так как непрофинансированы в полном объеме), а в отчете указано, что мероприятие выполнено в 2016 году.

1. **Соответствие (несоответствие) финансовому плану регулируемой организациирасходов по следующим статьям, в том числе по источникам финансирования.**

По результатам проверки, в соответствии с подтверждающими документами, предоставленными АО «Мордовская электросеть» объемы средств по источникам финансирования мероприятий составляют:

- программа энергосбережения и повышения энергоэффективности: план 5690,06 тыс.руб., факт 2222,00тыс.руб. (фактическое выполнение финансового плана составило 39,1%).

- амортизационные отчисления, прочие источники финансирования: план 29614,34тыс.руб. с НДС, факт 8364,00тыс.руб. с НДС (фактическое выполнение финансового плана составило 28,3%).

Информация в разрезе отдельных мероприятий представлена в Таблице 2.

**3) Финансовые потребности регулируемой организации для реализации инвестиционной программы.**

В ходе документарной проверки АО «Мордовская электросеть» подтверждена общая фактическая стоимость мероприятий инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 году 10 586,00 тыс.руб. с НДС, при плановых утвержденных расходах на реализацию мероприятий –35304,40 тыс.руб. с НДС.

Фактическое финансирование инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год составило 30 %.

Финансовые потребности в разрезе мероприятий инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» в 2016 году направлены на приобретение материалов и оборудования, строительно-монтажные работы (сведения в разрезе мероприятий приведены в Таблице 2).

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Мероприятие** | **Расходы на реализацию мероприятий инвестиционной программы (финансовые потребности), согласно утвержденной инвестиционной программы**  **тыс.руб. (с НДС)** | **Утверждено в инвестиционной программе** | | | | | | | | | **Установлено в ходе проведенной проверки** | | **Фактическая стоимость мероприятия, указанная в отчете об исполнении инвестиционной программы предоставленном АО «Мордовская электросеть» за 2016 год, предоставленном АО «Мордовская электросеть» в соотв. с Приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ от 13 августа 2014 г. N 459/пр, тыс.руб.с НДС (далее-Отчет)** | **Замечания, выявленные в ходе проверки инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год** |
| **амортизационные отчисления** | | | **программа энергосбережения и повышения энергоэффективности** | | | **прочие источники финансирования с НДС** | | | **Фактическая стоимость мероприятия в 2016 г., млн.руб. с НДС (в соотв. с документами предоставленными АО «Мордовская электросеть»), тыс.руб.** | **Фактическое освоение мероприятия в 2016 г., ( в соотв. с документами предоставленными АО «Мордовская электросеть»), тыс.руб. без НДС** |
| 1 | Строительство БМК "Швейная фабрика" ул.Переходная | 4487,53 | 1432,41 | | | - | | | 3055,12 | | | 1243,00 | 3733,00 | 4404,61 | Наличие отклонений между плановыми финансовыми потребностями (расходами на реализацию мероприятия) и фактическими затратами на его выполнение. Отклонение – 3244,53 тыс.руб.  Отсутствие полного равного фактическому освоению финансирования расходов на реализацию мероприятия в отчетном периоде в условиях обеспеченности источника финансирования.  В Отчете указана недостоверная информация по фактическому объему финансирования.  Объект введен в эксплуатацию. |
| 2 | СтроительствоБМК«ССКул.Мира» | 6530,19 | 2082,79 | | - | | | | 4447,40 | | | 1997,00 | 5434,00 | 6412,68 | Наличие отклонений между плановыми финансовыми потребностями (расходами на реализацию мероприятия) и фактическими затратами на его выполнение. Отклонение – 4533,19тыс.руб.  Отсутствие полного равного фактическому освоению финансирования расходов на реализацию мероприятия в отчетном периоде в условиях обеспеченности источника финансирования.  В Отчете указана недостоверная информация по фактическому объему финансирования.  Объект введен в эксплуатацию. |
| 3 | Строительство БМК "Левженская" п.Левженский | 8228,22 | 2622,73 | - | | | | | 5605,49 | | | 2491,00 | 6840,00 | 8071,21 | Наличие отклонений между плановыми финансовыми потребностями (расходами на реализацию мероприятия) и фактическими затратами на его выполнение. Отклонение – 5737,22тыс.руб.  Отсутствие полного равного фактическому освоению финансирования расходов на реализацию мероприятия в отчетном периоде в условиях обеспеченности источника финансирования.  В Отчете указана недостоверная информация по фактическому объему финансирования.  Объект введен в эксплуатацию. |
| 4 | Строительство БМК "Кирзавод" ул.Станиславского | 10368,40 | 3207,21 | | | | - | | | 7161,19 | | 2633,00 | 8612,00 | 10162,48 | Наличие отклонений между плановыми финансовыми потребностями (расходами на реализацию мероприятия) и фактическими затратами на его выполнение. Отклонение – 7735,40тыс.руб.  Отсутствие полного равного фактическому освоению финансирования расходов на реализацию мероприятия в отчетном периоде в условиях обеспеченности источника финансирования.  В Отчете указана недостоверная информация по фактическому объему финансирования.  Объект введен в эксплуатацию. |
| 5 | Строительство БМК "ССК ул.Мичурина" | 5690,06 | - | | | | | 4822,08 | | | 867,98 | 2222,00 | 4823,00 | 5690,99 | Наличие отклонений между плановыми финансовыми потребностями (расходами на реализацию мероприятия) и фактическими затратами на его выполнение. Отклонение – 3468,06тыс.руб.  Отсутствие полного равного фактическому освоению финансирования расходов на реализацию мероприятия в отчетном периоде в условиях обеспеченности источника финансирования.  В Отчете указана недостоверная информация по фактическому объему финансирования.  Объект введен в эксплуатацию. |
| **Итого** | | **35304,40** | **9345,14** | | | | | **4822,08** | | | **15856,0 без НДС/ 21137,18 с НДС** | **10586,00** | **29442,00** | **34741,97** |  |

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

По итогам реализации инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» в 2016 году плановые значения показателей надежности достигнуты, апоказатели энергетической эффективности в целом не достигнуты(Таблица3).

По показателю энергетической эффективности «Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии (Кгут/Гкал)» утверждено в инвестиционной программе – план 183,549, а в отчете об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год, предоставленном в Министерство энергетики и тарифной политики Республики Мордовия АО «Мордовская электросеть», указан иной плановый данный показатель –171,647.

По результатам проверки выявлено, что АО «Мордовская электросеть» предоставлены подтверждающие расчеты по фактическому показателю «Отношение величинытехнологических потерь тепловой энергии, теплоносителяк материальной характеристике тепловой сети (Гкал/м2)» с применением показателя «Величина технологических потерьпри передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям (Гкал)» с величиной 46313,47, хотя в отчете об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год данная фактическая величина указана 45970,61 Гкал.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование объекта | Показатели надежности | | | | Показатели энергетической эффективности | | | | | | | | Примечание |
| Количество прекращений подачи  тепловой энергии, теплоносителя  в результате технологических  нарушений на тепловых сетях  на 1 км тепловых сетей | | Количество прекращений подачи  тепловой энергии, теплоносителя  в результате технологических  нарушений на источниках  тепловой энергии на 1 Гкал/час  установленной мощности | | Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии (Кгут/Гкал) | | | Отношение величины  технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя  к материальной характеристике тепловой сети (Гкал/м2) | | Величина технологических потерь  при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям (Гкал) | | | Показатель достигнут/не достигнут |
| План | Факт | План | Факт | План | | Факт | План | Факт | План | Факт | |  |
| указано в Отчете | утверждено  в инвестицион  ной программе | указано в Отчете | по результа  там проверки |  |
| 1 | Тепловые сети (в целом по предприятию) | 0,5746 | 0,44733 |  |  |  |  |  | 2,07177 | 2,08722 | 45970,61 | 45970,61 | 46313,47 | Не достигнут |
| 2 | Централизованные источники теплоснабжения (котельные) |  |  | 0,02584 | 0,00000 | 171,647 | 183,549 | 183,340 |  |  |  |  | | Достигнут |

**Выводы:**

1. В ходе документарной проверки АО «Мордовская электросеть» установлено, что при плановых утвержденных расходах на реализацию мероприятий в размере 35 304,40 тыс.руб. с НДС, общая фактическая стоимость мероприятий инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год составила 10 586,00 тыс.руб. с НДС. Фактическое финансирование инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год составило 30%, следствием чего явилось неисполнение в полном объеме инвестиционной программы общества в части объемов и направлений финансирования.
2. Фактические объемы финансирования мероприятий в отчете об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год не соответствуют суммам затрат в предоставленных АО «Мордовская электросеть» обосновывающих документах по объектам (Таблица2).
3. В отчете об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 г., составленном по форме № 6.1 –ИП ТС, рекомендуемой приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ от 13 августа 2014 г. N 459/пр. и представленном в Министерство энергетики и тарифной политики Республики Мордовия, в графе «Стоимость мероприятий» (графа «Факт») указан фактический размер стоимости мероприятий, то есть фактическое финансирование, в размере 34 741,98 тыс.руб. с НДС. По результатам проверки фактический размер расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы в 2016 году составил 10 586,00 тыс.руб.

По мероприятиям: «Строительство БМК "Швейная фабрика" ул.Переходная», «Строительство БМК "ССК ул.Мира"», «Строительство БМК "Левженская" п.Левженский», «Строительство БМК "Кирзавод" ул.Станиславского», «Строительство БМК "ССК ул.Мичурина"» согласно утвержденной инвестиционной программе АО «Мордовская электросеть» на 2015-2019 гг. плановые сроки начала и окончания реализации мероприятий - 2016 год.

В отчете об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 год, предоставленном в адрес Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия АО «Мордовская электросеть», указаны иные плановые сроки начала и окончания реализации указанных мероприятий – 2015 г, а именно, что мероприятие планировалось выполнять в 2015 г., и также иной фактический год окончания реализации мероприятий - 2016 г.

Вместе с тем проверка показала, что данные мероприятия в 2015 году не реализовывались, начали выполняться в 2016 году и в 2016 году окончательно не завершены (так как непрофинансированы в полном объеме), а в отчете указано, что мероприятие выполнено в 2016 году.

1. Установлено некорректное планирование расходов на реализацию мероприятий (финансовых потребностей) в процессе разработки и корректировке инвестиционной программы, выразившееся в значительном отклонений фактической стоимости мероприятий от плановых значений.
2. Установлено не достижение АО «Мордовская электросеть» плановых значений показателей энергетической эффективности по итогам реализации инвестиционной программы в 2016 году (Таблица 3).

6) Факты, выявленные при проведении проверки, будут учтены при расчете необходимой валовой выручки на тепловую энергию АО «Мордовская электросеть» на 2018 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. В срок до 20.10.2017 г. направить в адрес Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия отчет об устранении выявленных замечаний.
2. В срок до 20.10.2017 г. представить скорректированный отчет об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросеть» за 2016 годв Министерство энергетики и тарифной политики Республики Мордовия.
3. Генеральному директору АО «Мордовская электросеть» Ковалеву Э.В. рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц организации, допустивших ненадлежащее оформление документации, соответствующую информацию направить в Министерство энергетики и тарифной политики Республики Мордовия.
4. Генеральному директору АО «Мордовская электросеть» Ковалеву Э.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.

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