**Акт № 60**

**о результатах проверки хода реализации инвестиционной программы**

**АО «Мордовская электросетевая компания»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| г. Рузаевка, ул. Луначарского, 179а. |  « | 22 | » | марта  | 20 |  19 |  г. |
| (место проведения проверки) |  |  |  | (дата окончания проверки) |  |  |  |

На основании приказа Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия от «11» февраля 2019 г. № 5-т

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в период с « |  25 | » | февраля | 20 |  19 |  г. по « |  22 | » | марта | 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 «Мордовская электросетевая компания», утвержденную приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 31 октября 2017 года № 116 «Об утверждении инвестиционной программы АО «Мордовская электросетевая компания» на 2018 – 2024 годы» (в редакции от 31 октября 2018 г. № 122).  |  |
|  (наименование проекта (объекта (объектов) электроэнергетики), наименование субъекта электроэнергетики) |  |

|  |
| --- |
|  С копией приказа о проведении проверки ознакомлен: генеральный директор Ковалев Эдуард Владимирович, 11.02.2019 г. в 15.00 часов.  |
|  (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, 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:**Директор по тарифной политике АО «Мордовская электросетевая компания» Туркова Е.А., заместитель главного инженера - начальник ПТО АО «Мордовская электросетевая компания» - Тесленко С.С.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (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 объектов электроэнергетики в соответствии

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| с инвестиционной программой | АО «Мордовская электросетевая компания»  | 20 | 18 | г.; |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| место нахождения объектов: | указано в Таблице 2 Приложения к акту | ; |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| цель проектов: | восстановление (приобретение взамен изношенных) внеоборотных активов, технологическое присоединение новых потребителей | ; |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| задачи проектов: | восстановление (приобретение взамен изношенных) внеоборотных активов, технологическое присоединение новых потребителей  | ; |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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): | Указано в Таблицах 1, 2 Приложения к акту |
|  |
|  |  |
| Характер строительства | Указано в Таблицах 1,2 Приложения к акту | . |
|  | (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 «Мордовская электросетевая компания», утв. приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 31 октября 2017 года № 116 «Об утверждении инвестиционной программы АО «Мордовская электросетевая компания» на 2018 – 2024 годы» (в редакции от 31 октября 2018 г. № 122), объем финансирования средств, полученных от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам) в 2018 году составляет 21,29 млн.руб. с НДС, в том числе: 1. Технологическое присоединение - 4,731 млн руб. с НДС.
2. Реконструкция, модернизация, техническое перевооружение -7,633 млн руб. с НДС.
3. Прочие инвестиционные проекты - 8,934 млн руб. с НДС.
 |
|  По результатам проверки выполнено (в соответствии со справками о стоимости выполненных работ (услуг) и актами сдачи-приемки выполненных работ (услуг) на «31» декабря 20 18 г. мероприятий на общую сумму 14,882 млн. руб. без НДС. Разбивка по мероприятиям приведена в Таблице 2.  |

|  |
| --- |
|  Оплачено по состоянию на « 31» декабря 2018 г. 11,048 млн. руб. с НДС (сумма указана по результатам проверки). Разбивка по мероприятиям приведена в Таблице 2. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Подрядчики (субподрядчики): | указаны в Таблице 1. Приложения к акту | . |

**В ходе проверки установлено следующее:**

1. В ходе проведения плановой выездной проверки выполнения инвестиционной программы АО «Мордовская электросетевая компания» за 2018 год был осуществлен выезд на объекты и рассмотрены документы, предоставленные АО «Мордовская электросетевая компания» (Таблица 1) по мероприятиям с источником финансирования - средства, полученные от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам).

 По результатам проверки фактическое финансирование установлено в размере 11,048 млн.руб. с НДС, что подтверждается предоставленными платежными документами, счетами – фактурами (Таблица 1). В соответствии с Отчетом об исполнении инвестиционной программы за 4 квартал 2018 г., предоставленным АО «Мордовская электросетевая компания» в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.12.2009 г. № 977 (далее-Отчет), фактическое финансирование данных мероприятий составляет 13,146 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 21,29 млн.руб. с НДС. Невыполнение по финансированию составило 10,24 млн.руб.

 Организацией предоставлены платежные поручения 2016, 2017 и 2019 годов, которые в рамках проверки не учитывались.

Фактическое освоение по результатам проверки установлено в размере 14,882 млн. руб. без НДС, что подтверждается предоставленными актами о приемке передаче объекта основных средств, актами сдачи приемки выполненных работ согласно Таблице 1. В соответствии с Отчетом фактическое освоение составляет 16,79 млн. руб. без НДС, организацией предоставлены документы в полном объеме.

Плановый объем освоения мероприятий выполняемых за счет средств, полученных от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам), утвержден в инвестиционной программе в размере 19,049 млн.руб. без НДС. Невыполнение по освоению составило 4,167 млн.руб. без НДС.

По результатам проверки выявлено, что:

- АО «Мордовская электросетевая компания» в 2018 году реализовывало мероприятия, которые не были предусмотрены к реализации в рамках инвестиционной программой на 2018 год.

 Отмечено, что организацией в 2018 году не были внесены необходимые изменения в утвержденную инвестиционную программу на 2018-2019 гг. по данным мероприятиям, вместе с тем у организации имелась возможность уточнить перечень мероприятий, плановые объемы освоения и финансирования в процессе корректировки инвестиционной программы в 2018 году до момента её утверждения Приказом Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия от 31 октября 2018 г. № 122. Замечания в разрезе мероприятий указаны в Таблице 1.

- организацией в ходе проверки были представлены документы не подтверждающие в полном объеме данные Отчета об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросетевая компания» за 4 квартал 2018 г (далее-Отчет) в части объемов финансирования. Замечания в разрезе мероприятий указаны в Таблице 2.

- ненадлежащим образом оформлены следующие документы: требования-накладные без подписей, в актах на списание отсутствуют суммы материалов.

- выявлено некорректное определение объемов работ, выполняемых сетевой организацией, в целях осуществления технологического присоединения к электрическим сетям заявителей с максимальной мощностью энергопринимающих устройств, не превышающей 15 кВт включительно, не включаемых в состав платы за технологическое присоединение (строительство «последней мили»).

- по мероприятиям «Строительство электрических сетей для создания технической возможности технологического присоединения энергопринимающих устройств Заявителей, максимальной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно, не включаемых в состав платы за технологическое присоединение (строительство «последней мили»)» протяженности построенных ВЛ не соответствуют разработанным проектным документациям, так как организацией не были внесены соответствующие изменения в проектную документацию. В связи с тем, что не предоставляется возможным определить соответствие построенных ВЛ требованиям и нормам нормативно- правовых актов в области строительства и также не предоставляется возможным определить затраты, которые организация понесла если бы ВЛ были построены по проектной документации, по результатам проверки фактическое финансирование и освоение по данным мероприятиям учтено в размере 0 руб. Информация в разрезе мероприятий указана в Таблице 2.

- по мероприятиям «Строительство электрических сетей для создания технической возможности технологического присоединения энергопринимающих устройств Заявителей, максимальной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно, не включаемых в состав платы за технологическое присоединение (строительство «последней мили»)» протяженности ВЛ, указанные в Отчете в наименованиях мероприятий, не соответствуют техническим условиям, актам приемки передачи объекта основных средств ОС-1, проектной документации. Информация в разрезе мероприятий указана в Таблице 2.

|  |
| --- |
|  **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 2018 году, включенных в инвестиционную программу АО «Мордовская электросетевая компания», утвержденную приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 31 октября 2017 года № 116 «Об утверждении инвестиционной программы АО «Мордовская электросетевая компания» на 2018 – 2024 годы» (в редакции от 31 октября 2018 г. № 122) были выявлены следующие замечания (замечания в разрезе мероприятий указаны в Таблице 2):1. Неисполнение в полном объеме инвестиционной программы АО «Мордовская электросетевая компания» в 2018 году, в части объемов финансирования и освоения.
2. Несоответствие данных отчета об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросетевая компания» за 4 квартал 2018 год предоставленным в ходе проверки обосновывающим документам (организацией предоставлены платежные поручения 2016,2017,2019 годов).
3. Необоснованное включение в отчет об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросетевая компания» за 2018 год данных по мероприятиям с объемами финансирования за счет средств, полученных от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам), которые не содержатся в утвержденной инвестиционной программе, а также платежных документов, относящихся к иным периодам.

 4. Ненадлежащее оформление подтверждающей документации по отдельным мероприятиям, выразившееся в отсутствие сумм материалов и подписей ответственных лиц, согласно Таблице 2. 5. Некорректное определение объемов работ, выполняемых сетевой организацией, в целях осуществления технологического присоединения к электрическим сетям заявителей 6. Существенное отличие фактических значений освоения и финансирования инвестиционных проектов от плановых значений. Факты, установленные при проведении проверки, будут учтены при расчете необходимой валовой выручки на оказание услуг по передаче электрической энергии по сетям АО «Мордовская электросетевая компания» на 2020 год.   |

|  |  |
| --- | --- |
| **Предложения:**1. Генеральному директору АО «Мордовская электросетевая компания» Ковалеву Э.В. в срок до 22.04.2019 г. направить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия письменные пояснения по результатам проверки и отчет об устранении выявленных замечаний с приложением подтверждающей документации.
2. Генеральному директору АО «Мордовская электросетевая компания» Ковалеву Э.В. представить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия в срок до 22.04.2019 г. скорректированный отчет об исполнении инвестиционной программы АО «Мордовская электросетевая компания» за 4 квартал 2018 год.
3. Генеральному директору АО «Мордовская электросетевая компания» Ковалеву Э.В. оформить надлежащим образом требования-накладные и акты на списание в срок до 22.04.2019 г.
4. Генеральному директору АО «Мордовская электросетевая компания» Ковалеву Э.В. осуществлять более четкое планирование в части объектов, определения объемов и источников финансирования при разработке (корректировке) инвестиционной программы.
5. Генеральному директору АО «Мордовская электросетевая компания» Ковалеву Э.В. внести предложения в сроки установленные законодательством по корректировке инвестиционной программы на 2019 г. и последующие годы, в части уточнения перечня мероприятий инвестиционной программы, сроков выполнения и их объемов финансирования.
6. Генеральному директору АО «Мордовская электросетевая компания» Ковалеву Э.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 | . |

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