

**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.

№ 150/156/1

«15» мая 2018 г.

**Республиканская служба по тарифам
Республики Мордовия**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ 2/2018-ИПР
по результатам рассмотрения хода реализации инвестиционной программы
ООО «Сервис - Центр»**

Межотраслевым Советом потребителей по вопросам деятельности субъектов естественных монополий при Главе Республики Мордовия (далее - Межотраслевой Совет) был рассмотрен ход реализации инвестиционной программы ООО «Сервис - Центр».

По результатам рассмотрения представленных документов, в том числе Акта № 06 о результатах проверки хода реализации инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения от 31 мая 2018 г. Межотраслевой Совет поддерживает выводы Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия о том, что:

1) Мероприятия:

- «Проектирование и строительство котельной 0,2 МВт, ДРСУ 15 мкр., ул. Пролетарская, 2», расположенное по адресу: г. Ковылкино, 15 мкр., ул. Пролетарская, 2;
- «Установка системы химводоочистки ХВО в котельной Школы №1», расположенное по адресу: г. Ковылкино, ул. Пионерская;
- «Установка системы химводоочистки ХВО в котельной Школы №3», расположенное по адресу: г. Ковылкино, ул. Гагарина;
- «Установка системы химводоочистки ХВО в котельной МСО», расположенное по адресу: г. Ковылкино, ул. Свободы;
- «Установка системы химводоочистки ХВО в котельной с. Троицк», расположенное по адресу: Ковылкинский р-н, с. Троицк, ул. Красноярская;
- «Автоматизация котельной Ветстанции», расположенное по адресу: Ковылкинский р-н, с. Троицк, ул. Красноярская,

в сроки, утвержденные в инвестиционной программе ООО «Сервис-Центр» на 2017-2019 гг. (2017 год), не выполнены.

2) В отчете об исполнении инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» за 2017 год, предоставленном организацией по рекомендуемой форме, утвержденной Приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ от 13 августа 2014 г. N 459/пр, отсутствует мероприятие «Автоматизация котельной Ветстанции», расположенное по адресу: Ковылкинский р-н, с. Троицк, ул. Красноярская.

3) В отчете об исполнении инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» за 2017 год, предоставленном организацией по рекомендуемой форме, утвержденной Приказом

ЗАКЛЮЧЕНИЕ 2/2018-ИПР

Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ от 13 августа 2014 г. N 459/пр, указано, что в 2017 году фактически завершены следующие мероприятия:

- «Проектирование и строительство котельной 0,2 МВт, ДРСУ 15 мкр., ул. Пролетарская, 2», расположенное по адресу: г. Ковылкино, 15 мкр., ул. Пролетарская, 2;

- «Проектирование и строительство котельной 1 мкр-на (14 МВт)», расположенного по адресу: г. Ковылкино, ул. Щорса;

- «Установка системы химводоочистки ХВО в котельной Школы №1», расположенное по адресу: г. Ковылкино, ул. Пионерская;

- «Установка системы химводоочистки ХВО в котельной Школы №3», расположенное по адресу: г. Ковылкино, ул. Гагарина.

Вместе с тем, проверка показала:

- мероприятие «Проектирование и строительство котельной 1 мкр. (14 МВт)» не завершено, так как не полностью профинансировано.

По нему отсутствуют: разрешение на допуск в эксплуатацию тепловых энергоустановок и тепловых сетей и документы, подтверждающие постановку на бухгалтерский баланс (принятие на бухгалтерский учет).

- мероприятия:

- а) «Проектирование и строительство котельной 0,2 МВт, ДРСУ 15 мкр., ул. Пролетарская, 2», расположенное по адресу: г. Ковылкино, 15 мкр., ул. Пролетарская, 2;

- б) «Установка системы химводоочистки ХВО в котельной Школы №1», расположенное по адресу: г. Ковылкино, ул. Пионерская;

- в) «Установка системы химводоочистки ХВО в котельной Школы №3», расположенное по адресу: г. Ковылкино, ул. Гагарина. в 2017 году не выполнялись. ООО «Сервис-Центр» подтверждающие материалы о реализации мероприятий не предоставило.

4) ООО «Сервис - Центр» не предоставлен Отчет об исполнении инвестиционной программы за 2017 год 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».

5) Установлено неисполнение инвестиционной программы организации в части объемов и направлений финансирования.

ООО «Сервис - Центр» не подтверждены данные, содержащиеся в Отчете об исполнении инвестиционной программы в части объемов финансирования мероприятий, утвержденных в инвестиционной программе ООО «Сервис-Центр» на 2017 год (общий объем финансирования - 61 394,6 тыс. руб.).

Согласно предоставленных документов, фактический объем финансирования мероприятий в 2017 году составил 10 343,23 тыс. руб. с НДС, при плане – 64 437,46 тыс. руб. с НДС.

Организацией предоставлены платежные поручения 2018 года, которые в рамках проверки не учитывались.

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

По результатам проверки фактическое освоение мероприятий инвестиционной программы в 2017 году составило 15 862,31 тыс. руб. без НДС или 17 750,16 тыс. руб. с НДС.

При выезде на объекты и при рассмотрении актов выполненных работ, по мероприятию «Проектирование и строительство котельной 1 мкр. (14 МВт)», выявлено:

- в соответствии с актом от 28.12.2017 г. № б/н о приемке выполненных работ и затрат на сумму 6 538 327, руб. (с НДС) произведены пусконаладочные работы 5 (пяти) котлов и 5 (пяти) газовых горелок.

Однако, при выезде на объект установлено, что фактически установлены 4 (четыре) котла стальных жаротрубных марки ECOMAX NC NC 3000 производительностью 3,0 МВт с 4 (четырьмя) штуками автоматизированных газовых горелок BLU 4000.1 PR MD TL MET. Также, по представленным документам, установлено, что в соответствии с заключенным договором поставки с ООО «Ресурс» от 19.06.2017 г. № б/н указанное оборудование (в комплектации монтажной готовности) получено ООО «Сервис-Центр» по товарной накладной от 01.11.2017 г. № 10. Мероприятия по монтажу указанного оборудования в количестве 4 (четырёх) единиц включены в акт о приемке выполненных работ и затрат от 28.12.2017 г. № б/н.

- в акт о приемке выполненных работ от 28.12.2017 г. № б/н по благоустройству территории включены следующие мероприятия, которые фактически не выполнены:

а) посев газонов партерных, мавританских и обыкновенных вручную (236 м²) на сумму - 9 127 руб.

б) устройство асфальтовых покрытий дорожек и тротуаров однослойных из литой мелкозернистой асфальтобетонной смеси толщиной 3 см (476 м²) на сумму 128 426 руб.

в) установка бортовых камней бетонных при других видах покрытий (68 м. п.) на сумму 49 158 руб.

г) урна металлическая опрокидывающаяся (1 шт.) на сумму 2 966 руб.

д) контейнер мусорный пластиковый на 1100 л. (2 шт.) на сумму 22 176 руб.

Исключить невыполненные мероприятия из актов о приемке выполненных работ от 28.12.2017 г. не предоставляется возможным, поэтому из суммы фактического освоения по данному мероприятию исключается сумма по актам в полном объеме.

7) В соответствии с Отчетом об использовании инвестиционных ресурсов по мероприятию «Проектирование и строительство котельной 1 мкр. (14 МВт)» источником финансирования являются займы, что соответствует источнику финансирования, утвержденному в инвестиционной программе.

Плановый объем финансирования источника финансирования займы составляет – 46 099, 28 тыс. руб. без НДС, фактический в соответствии с Отчетом об использовании инвестиционных ресурсов 55 353,23 тыс. руб. без НДС.

Согласно предоставленных организацией в ходе проверки документов, не предоставляется возможным определить использовались ли для финансирования мероприятий инвестиционной программы ООО «Сервис – Центр» в 2017 году - кредитные ресурсы.

Сумма денежных средств в соответствии с заключенными договорами займа, между ООО «Атмосфера» - Займодавец и ООО «Сервис-Центр» - Заемщик, составляет – 16 166 000 руб. (договор от 19.07.2017 г. № 1/17 – 7 150 000 руб., от 15.08.2017 г. № б/н – 8 116 000 руб., от 26.10.2017 г. № б/н – 900 000 руб.), что составляет значительно большую сумму, от оплаченных ООО «Сервис – Центр» подрядчикам денежных средств за выполненные работы в 2017 году. Факт поступления денежных средств на расчетный счет ООО «Сервис – Центр» документально не подтвержден.

8) ООО «Сервис – Центр» предоставлен договор возмездного оказания услуг по осуществлению контроля и надзора за строительством от 12.10.2017 г. № 10/01-СК по осуществлению строительного контроля за строительными, специальными, монтажными и инженерными работами по строительству котельной 1 мкр. (14 МВт)», расположенной по

адресу: г. Ковылкино, ул. Щорса, с размером вознаграждения 1 277 810,20 руб, заключенный с ООО «Саранскэнергосервис». Подтверждающие материалы о необходимости заключения данного договора и обосновывающие размер вознаграждения ООО «Сервис – Центр» не предоставлены.

9) Установлено некорректное планирование графика реализации мероприятий по годам в процессе разработки инвестиционной программы, выразившееся в значительном неисполнении инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2017 году.

ООО «Сервис-Центр» предоставлены документы по внеплановому мероприятию «Установка системы химводоочистки ХВО в котельной Ветстанции», расположенному по адресу: г. Ковылкино, ул. Мичурина, о реализации в 2017 году:

- о фактическом освоении на сумму 4 274,78 тыс. руб. с НДС;
- о фактическом финансировании на сумму 1 397,44 тыс. руб. с НДС.

Проверкой установлено, что ООО «Сервис-Центр» в течение 2017 года не были внесены (в установленном действующим законодательством порядке) необходимые изменения в утвержденную инвестиционную программу на 2017-2019 гг.

10) По итогам реализации инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» в 2017 году указало в Отчете об исполнении инвестиционной программы данные по фактическому достижению показателей энергетической эффективности.

Вместе с тем не предоставляется возможным проверить достоверность указанных фактических отчетных данных о выполнении показателей энергетической эффективности, так как организация не предоставила соответствующие расчеты. В связи с этим комиссия считает их не достигнутыми.

11) ООО «Сервис-Центр» предоставлен акт приемки выполненных работ к концессионному соглашению № 1 от 22.06.2016 г. в отношении объекта теплоснабжения Ковылкинского муниципального района «Котельная 15 МВт по ул. Щорса» от 2017 г., составленный между Администрацией Ковылкинского района Республики Мордовия (Концедент) и ООО «Сервис-Центр» (Концессионер). В котором указано, что работы по строительству указанного объекта выполнены в полном объеме и в установленный срок. Концедент к объему, качеству и срокам выполнения работ претензий не имеет.

12) Установлено некачественное оформление документации (отсутствует нумерация актов о приемке выполненных работ, справок о стоимости выполненных работ и затрат по мероприятию «Проектирование и строительство котельной 1 мкр. (14 МВт)» (формы КС - 2 и КС - 3).

13) Факты, выявленные при проведении проверки, будут учтены при расчете необходимой валовой выручки на тепловую энергию ООО «Сервис-Центр» 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:

- Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.В. в срок до 20.06.2018 г. направить в адрес Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия письменные пояснения и отчет об устранении выявленных замечаний.

- Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.В. в срок до 20.06.2017 г. представить скорректированный отчет об исполнении инвестиционной программы ООО «Сервис-Центр» за 2017 год по форме, утвержденной Приказом Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия от 31.01.2018 № 16 «Об утверждении форм и отчетных форм

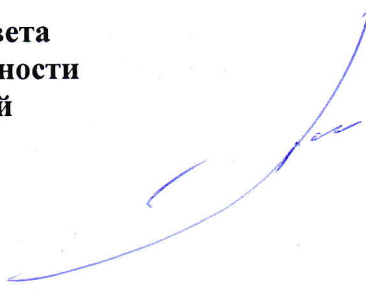
инвестиционной программы организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения».

- Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.В. 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.

- Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.В. 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.

- Директору ООО «Сервис-Центр» Пильщикову Е.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.

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



К. П. Пакшин