



ЮгЭнергоИнжиниринг

ООО «ЮгЭнергоИнжиниринг»
350089, г. Краснодар, Проспект Чекистов, д. 8/4
Телефон: (861)273-00-30, факс: (861)273-67-30
Сайт: юзи.рф
E-mail: info@powexp.ru

Рег.№ ТЦА–364/3/ОЭК/19

УТВЕРЖДАЮ

Директор

ООО «ЮгЭнергоИнжиниринг»

Р.А. Вершинин

15 октября 2019 года



Заключение

о проведении технологического и ценового аудита
отчетов об исполнении инвестиционной программы

АО «Чеченэнерго»

за 2 квартал 2019 года (накопительным итогом за 1 полугодие 2019 г.)

Начальник ОЭК

М.И. Шультайс

Экономист

К.В. Сёмка

Инженер

В.С. Гарбуз

Краснодар 2019

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ	7
1 Время проведения экспертизы	7
2 Место проведения экспертизы	7
3 Основания для проведения экспертизы	7
4 Сведения об экспертной организации	7
5 Цель, содержание и объем экспертизы	7
6 Объекты исследования, представленные эксперту	8
7 Методика выполнения экспертизы	10
7.1 Допущения и ограничивающие условия	10
7.2 Методы отбора, анализа и обработки данных	10
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКАЯ ЧАСТЬ	12
8 Информация об отчетах о реализации инвестиционной программы и обосновывающих их материалах	12
8.1 Общие сведения об инвестиционной программе АО «Чеченэнерго»	12
8.2 Состав инвестиционной программы	13
9 Проверка выполнения при реализации инвестиционной программы требований законодательства Российской Федерации, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций	17
9.1 Анализ действующей нормативно–правовой базы	17
9.2 Анализ отчета о реализации инвестиционной программы и обосновывающих их материалов по формальным признакам	19
9.3 Результаты проверки соответствия информации об отчетах о реализации инвестиционной программы и обосновывающих их материалах правилам заполнения форм раскрытия указанной информации, утвержденными Министерством энергетики Российской Федерации	22
9.4 Результаты проверки достоверности отчетов о реализации инвестиционной программы	24
9.5 Результаты проверки выполнения при реализации инвестиционной программы требований законодательства Российской Федерации, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций	27

9.6 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей и значений целевых показателей.....	28
9.6.1 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей (силовые трансформаторы)	28
9.6.2 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей (ЛЭП).....	29
9.6.3 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей (финансовые показатели).....	32
9.6.4 Результаты проверки разночтений по фактическим значениям количественных показателей (финансовые показатели) при отсутствии утвержденного планового значения.....	34
9.6.5 Результаты проверки достижения плановых значений целевых показателей.....	35
9.6.6 Результаты проверки достижения плановых значений количественных по технологическому присоединению	36
10 Результаты оценки эффективности реализации инвестиционной программы.....	39
10.1 Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений показателей реализации инвестиционных проектов, в том числе фактических значений показателей объектов инвестиционной деятельности, от плановых значений таких показателей, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой	39
10.1.1 Результаты анализа обоснованности или необоснованности и причин отклонения фактических значений финансовых показателей реализации инвестиционных проектов от плановых значений таких показателей.....	39
10.1.2 Результаты анализа обоснованности или необоснованности и причин отклонения фактических значений технических показателей реализации инвестиционных проектов от плановых значений таких показателей.....	42
10.2 Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений количественных показателей от их плановых значений, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой.....	44
10.3 Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах превышения фактических объемов финансирования и общей стоимости инвестиционных проектов	

относительно соответствующих показателей утвержденной инвестиционной программы.....	49
11 Предложения по корректировке утвержденной инвестиционной программы (при наличии таких предложений), подготовленные в целях повышения эффективности реализации инвестиционной программы.....	51

Обозначения и сокращения

Обозначения

Заказчик – Акционерное общество «Чеченэнерго».

Исполнитель – экспертная организация Общество с ограниченной ответственностью «ЮгЭнергоИнжиниринг», заключившая договор возмездного оказания услуг на проведение технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы Заказчика.

Заключение – заключение о проведении технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы АО «Чеченэнерго».

Инвестиции – совокупность долговременных затрат финансовых, трудовых, материальных ресурсов с целью увеличения накоплений и получения прибыли.

Инвестиционная деятельность – вложение инвестиций и осуществление практических действий, обеспечивающих достижение стратегических целей Общества, получение прибыли и (или) достижение иных полезных эффектов.

Инвестиционный проект – объект инвестиционной деятельности, имеющий обоснование экономической или иной целесообразности (включая повышение надежности работы и развития электрической сети, безопасность функционирования электрической сети, выдача мощности электростанций и обеспечение технологического присоединения потребителей), объемов и сроков осуществления капитальных вложений, в том числе необходимая проектная документация, разработанная в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также описание практических действий по осуществлению инвестиций.

Технологическое присоединение потребителей – это услуга, оказываемая сетевой организацией для подключения энергопринимающих устройств юридических, физических лиц и индивидуальных предпринимателей к электрическим сетям.

Капитальные вложения – это реальные инвестиции (вложения) в основной капитал (основные фонды), в том числе затраты на новое строительство, на расширение, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, проектно-изыскательские работы и другие затраты.

Инвестиционная программа Общества – совокупность всех намечаемых к реализации или реализуемых Обществом инвестиционных проектов, их основных характеристик и объемов финансирования. Инвестиционная программа составляется на период, продолжительность которого соответствует установленным законодательством Российской Федерации об электроэнергетике требованиям к продолжительности долгосрочного периода регулирования Общества. Инвестиционная программа формируется с учетом нормативных правовых актов Российской Федерации и утверждается в соответствии с законодательством Российской Федерации. В инвестиционную программу Общества включаются инвестиционные проекты, обосновывающие материалы по которым подготовлены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Период, подлежащий технологическому и ценовому аудиту отчетов о реализации инвестиционной программы – 2 квартал 2019 г (накопительным итогом за 1 полугодие 2019 г.).

Сценарные условия – требования к формированию инвестиционной программы Общества, включающие перечень критериев и алгоритм отбора проектов, утвержденные в установленном порядке.

Сокращения

Сокращение	Полное наименование
ИП	Инвестиционная программа
ТЦА отчетов	Технологический и ценовой аудит отчетов о реализации инвестиционной программы, проводимый в соответствии с действующим законодательством и Методическими рекомендациями
ПСД	Проектно–сметная документация
СМР	Строительно–монтажные работы
ЛЭП	Линия электропередачи

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1 Время проведения экспертизы

Экспертиза проводилась в период с 20.08.2019 г. по 15.10.2019 г.

2 Место проведения экспертизы

Экспертиза проводилась по адресу: Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, проспект Чекистов, 12/1

3 Основания для проведения экспертизы

Экспертиза проведена на основании договора №28/2019 от 12.02.2019 г. на проведение технологического и ценового аудита отчетов об исполнении инвестиционной программы.

4 Сведения об экспертной организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮгЭнергоИнжиниринг».

Сокращенное наименование: ООО «ЮгЭнергоИнжиниринг».

Фактический адрес: 350089 г. Краснодар, проспект Чекистов, 8/4.

Профиль деятельности: экономические и технические экспертизы в энергетике.

Руководитель организации: Директор Роман Александрович Вершинин.

5 Цель, содержание и объем экспертизы

Целью оказания услуг является выполнение Распоряжения ПАО «Россети» №351р от 11.07.2017 г., оформленного на основании директивы Правительства Российской Федерации от 16.03.2017 № 1752п–П13 (далее – Директива) по проведению технологического и ценового аудита проектов инвестиционных программ (проектов изменений, вносимых в инвестиционные программы) и отчетов об их реализации, в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными распоряжением Правительства Российской Федерации от 23.09.2016 № 2002–р, в соответствии требованиями п. 1.1.1 – 1.4 Директивы.

Проведение ТЦА отчета АО «Чеченэнерго» за 2 квартал 2019 года включает:

– проверку выполнения при реализации инвестиционной программы требований законодательства Российской Федерации, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций;

- проверку достижения плановых значений количественных показателей и целевых показателей;
- проверку достоверности информации, содержащейся в отчетах;
- оценку эффективности реализации инвестиционной программы, в том числе анализ причин и обоснованности отклонения фактических значений показателей реализации инвестиционных проектов, количественных показателей от их плановых значений и значений целевых показателей, превышения фактических объемов финансирования и общей стоимости инвестиционных проектов относительно соответствующих показателей, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой.

6 Объекты исследования, представленные эксперту

На технологический и ценовой аудит отчетов о реализации инвестиционной программы за 2 квартал 2019 года со стороны АО «Чеченэнерго» были представлены следующие документы:

- паспорта инвестиционных проектов (34 паспорта);
- карты–схемы (29 карт–схем);
- заключение по технологическому и ценовому аудиту отчетов о реализации инвестиционной программы АО «Чеченэнерго» за 1 квартал 2019 года №ТЦА-167/3/ОЭК/19;
- отчет об исполнении плана закупок;
- отчет об исполнении финансового плана субъекта электроэнергетики, в том числе по источникам финансирования инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;
- отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;
- отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по источникам финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;
- отчет об исполнении плана освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019

года;

- отчет об исполнении плана ввода основных средств по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

- отчет о постановке объектов электросетевого хозяйства под напряжение и (или) включении объектов капитального строительства для проведения пусконаладочных работ (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

- отчет об исполнении плана ввода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) в эксплуатацию (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

- отчет об исполнении плана вывода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) из эксплуатации (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

- отчет об исполнении основных этапов работ по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

- отчет о фактических значениях количественных показателей по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

- отчет о достигнутых результатах в части, касающейся расширения пропускной способности, снижения потерь в сетях и увеличения резерва для присоединения потребителей отдельно по каждому центру питания напряжением 35 кВ и выше (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

- стоимостные, технические, количественные и иные показатели технологических решений капитального строительства введенных в эксплуатацию объектов электроэнергетики, соответствующие типовым технологическим решениям капитального строительства объектов электроэнергетики, в отношении которых Министерством энергетики Российской Федерации установлены укрупненные нормативы цены за 1 полугодие 2019 года;

- первичная документация, предоставленная Заказчиком по запросу Исполнителя.

Экспертная организация отмечает, что запрашиваемые дополнительные материалы, необходимые для подготовки Заключения о проведении технологического и ценового аудита отчетов об исполнении инвестиционной программы за 2 квартал 2019 г. АО «Чеченэнерго», получены не в полном объеме.

7 Методика выполнения экспертизы

7.1 Допущения и ограничивающие условия

Данное заключение действительно только для цели ответа на поставленные перед экспертами вопросы по состоянию на дату подготовки заключения.

При проведении настоящей экспертизы эксперты опирались на исходные данные, поступившие от Заказчика экспертных работ. Ответственность за достоверность исходных данных несет Заказчик экспертных работ.

7.2 Методы отбора, анализа и обработки данных

Для целей ТЦА отчетов о реализации ИП целесообразно использовать один из двух методов анализа и обработки исходных данных:

- сплошная проверка;
- анализ и обработка исходных данных на основе аудиторской выборки (международных стандартов аудита 530 «Аудиторская выборка», Приложение № 16 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 24.10.2016 № 192н).

При этом использование правил международных стандартов аудита 530 «Аудиторская выборка» выполняется с учетом следующих вариантов:

1) стратификация всех инвестиционных проектов в соответствии с группами, определенными Приказом Минэнерго №320, и применение различных способов выборки к каждой группе, а именно:

- группы, не предполагающие строительно–монтажные работы, анализируются с применением метода статистической выборки;
- группы, предусматривающие СМР, анализируются с применением метода нестатистической выборки.

2) нестатистическая выборка в отношении всей совокупности инвестиционных проектов, при этом в выборку попадают инвестиционные проекты, которые удовлетворяют хотя бы одному из следующих условий:

а) выявлено отклонение объема финансирования и/или освоения по мероприятию за отчетный период от инвестиционной программы, утвержденной на соответствующий период;

б) выполнение мероприятия завершено в отчетном периоде, что отражено в паспорте мероприятия;

в) мероприятия, по которым утверждены количественные показатели.

В целях проведения технологического и ценового аудита отчета об исполнении инвестиционной программы АО «Чеченэнерго» за 2 квартал 2019 г. применяется нестатистическая выборка в отношении всей совокупности инвестиционных проектов. Нестатистическая выборка по технологическому и ценовому аудиту инвестиционной программы АО «Чеченэнерго» включает в себя все инвестиционные проекты, которые отвечают хотя бы одному из условий, рассмотренных выше.

ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКАЯ ЧАСТЬ

8 Информация об отчетах о реализации инвестиционной программы и обосновывающих их материалах

8.1 Общие сведения об инвестиционной программе АО «Чеченэнерго»

Инвестиционная программа АО «Чеченэнерго» на 2018 – 2022 гг. утверждена приказом Минэнерго России №1384 от 22.12.2016 г.

Редакция инвестиционной программы АО «Чеченэнерго», по которой отчитывается организация, утверждена приказом Минэнерго России №20@ от 11 декабря 2018 г.

Основные сведения об утвержденной инвестиционной программе отражены в таблице 1.

Таблица 1 – Основные сведения об утвержденной инвестиционной программе на период реализации 2018–2022 гг.

№ п/п	Наименование показателя	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	Итого
1	Финансирование, млн. руб. с НДС	1 904,30	325,15	53,07	0,85	0,85	2 284,24
2	Освоение капитальных вложений, млн. руб. без НДС	1 215,15	277,01	42,30	0,72	0,72	1 535,91
3	Развитие электрической сети/усиление существующей электрической сети, связанное с подключением новых потребителей						
3.1.1	Показатель увеличения протяженности линий электропередачи, в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, км	20,02	59,31	27,55	1,00	1,00	108,88
	110 кВ	18,10	55,80	25,30	0,00	0,00	99,20
	35 кВ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 кВ	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,41
	6 кВ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,4 кВ	1,51	3,51	2,25	1,00	1,00	9,27
3.1.2	Показатель максимальной мощности присоединяемых объектов по производству электрической энергии, МВт	5 548,80	346,80	120,00	0,00	0,00	6 015,6
3.1.3	Показатель максимальной мощности энергопринимающих устройств при осуществлении технологического присоединения объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих иным сетевым организациям или иным лицам, МВт	11,93	38,80	0,00	0,00	0,00	50,73
4	Повышение качества оказываемых услуг в сфере электроэнергетики						
4.1	Показатель общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения	37,00	34,00	23,00	9,00	9,00	112,00
5	Выполнение требований законодательства Российской Федерации, предписаний органов исполнительной власти, регламентов рынков электрической энергии						

№ п/п	Наименование показателя	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	Итого
5.1	Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства млн. руб.	641,13	2,62	5,74	0,85	0,85	651,19
5.2	Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение предписаний органов исполнительной власти, млн. руб.	80,90	78,46	18,02	0,00	0,00	177,38
6	Обеспечение текущей деятельности в сфере электроэнергетики, в том числе развитие информационной инфраструктуры, хозяйственное обеспечение деятельности						
6.1	Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации млн. руб.	189,69	0,00	0,00	0,00	0,00	189,69

8.2 Состав инвестиционной программы

В соответствии с пп. «н» п. 19 постановления Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» сетевая организация раскрывает информацию об отчетах о реализации инвестиционной программы и об обосновывающих их материалах, включая:

- отчет о реализации инвестиционной программы, сформированный с распределением по перечням инвестиционных проектов, с указанием фактических:
- введенной (выведенной) мощности и (или) других характеристик объектов инвестиционной деятельности, предусмотренных соответствующими инвестиционными проектами, а также дат ввода (вывода) указанных объектов;
- объемов финансирования и освоения капитальных вложений, а также источников финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы;
- объемов ввода объектов основных средств в натуральном и стоимостном выражении по инвестиционным проектам инвестиционной программы;
- стоимостных, технических, количественных и иных показателей технологических решений капитального строительства введенных в эксплуатацию объектов электроэнергетики, соответствующих типовым технологическим решениям капитального строительства объектов электроэнергетики, в отношении которых Министерством энергетики Российской Федерации установлены укрупненные нормативы

цены;

- значений количественных показателей инвестиционной программы и достигнутых результатов в части, касающейся расширения пропускной способности, снижения потерь в сетях и увеличения резерва для присоединения потребителей отдельно по каждому центру питания напряжением 35 кВ и выше;

- отчет о выполненных закупках товаров, работ и услуг для реализации утвержденной инвестиционной программы с распределением по каждому инвестиционному проекту;

- отчет об исполнении финансового плана субъекта электроэнергетики;

- паспорта инвестиционных проектов, содержащие информацию, предусмотренную пунктом 27 постановления Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии», по состоянию на отчетную дату;

- заключение по результатам проведения технологического и ценового аудита отчета о реализации инвестиционной программы (при наличии такового), выполненное в соответствии с методическими рекомендациями, предусмотренными пунктом 5 постановления Правительства Российской Федерации от 16 февраля 2015 г. № 132 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики и контроля за их реализацией».

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» информация, указанная в подпункте «н» пункта 19 постановления Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии», подписывается с использованием усиленной квалифицированной электронной подписи и подлежит опубликованию на официальном сайте в сети «Интернет», определяемом Правительством Российской Федерации, ежеквартально, не позднее чем через 45 дней после окончания отчетного квартала, а также ежегодно, до 1 апреля, по результатам исполнения инвестиционной программы за предыдущий календарный год. Информация, указанная в абзацах втором – десятом подпункта «н»

пункта 19 постановления Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии», раскрывается в форме электронных документов в соответствии с формами, правилами заполнения указанных форм и требованиями к их форматам раскрытия, утверждаемыми Министерством энергетики Российской Федерации по согласованию с Министерством связи и массовых коммуникаций Российской Федерации (указанные электронные документы формируются сетевой организацией на основе их шаблонов и (или) описаний схем XML–документов, опубликованных на официальном сайте Министерства энергетики Российской Федерации в сети «Интернет»). Информация, указанная в абзаце одиннадцатом подпункта «н» пункта 19 постановления Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии», раскрывается в форме электронных документов в соответствии с требованиями к их форматам раскрытия, утверждаемыми Министерством энергетики Российской Федерации.

АО «Чеченэнерго» в соответствии с постановлением Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» на сайте <https://invest.gosuslugi.ru> 13.08.2019 г. размещен отчет о реализации инвестиционной программы и об обосновывающих его материалах за 2 квартал 2019 г. в следующем составе:

- паспорта инвестиционных проектов (34 паспорта);
- карты–схемы (29 карт–схем);
- заключение по технологическому и ценовому аудиту отчетов о реализации инвестиционной программы АО «Чеченэнерго» за 1 квартал 2019 года №ТЦА-167/3/ОЭК/19;
- отчет об исполнении плана закупок;
- отчет об исполнении финансового плана субъекта электроэнергетики, в том числе по источникам финансирования инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по источникам финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет об исполнении плана освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет об исполнении плана ввода основных средств по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет о постановке объектов электросетевого хозяйства под напряжение и (или) включении объектов капитального строительства для проведения пусконаладочных работ (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет об исполнении плана ввода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) в эксплуатацию (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет об исполнении плана вывода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) из эксплуатации (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет об исполнении основных этапов работ по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет о фактических значениях количественных показателей по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– отчет о достигнутых результатах в части, касающейся расширения пропускной способности, снижения потерь в сетях и увеличения резерва для присоединения потребителей отдельно по каждому центру питания напряжением 35 кВ и выше (квартальный) за 1 полугодие 2019 года;

– стоимостные, технические, количественные и иные показатели технологических решений капитального строительства введенных в эксплуатацию объектов электроэнергетики, соответствующие типовым технологическим решениям капи-

тального строительства объектов электроэнергетики, в отношении которых Министерством энергетики Российской Федерации установлены укрупненные нормативы цены за 1 полугодие 2019 года.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что АО «Чеченэнерго» соблюдает законодательные требования к объему и срокам раскрытия отчетной информации о реализации инвестиционной программы за 2 квартал 2019 года.

9 Проверка выполнения при реализации инвестиционной программы требований законодательства Российской Федерации, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций

9.1 Анализ действующей нормативно–правовой базы

В настоящее время действуют следующие нормативно–правовые акты, регламентирующие инвестиционную деятельность сетевых организаций:

- Федеральный закон от 26.03.2003 № 35–ФЗ «Об электроэнергетике», далее – Федеральный закон № 35–ФЗ;

- Федеральный закон от 25.02.1999 № 39–ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений», далее – Федеральный закон № 39–ФЗ;

- постановление Правительства РФ от 01.12.2009 № 977 «Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики» (вместе с «Правилами утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, в уставных капиталах которых участвует государство, и сетевых организаций», «Правилами осуществления контроля за реализацией инвестиционных программ субъектов электроэнергетики»), далее – Постановление № 977;

- постановления Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» (далее – Постановление №24);

- приказ Минэнерго России от 25.04.2018 №320 «Об утверждении форм раскрытия сетевой организацией информации об отчетах о реализации инвестиционной программы и об обосновывающих их материалах, указанной в абзацах втором – пятом,

седьмом и девятом подпункта «м» пункта 19 стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 21 января 2004 г. №24, правил заполнения указанных форм и требований к форматам раскрытия сетевой организацией электронных документов, содержащих информацию об отчетах о реализации инвестиционной программы и об обосновывающих их материалах» (далее – Приказ №320);

– приказ Минэнерго России от 14.03.2016 № 177 «Об утверждении методических указаний по расчету количественных показателей инвестиционных программ сетевых организаций», далее – Приказ №177;

– приказ Минэнерго РФ от 26.09.2011 №418 «Об утверждении формы акта о результатах проверки хода реализации инвестиционных программ субъектов электроэнергетики», далее – Приказ № 418;

– приказ Минэнерго России от 10.06.2014 №346 «Об утверждении Порядка установления целевых показателей для целей формирования инвестиционных программ сетевых организаций, в том числе организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью», далее – Приказ №346;

– приказ Минэнерго России от 29.11.2016 №1256 «Об утверждении Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций», далее – Приказ №1256;

– приказ Минэнерго России от 13.04.2017 №310 «Об утверждении формы финансового плана субъекта электроэнергетики, правил заполнения указанной формы и требований к форматам электронных документов, содержащих информацию о финансовом плане субъекта электроэнергетики», далее – Приказ №310;

– приказ Минэнерго России от 14.01.2016 №10 «Об утверждении Методических указаний по определению субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, в том числе субъектами естественных монополий, за исключением потребителей электрической энергии, идентификаторов инвестиционных проектов», далее – Приказ №10;

– Стратегия развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденная распоряжением Правительства РФ от 03.04.2013 № 511–р;

– распоряжение Правительства РФ от 23.09.2016 г. № 2002–р «О методических рекомендациях по проведению технологического и ценового аудита инвестиционных программ (проектов инвестиционных программ) сетевых организаций, отнесенных к числу субъектов электроэнергетики, инвестиционные программы которых утверждаются Министерством энергетики РФ и (или) органами исполнительной власти субъектов РФ, уполномоченными на утверждение инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, и отчетов об их реализации», далее – Методические рекомендации №2002–р;

– директива Правительства РФ по вопросу проведения технологического и ценового аудита №1752п–П13 от 16.03.2017;

– Постановление Правительства РФ от 30.04.2013 г. №382 «О проведении публичного технологического и ценового аудита крупных инвестиционных проектов с государственным участием и о внесении изменений в некоторые акты Правительства РФ» (далее – Постановление № 382).

Указанные нормативно–правовые акты устанавливают основные требования к порядку разработки, утверждения и формированию отчетной информации по инвестиционным программам в электроэнергетике.

9.2 Анализ отчета о реализации инвестиционной программы и обосновывающих их материалов по формальным признакам

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» отчет по инвестиционной программе подписывается с использованием усиленной квалифицированной электронной подписи и подлежит опубликованию на официальном сайте в сети «Интернет», определяемом Правительством Российской Федерации, не позднее чем через 45 дней после окончания отчетного квартала. Официальным сайтом в сети «Интернет» для размещения вышеуказанной информации является сайт <https://invest.gosuslugi.ru>. На указанном сайте в соответствии с пунктом 19 (1) Правил осуществления контроля за реализа-

цией инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, утвержденных Постановлением №977, Минкомсвязь России разместило сообщение об обеспечении начиная с 21.06.2017 на официальном сайте федеральной государственной информационной системы «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)» в информационно–телекоммуникационной сети Интернет по адресу invest.gosuslugi.ru (далее – официальный сайт invest.gosuslugi.ru) возможности раскрытия информации об отчетах о реализации инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, отнесенных к числу субъектов, инвестиционные программы которых утверждаются Минэнерго России и (или) органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, уполномоченными на утверждение инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, предусмотренной стандартами раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, утвержденными постановлением Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии».

Отчет АО «Чеченэнерго» за 2 квартал 2019 года в полном объеме размещен на сайте <https://invest.gosuslugi.ru> 13.08.2019 г. Информация раскрыта в форме электронных документов и подписана электронной цифровой подписью. Таким образом, АО «Чеченэнерго» соблюдены требования к порядку и срокам размещения отчета об инвестиционной программе за 2 квартал 2019 года. Анализ состава раскрытой АО «Чеченэнерго» информации об отчете о реализации инвестиционной программы на предмет соответствия законодательству, а именно формам, утвержденным Приказом Минэнерго России №320, за 2 квартал 2019 года представлен в таблице 2.

Таблица 2 – Анализ раскрытой информации на соответствие законодательству

№ п/п	Информация, подлежащая раскрытию	Документ, в котором раскрыта информация	Примечание
1	Отчет о реализации инвестиционной программы, сформированный с распределением по перечням инвестиционных проектов, с указанием фактических:		
1.1.	введенной (выведенной) мощности и (или) других характеристик объектов инвестиционной деятельности, предусмотренных соответствующими инвестиционными проектами, а также дат ввода (вывода) указанных объектов	Приложение (форма) № 14 Приложение (форма) № 15 Приложение (форма) № 16	

№ п/п	Информация, подлежащая раскрытию	Документ, в котором раскрыта информация	Примечание
1.2.	объемов финансирования и освоения капитальных вложений, а также источников финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы	Приложение (форма) № 10 Приложение (форма) № 12	
1.3.	объемов ввода объектов основных средств в натуральном и стоимостном выражении по инвестиционным проектам инвестиционной программы	Приложение (форма) № 13	
1.4	стоимостных, технических, количественных и иных показателей технологических решений капитального строительства введенных в эксплуатацию объектов электроэнергетики, соответствующих типовым технологическим решениям капитального строительства объектов электроэнергетики, в отношении которых Министерством энергетики Российской Федерации установлены укрупненные нормативы цены	Приложение Стоимостные, технические, количественные и иные показатели технологических решений капитального строительства введенных в эксплуатацию объектов электроэнергетики, соответствующие типовым технологическим решениям капитального строительства объектов электроэнергетики, в отношении которых Министерством энергетики Российской Федерации установлены укрупненные нормативы цены	
1.5.	значений количественных показателей инвестиционной программы и достигнутых результатов в части, касающейся расширения пропускной способности, снижения потерь в сетях и увеличения резерва для присоединения потребителей отдельно по каждому центру питания напряжением 35 кВ и выше	Приложение (форма) № 18 Приложение (форма) № 19	
2.	Отчет о выполненных закупках товаров, работ и услуг для реализации утвержденной инвестиционной программы с распределением по каждому инвестиционному проекту	Отчет об исполнении годовой комплексной программы закупок	
3.	Отчет об исполнении финансового плана субъекта электроэнергетики	Приложение (форма) № 21	В соответствии с приказом Минэнерго России №320, необходимо скорректировать номер формы на №20
4.	Паспорта инвестиционных проектов, содержащие информацию, предусмотренную пунктом 27 Постановления №24, по состоянию на отчетную дату;	Паспорта инвестиционных проектов по каждому мероприятию	Форма официально не утверждена, однако в целом соответствует пункту 27 Постановления №24

Отчет по инвестиционной программе за 2 квартал 2019 года, опубликованный

АО «Чеченэнерго», в целом соответствует действующему законодательству (формам, установленным приказом Минэнерго России от 25 апреля 2018 года №320) в сфере инвестиционной деятельности электросетевых организаций.

9.3 Результаты проверки соответствия информации об отчетах о реализации инвестиционной программы и обосновывающих их материалах правилам заполнения форм раскрытия указанной информации, утвержденными Министерством энергетики Российской Федерации

Информация, указанная в абзацах втором – пятнадцатом подпункта «м» пункта 19 постановления Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии», раскрывается в форме электронных документов в соответствии с формами, правилами заполнения указанных форм и требованиями к их форматам раскрытия, утверждаемыми Министерством энергетики Российской Федерации по согласованию с Министерством связи и массовых коммуникаций Российской Федерации (указанные электронные документы формируются сетевой организацией на основе их шаблонов и (или) описаний схем XML–документов, опубликованных на официальном сайте Министерства энергетики Российской Федерации в сети «Интернет»). Информация, указанная в подпункте «м» пункта 19 постановления Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии», раскрывается в форме электронных документов в соответствии с требованиями к их форматам раскрытия, утверждаемыми Министерством энергетики Российской Федерации.

При раскрытии информации АО «Чеченэнерго» руководствовалось формами, которые утверждены Приказом Минэнерго России от 25 апреля 2018 года №320.

Таблица 3 – Анализ раскрытой информации на соответствие приказу Минэнерго России от 25 апреля 2018 года №320

Номер формы	Наименование формы	Соответствие Приказу №320	Примечание
10	Отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный)	Соответствует	*Необходимо скорректировать наименование формы «... за 1 полугодие 2019 года» на «... за 2 квартал 2019 года», как это указано в приказе Минэнерго России №320 * Скорректировать наименование строки «Всего по инвестиционной программе АО

Номер формы	Наименование формы	Соответствие Приказу №320	Примечание
11	Отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по источникам финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы (квартальный)	Соответствует	«Чеченэнерго», в том числе» по группе инвестиционных проектов «0» на «Всего по инвестиционной программе, в том числе», как это указано в приказе Минэнерго России №320
12	Отчет об исполнении плана освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный)	Соответствует	<p>*Необходимо скорректировать наименование формы «... за 1 полугодие 2019 года» на «... за 2 квартал 2019 года», как это указано в приказе Минэнерго России №320</p> <p>* Скорректировать наименование строки «Всего по инвестиционной программе АО «Чеченэнерго», в том числе» по группе инвестиционных проектов «0» на «Всего по инвестиционной программе, в том числе», как это указано в приказе Минэнерго России №320</p>
13	Отчет об исполнении плана ввода основных средств по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный)	Соответствует	
14	Отчет о постановке объектов электросетевого хозяйства под напряжение и (или) включении объектов капитального строительства для проведения пусконаладочных работ (квартальный)	Соответствует	
15	Отчет об исполнении плана ввода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) в эксплуатацию (квартальный)	Соответствует	
16	Отчет об исполнении плана вывода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) из эксплуатации (квартальный)	Соответствует	
17	Отчет об исполнении основных этапов работ по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный)	Соответствует	
18	Отчет о фактических значениях количественных показателей по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный)	Не соответствует	<p>*Необходимо скорректировать наименование формы «... за 1 полугодие 2019 года» на «... за год 2019», как это указано в приказе Минэнерго России №320</p> <p>*Плановые показатели, отраженные в форме, не соответствуют утвержденному приказу Минэнерго России, например, по «показателю увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, имеющих проектный высший класс напряжения 110 кВ»</p>

Номер формы	Наименование формы	Соответствие Приказу №320	Примечание
19	Отчет о достигнутых результатах в части, касающейся расширения пропускной способности, снижения потерь в сетях и увеличения резерва для присоединения потребителей отдельно по каждому центру питания напряжением 35 кВ и выше (квартальный)	Соответствует	*Необходимо скорректировать наименование формы «... за 1 полугодие 2019 года» на «... за год 2019», как это указано в приказе Минэнерго России №320
20	Отчет об использовании финансового плана субъекта электроэнергетики (квартальный)	Соответствует	*Рекомендуется скорректировать номер формы (не 21, а 20) * Добавить столбец «Причины отклонений»

Отчет по инвестиционной программе за 2–й квартал 2019 года, опубликованный АО «Чеченэнерго», по формальным признакам в целом соответствует действующему законодательству (формам, установленным приказом Минэнерго России от 25 апреля 2018 года №320) в сфере инвестиционной деятельности электросетевых организаций. Однако в приложении 18 выявлено, что плановые показатели, отраженные форме, не соответствуют утвержденному приказу Минэнерго России. Например, по «показателю увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, имеющих проектный высший класс напряжения 110 кВ» утвержденное плановое значение «55,80», в отчете о фактических значениях количественных показателей по инвестиционным проектам инвестиционной программы за 1 полугодие 2019 года в ст. 4.27 «план» отражено значение «58,60». Выявленные неточности позволяют сделать вывод о несоответствии формы 18 требованиям законодательства, в том числе требованиям Приказа Минэнерго России №320.

9.4 Результаты проверки достоверности отчетов о реализации инвестиционной программы

Анализ достоверности отчетов о реализации инвестиционной программы выполнен на основе проверки информации на соответствие первичным документам, запрошенным у АО «Чеченэнерго». Результаты проверки информации представлены в таблице 4.

Таблица 4 – Результаты проверки достоверности информации, указанной в отчете по финансированию и освоению

	Форма 10	Форма 12
Всего по отчету, млн. руб.	356,61	547,04
Проверено по результатам выборки, млн. руб.	353,81	538,72
Подтверждено и обосновано, млн. руб.	353,81	538,72

Таблица 5 – Результаты проверки информации, указанной в отчете по вводу в эксплуатацию, а также о постановке под напряжение с первичной документацией, предоставленной по запросу Исполнителя Заказчиком

	Форма 15		Форма 14		Форма 13	
	Ввод протяженности ЛЭП, км	Ввод в эксплуатацию трансформаторов, МВА	Постановка под напряжение протяженности ЛЭП, км	Постановка под напряжение трансформаторов, МВА	Исполнение плана ввода ОС ЛЭП, км	Исполнение плана ввода ОС тр-ров, МВА
Всего по отчету	3,459	0	3,459	0	3,459	0
Проверено по результатам выборки	3,459	0	3,459	0	3,459	0
Подтверждено и обосновано	3,459	0	3,459	0	3,459	0
Документально не подтверждено	0	0	0	0	0	0

В ходе ТЦА выполнен анализ достоверности информации, указанной в форме «Отчет об исполнении годовой комплексной программы закупок», на соответствие документам (протоколам), имеющимся в свободном доступе.

АО «Чеченэнерго» на сайте invest.gosuslugi.ru размещен не актуальный отчет об исполнении годовой комплексной программе закупок по технической ошибке. Актуальный отчет, по закупкам которого проводился анализ, был предоставлен экспертам по запросу.

Анализ производился методом сплошной проверки. По результатам проверки «Отчета об исполнении комплексной программы закупок» установлено соответствие представленных в Отчете об исполнении годовой комплексной программы за-

купок Инвестиционных проектов (групп ИП) с данными, опубликованными на сайтах: <https://www.b2b-center.ru/>.

Результаты анализа отчета об исполнении годовой комплексной программы закупок представлены в таблице 6.

Таблица 6 – Результаты анализа отчета об исполнении годовой комплексной программы закупок

Критерий	Сумма, тыс. руб. (с НДС)
Общая сумма договоров, отраженных в отчете об исполнении годовой комплексной программы закупок	54 046,21
Общая сумма договоров за 2 квартал 2019 года, отраженных в отчете об исполнении годовой комплексной программы закупок	47 819,65
Стоимость договоров, в отношении которых подтверждены результаты закупочных процедур за 2 квартал 2019 года (имеются протоколы или иные аналогичные документы)	47 819,65

Эксперты рекомендуют АО «Чеченэнерго» снести следующие корректировки в отчет об исполнении годовой комплексной программы закупок:

– по закупочной процедуре в рамках инвестиционного проекта «Разработка проектной и рабочей документации по объекту: «Реконструкция ВЛ 110 кВ Ярыксу – Ойсунгур (Л-128)» для нужд АО «Чеченэнерго» (Заказчик), управляемого ПАО «МРСК Северного Кавказа» (Организатор)» скорректировать номер закупочной процедуры (исправить «02.06.5164 0:00:00» на действительный номер процедуры); также, по данной закупке необходимо скорректировать данные ст. «гр. 29» Объем обязательств по финансированию с НДС.

В отношении отчета об исполнении годовой комплексной программы закупок в целом, рекомендуется скорректировать значения ст. «№ п/п»; включить в отчет закупочные процедуры, проведенные в 1 квартале 2019 года.

По инвестиционным проектам I_Che148, I_Che149, I_Che150 и I_Che151 в отчетных формах рекомендуется скорректировать наименование проектов, в части протяженности линий электропередач. Также, рекомендуется скорректировать данные инвестиционных паспортов, например, по проекту I_Che148, I_Che134 а именно:

– год раскрытия информации (на 2019 год);
– наименование субъекта электроэнергетики (ПАО «МРСК Северного Кавказа на АО «Чеченэнерго»).

9.5 Результаты проверки выполнения при реализации инвестиционной программы требований законодательства Российской Федерации, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций

В соответствии с Методическими рекомендациями по проведению технологического и ценового аудита инвестиционных программ (проектов инвестиционных программ) (далее – «ТЦА ИП») сетевых организаций, отнесенных к числу субъектов электроэнергетики, инвестиционные программы которых утверждаются Министерством энергетики Российской Федерации и (или) органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, уполномоченными на утверждение инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, и отчетов об их реализации, утвержденных распоряжением Правительства РФ от 23.09.2016 г. № 2002–р, проведение ТЦА отчетов о реализации инвестиционной программы включает проверку выполнения при реализации инвестиционной программы требований законодательства РФ, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций.

Отнесение субъектов к сетевым организациям, отнесенных к числу субъектов электроэнергетики, инвестиционные программы которых утверждаются Минэнерго России или уполномоченными органами исполнительной власти субъектов РФ, осуществляется в соответствии с Критериями, утвержденными постановлением Правительства РФ от 01.12.2009 г. №977 «Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики».

Указанное постановление содержит Правила утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, а также Правила осуществления контроля за реализацией инвестиционных программ субъектов электроэнергетики (далее – Правила).

Основные требования к инвестиционным программам сетевых организаций указаны в Федеральном законе от 25.02.1999 г. №39 – ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» и Федеральном законе от 26.03.2003 г. №35 – ФЗ «Об электроэнергетике».

К инвестиционной деятельности сетевых организаций также предъявляются требования о раскрытии информации, установленные стандартами раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, а

именно стандартом раскрытия информации сетевой организации, утвержденными постановлением Правительства РФ от 21.01.2004 г. №24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии».

По результатам анализа представленных отчетных форм можно сделать вывод, что АО «Чеченэнерго» в части подготовки отчетной информации по инвестиционной деятельности в целом соблюдает требования законодательства, предъявляемые к инвестиционной деятельности сетевых организаций.

9.6 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей и значений целевых показателей

Приказом №177 утверждены методические указания по расчету количественных показателей инвестиционных программ сетевых организаций. Количественные показатели на период реализации инвестиционной программы АО «Чеченэнерго» утверждены приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@.

Существующие форматы отчетов о реализации инвестиционной программы предусматривают отдельный отчет, в котором приводятся количественные показатели – форма №18 «Отчет о фактических значениях количественных показателей по инвестиционным проектам инвестиционной программы».

Для целей проверки достижения плановых значений количественных показателей экспертами выполнен расчет по каждому мероприятию.

9.6.1 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей (силовые трансформаторы)

В ходе аудита проверены мероприятия по инвестиционным проектам, в отношении которых утверждены следующие показатели:

- показатель увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения;
- показатель увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения;
- показатель замены силовых (авто–) трансформаторов с дифференциацией по

уровням напряжения.

Показатель увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям на 2019 год в Приказе Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ не утверждался. В отчетной форме АО «Чеченэнерго» не отчитывались о фактическом исполнении показателя. По проведенным расчётам увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям не выявлено.

Показатель увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям на 2019 год в Приказе Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ не утверждался. В отчетной форме АО «Чеченэнерго» не отчитывались о фактическом исполнении показателя. По проведенным расчётам увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям не выявлено.

Показатель замены силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях на 2019 год в Приказе Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ не утверждался. В отчетной форме АО «Чеченэнерго» не отчитывались о фактическом исполнении показателя.

9.6.2 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей (ЛЭП)

В ходе аудита проверены мероприятия по инвестиционным проектам, в отношении которых утверждены следующие показатели:

- показатель увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения;

- показатель увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения;

- показатель замены протяженности линий электропередачи с дифференциацией по уровням напряжения.

Показатель увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с

осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения на 2019 год в Приказе Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ не утверждался. Фактического увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям не выявлено.

В соответствии с приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@, количественные показатели увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения, утверждены в отношении:

- 5 мероприятий по уровню напряжения 110 кВ;
- 1 мероприятия по уровню напряжения 0,4 кВ.

В отчетной форме АО «Чеченэнерго» отчитались в отношении:

- 1 мероприятия по уровню напряжения 110 кВ (I_Che152);
- 1 мероприятия по уровню напряжения 10 кВ (J_Che246_19). Стоит отметить,

что данное мероприятие отсутствует в утвержденном перечне инвестиционных проектов на 2019 год.

На основании информации о вводе и выводе из эксплуатации ЛЭП экспертами выполнен расчет количественных показателей, а также степень их достижения. Результаты приведены в таблице 7.

Таблица 7 – Группировка результатов достижения количественных показателей увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов	План, км	Факт, км	Достижение, %
Уровень напряжения 110 кВ				
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано достижение плановых значений, без отклонений	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое достижение	I_Che152	0,00	3,46	-

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов	План, км	Факт, км	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	F_prj_109108_47168	1,40	0,00	-
	I_Che153	53,00	0,00	-
	G_Che18	1,40	0,00	-
	I_Che134	1,40	0,00	-
	I_Che135	1,40	0,00	-
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактического показателя над плановым	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые показатели в полном объеме	-	-	-	-
Итого	6 ед.	58,6	3,46	5,9
Уровень напряжения 10 кВ				
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано достижение плановых значений, без отклонений	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое достижение	J_Che246_19	нд	0,73	-
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактического показателя над плановым	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые показатели в полном объеме	-	-	-	-
Итого	1 ед.	-	0,73	-

Из приказа Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ видно, что количественные показатели замены линий электропередачи, с дифференциацией по уровням напряжения, не утверждались. Фактического исполнения не зафиксировано.

9.6.3 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей (финансовые показатели)

В ходе аудита проверены мероприятия, в отношении которых количественные показатели имеют стоимостное выражение (финансовые показатели). По мнению экспертов, в отношении таких мероприятий необходимо рассчитывать показатель «степень финансирования», а исполнение мероприятия следует анализировать через показатели, характеризующие ввод в эксплуатацию объектов основных средств.

Из инвестиционной программы АО «Чеченэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 г. №20@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства утверждены в размере 2,62 млн. руб., АО «Чеченэнерго» отчиталось о невыполнении показателя, по результатам экспертизы также подтверждено невыполнение показателя.

Из инвестиционной программы АО «Чеченэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 г. №20@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение предписаний органов исполнительной власти утверждены в размере 78,46 млн. руб., АО «Чеченэнерго» отчиталось о невыполнении показателя, по результатам экспертизы подтверждено 0 млн. руб.

Такие количественные показатели как показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований регламентов рынков электрической энергии и показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на развитие информационной инфраструктуры, в инвестиционной программе АО «Чеченэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 г. №20@, не утверждены. В отчетных формах по исполнению инвестиционной программы АО «Чеченэнерго» выполнения показателя не зафиксировано, что соответствует утвержденной инвестиционной программе.

Из инвестиционной программы АО «Чеченэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 г. №20@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на

хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации утверждены в размере 0,00 млн. руб., АО «Чеченэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 0,10 млн. руб. По результатам экспертизы подтверждено 0,10 млн. руб.

Результаты по анализу достижения количественных показателей объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации, представлены в таблице 8.

Таблица 8 – Группировка результатов достижения количественных показателей объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации, млн. руб.

Группа результатов	Идентификатор инвестиционного проекта/количество инвестиционных проектов	План, млн. руб.	Факт, млн. руб.	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано достижение плановых значений	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое достижение	J_Che252_19	нд	0,10	-
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым плановое значение было утверждено нулевым, но зафиксировано фактическое достижение	-	-	-	-
Итого	1 ед.	-	0,10	-

Отклонения, которые выявлены по результатам оценки достижения финансовых количественных показателей, подтверждены первичной документацией, которая предоставлена Заказчиком по запросу Исполнителя.

9.6.4 Результаты проверки разночтений по фактическим значениям количественных показателей (финансовые показатели) при отсутствии утвержденного планового значения

На основании проведенного анализа экспертами выявлены инвестиционные проекты, по которым плановое значение по количественным показателям (финансовым) отсутствует, но по ним зафиксировано фактическое финансирование по состоянию за 2 квартал 2019 года.

На основании аналогичных инвестиционных проектов, данных паспортов инвестиционных проектов, экспертами были выделены данные инвестиционные проекты и отнесены на фактическое выполнение одного из количественных (финансовых) показателей.

Результаты представлены в таблице 9.

Таблица 9 – Распределение фактического финансирования по инвестиционным проектам, по которым количественный показатель утвержден не был, между количественными (финансовыми) показателями

Количественный (финансовый) показатель	Идентификатор инвестиционного проекта/количество инвестиционных проектов	Сумма фактического финансирования по инвестиционному проекту, млн. руб.	Обоснования отнесения фактического финансирования к количественному (финансовому) показателю
Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства	-	-	-
Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение предписаний органов исполнительной власти	2	255,96	Разделы 1,3 паспорта инвестиционного проекта
Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований регламентов рынков электрической энергии	16	223,44	Разделы 1,3 паспорта инвестиционного проекта

Количественный (финансовый) показатель	Идентификатор инвестиционного проекта/количество инвестиционных проектов	Сумма фактического финансирования по инвестиционному проекту, млн. руб.	Обоснования отнесения фактического финансирования к количественному (финансовому) показателю
Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на развитие информационной инфраструктуры	-	-	-
Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации	3	102,04	Разделы 1,3 паспорта инвестиционного проекта

По результатам проведенного анализа были выделены инвестиционные проекты, по которым зафиксировано финансирование в форме 10, но отсутствует количественный (финансовый) показатель в форме 18. Эксперты рекомендуют уточнить количественные (финансовые) показатели при формировании отчетности в последующие периоды.

9.6.5 Результаты проверки достижения плановых значений целевых показателей

Приказом №346 утвержден Порядок установления целевых показателей для целей формирования инвестиционных программ сетевых организаций, в том числе организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью.

Согласно данного документа значения целевых показателей определяются в порядке, установленном Методическими указаниями для определения плановых значений показателя уровня надежности оказываемых услуг и показателей уровня качества оказываемых услуг, на каждый год планируемого периода реализации инвестиционной программы.

Значения целевых показателей определяются сетевой организацией и размещаются до 1 марта года, предшествующего планируемому периоду реализации инвестиционной программы, на официальном сайте сетевой организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». Целевые показатели надежности и качества

оказываемых услуг по передаче электрической энергии отражены в составе проекта инвестиционной программы АО «Чеченэнерго».

Как самостоятельный показатель в составе инвестиционной программы вышеуказанные показатели не утверждаются, также отсутствует расшифровка показателей по кварталам.

Показатель оценки изменения средней частоты прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг не утверждался. Фактического исполнения не зафиксировано.

Показатель оценки изменения средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг не утверждался. Фактического исполнения не зафиксировано.

9.6.6 Результаты проверки достижения плановых значений количественных по технологическому присоединению

В ходе аудита проверены мероприятия по инвестиционным проектам, в отношении которых утверждены следующие показатели:

- показатель максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии;
- показатель максимальной мощности присоединяемых объектов по производству электрической энергии;
- показатель максимальной мощности энергопринимающих устройств при осуществлении технологического присоединения объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих иным сетевым организациям или иным лицам;
- показатель общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения.

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ видно, что количественный показатель максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии не утверждался. АО «Чеченэнерго» отчитались о фактическом выполнении показателя в размере 1,69 МВт. Результаты приведены в таблице 10.

Таблица 10 – Результаты проверки достижения количественных показателей максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии.

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов	План, МВт	Факт, МВт	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано достижение плановых значений, без отклонений	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое достижение	J_Che246_19	0,00	0,32	-
	I_Che134	0,00	1,21	-
	I_Che135	0,00	0,16	-
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактического показателя над плановым	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые показатели в полном объеме	-	-	-	-
Итого	3 ед.	0	1,69	-

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ видно, что количественный показатель максимальной мощности присоединяемых объектов по производству электрической энергии утвержден в размере 346,8 МВт. АО «Чеченэнерго» не отчитывались о выполнении показателя.

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ количественный показатель максимальной мощности энергопринимающих устройств при осуществлении технологического присоединения объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих иным сетевым организациям или иным лицам, который утвержден в размере 38,8 МВт. АО «Чеченэнерго» не отчитывались о выполнении показателя.

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ показатель общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения утвержден в размере 34 шт. АО «Чечэ-нэнерго» отчитались о выполнении 4 мероприятий. Результаты приведены в таблице 11.

Таблица 11 – Результаты проверки достижения количественных показателей общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения.

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов	План, ед.	Факт, ед.	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано достижение плановых значений, без отклонений	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое достижение	J_Che246_19	0,00	1	-
	I_Che134	0,00	1	-
	I_Che135	0,00	1	-
	I_Che152		1	
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактического показателя над плановым	-	-	-	-
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые показатели в полном объеме	-	-	-	-
Итого	4 ед.	0	4	-

При этом необходимо отметить следующее: не достижение показателя в отчетном периоде (квартале) не может свидетельствовать о неисполнении инвестиционной программы, т.к. показатели утверждаются в расчете на год и могут быть достигнуты при публикации годового отчета сетевой организации.

10 Результаты оценки эффективности реализации инвестиционной программы

10.1 Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений показателей реализации инвестиционных проектов, в том числе фактических значений показателей объектов инвестиционной деятельности, от плановых значений таких показателей, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой

10.1.1 Результаты анализа обоснованности или необоснованности и причин отклонения фактических значений финансовых показателей реализации инвестиционных проектов от плановых значений таких показателей

Оценка эффективности реализации инвестиционной программы АО «Чеченэнерго» за 2 квартал 2019 года осуществляется на основе анализа исполнения плановых показателей инвестиционной программы и причин отклонений фактических показателей от плановых.

В ходе ТЦА проверено исполнение всех мероприятий инвестиционной программы, с целью анализа выявленных отклонений все мероприятия сгруппированы по причинам, вызвавшим такие отклонения (изменения в инвестиционной программе).

Сравнительный анализ плановых и фактических финансовых показателей АО «Чеченэнерго» за 2 квартал 2019 г. представлен в таблице 12.

Таблица 12 – Сравнительный анализ плановых и фактических финансовых значений показателей реализации инвестиционной программы по отчёту за 2 квартал 2019 г.

Показатели	План	Факт	Отклонение	
			Абс.	%
Объем финансирования, млн рублей (с НДС)	66,66	356,61	289,95	534,97
Объем освоения, млн.руб. (без НДС)	56,49	547,04	490,55	968,38
Ввод объектов ОС, млн. руб. (без НДС)	0,00	102,94	102,94	-

Из таблицы 12 видно, что за 2-й квартал 2019 г. наблюдается превышение фактических показателей над плановыми как по финансированию так и освоению капитальных вложений.

Результаты оценки и анализа причин отклонений по освоению капитальных вложений представлены в таблице 13.

Таблица 13 – Анализ причин отклонения показателей освоения капитальных вложений инвестиционной программы по отчёту за 2 квартал 2019 года

Показатели	Сумма отклонения, млн. руб.	Количество инвестиционных проектов, ед.	Вывод об обоснованности
Инвестиционные проекты, по которым выявлено отклонение, всего из них:	490,55	17	
1) организационные причины (не влияют на общую стоимость проекта, а только на срок выполнения этапов):	423,73	11	
1) перенос сроков выполнения работ (не приводящий к превышению входящего остатка)	423,73	11	Обосновано, так как отклонение связано с изменением срока реализации мероприятий, не приводящего к изменению стоимости инвестиционных проектов
2) разделение мероприятия на отдельные титулы	0,00	0	-
2) технологические причины, повлекшие изменение стоимости мероприятия и, как следствие, объемов финансирования:	0,00	0	-
2.1) обоснованные	0,00	0	-
2.2) не обоснованные	0,00	0	-
3) финансовые, повлекшие изменение стоимости мероприятия и, как следствие, объемов финансирования:	54,65	3	
3.1) уточнение стоимости по результатам закупочных процедур или изменение стоимости по итогам утверждения ПСД	12,61	2	Обосновано, отклонение обусловлено корректировкой сроков и стоимости реализации проектов, ввиду утверждения ПСД
3.2) распределение дополнительных расходов:	0,00	0	-
3.2.1) прямых	42,04	1	Обосновано, отклонение по причине переноса срока реализации по протокольному решению ПАО «Россети» и корректировки сметной стоимости ПИР
3.2.2) косвенных	0,00	0	-
4) включения в ИП новых проектов	12,16	3	-
4.1) по инициативе заказчика	12,16	3	Обосновано, включение инвестиционных проектов обусловлено производственной необходимостью
4.2) по обязательству заказчика (технологическое присоединение)	0,00	0	
4.3) по требованию госорганов	0,00	0	

Показатели	Сумма отклонения, млн. руб.	Количество инвестиционных проектов, ед.	Вывод об обоснованности
4.4) прочее	0,00	0	
5) Исключение из ранее утвержденной ИП проектов	0,00	0	-
5.1) по инициативе заказчика	0,00	0	-
5.2) по причине третьих лиц	0,00	0	-
5.3) прочее	0,00	0	-
6) Причина не установлена/не отражена в отчетах	0,00	0	-
6.1) не указаны в связи с техническими проблемами Заказчика	0,00	0	-
6.2) некорректно выражена причина (причина не объясняет отклонение)	0,00	0	-
6.3) причина не указана в соответствии с законодательством	0,00	0	-

В ходе ТЦА проверено финансирование мероприятий инвестиционной программы, с целью анализа выявленных отклонений все мероприятия сгруппированы по причинам, вызвавшим такие отклонения (изменения в инвестиционной программе), результаты представлены в таблице 14.

Таблица 14 – Анализ причин отклонения показателей инвестиционной программы в разрезе финансирования за 2 квартал 2019 г.

Показатели	Сумма отклонения, млн. руб.	Количество инвестиционных проектов, ед.	Вывод об обоснованности
Инвестиционные проекты, по которым выявлено отклонение, всего из них:	289,95	20	
1) организационные причины (не влияют на общую стоимость проекта, а только на срок выполнения этапов):	261,96	8	Обосновано, отклонение связано с изменением срока реализации мероприятий, не влияющего на изменение стоимости инвестиционных проектов
1.1) перенос оплаты (отсрочка) в связи с изменением срока выполнения работ и/или условий договора	-66,66	3	
1.2) досрочная оплата произведена в предыдущие периоды	0,00	0	
1.3) погашение ранее возникшей кредиторской задолженности и/или перенос оплаты с предыдущих отчетных периодов	328,51	4	
1.4) внеплановое погашение кредиторской задолженности, не влияющее на общую стоимость мероприятия (в пределах утвержденного плана), а также авансирование	0,11	1	

Показатели	Сумма отклонения, млн. руб.	Количество инвестиционных проектов, ед.	Вывод об обоснованности
2) технологические причины, повлекшие изменение стоимости мероприятия и, как следствие, объемов финансирования:	23,00	2	Обосновано, сметная стоимость и протяженность линий скорректирована по факту получения ПСД. Отражено в скорректированной ИПР
3) финансовые, повлекшие изменение стоимости мероприятия и, как следствие, объемов финансирования:	4,89	9	Обосновано, отклонение обусловлено корректировкой сметной стоимости по факту получения ПСД
3.1) уточнение стоимости по результатам закупочных процедур или изменение стоимости по итогам утверждения ПСД	2,60	8	
3.2) распределение дополнительных расходов:	2,30	1	
3.2.1) прямых	0,00	0	
3.2.2) косвенных	0,00	0	
3.3. прочее	0,00	0	
4) включения в ИП новых проектов	0,10	1	Обосновано, реализация инвестиционного проекта обусловлена производственной необходимостью
4.1) по инициативе заказчика	0,10	1	
4.2) по обязательству заказчика (технологическое присоединение)	0,00	0	
4.3) по требованию госорганов	0,00	0	
4.4) прочее	0,00	0	
5) Исключение из ИП ранее утвержденной ИП проектов	0,00	0	-
5.1) по инициативе заказчика	0,00	0	-
5.2) по инициативе третьих лиц	0,00	0	-
5.3) прочее	0,00	0	-
6) Причина не установлена/не отражена в отчетах	0,00	0	-
6.1) не указаны в связи с техническими проблемами Заказчика	0,00	0	-
6.2) некорректно выражена причина	0,00	0	-
6.3) причина не указана в соответствии с законодательством	0,00	0	-

10.1.2 Результаты анализа обоснованности или необоснованности и причин отклонения фактических значений технических показателей реализации инвестиционных проектов от плановых значений таких показателей

Сравнительный анализ плановых и фактических технических показателей АО «Чеченэнерго» за 2 квартал 2019 г. представлен в таблице 15.

Таблица 15 – Сравнительный анализ плановых и фактических значений технических показателей реализации инвестиционной программы по отчёту за 2 квартал 2019 г.

Показатели	План	Факт	Отклонение	
			Абс.	%
Ввод подстанций (трансформаторов), МВ×А	0	0	0	0
Ввод ЛЭП км	0	3,459	3,459	–

Из таблицы 15 видно, что за второй квартал 2019 г. наблюдается отсутствие плановых значений. Однако ввод ЛЭП составляет 3,459 км, что является превышением плана.

Результаты оценки и анализа причин отклонений по техническим показателям представлены в таблице 16.

Таблица 16 – Анализ причин отклонения показателей ввода подстанций и ЛЭП за 2 квартал 2019 года

Показатели	Сумма отклонений		Количество инвестиционных проектов, ед.	Обоснованность
	МВА	км		
Инвестиционные проекты, по которым выявлено отклонение, всего	0	3,459	1	
1) организационные причины	0	3,459	1	
1.1) перенос в связи с изменением срока выполнения работ и/или условий договора	0	3,459	1	Обосновано, отклонение связано с невыполнением плана по вводу в эксплуатацию в 2018 году, по причине задержки в получении положительного заключения госэкспертизы № 20-1-0017-19 от 06.03.2019г.
1.2) Досрочное выполнение	0	0	0	-
1.3) Исполнение утверждено на другой период	0	0	0	-
2) причины, повлекшие изменение технических решений	0	0	0	-
2.1) по причине изменения (утверждения) проектно-сметной документации	0	0	0	-
2.2) по причине необходимости исполнения требований Законодательства	0	0	0	-
3) включение в ИП новых проектов	0	0	0	-
3.1) по инициативе заказчика;	0	0	0	-
3.2) по обязательству заказчика (техприсоединение)	0	0	0	-
3.3) по требованию госорганов (СИПР, предписания, приведение к стандартам, требованиям пожарной безопасности и др.)	0	0	0	-
4) исключение из ранее утвержденной ИП проектов	0	0	0	-
4.1) По инициативе Общества	0	0	0	-
4.2) по требованию госорганов (СИПР, предписания, приведение к стандартам,	0	0	0	-

Показатели	Сумма отклонений		Количество инвестиционных проектов, ед.	Обоснованность
	МВА	км		
требованиям пожарной безопасности и др.)				

10.2 Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений количественных показателей от их плановых значений, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России 11.12.2018 №20@, видно, что показатель увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям не утверждался. Фактического увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям не выявлено.

В соответствии с приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@, количественные показатели увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения, утверждены в отношении:

- 5 мероприятий по уровню напряжения 110 кВ;
- 1 мероприятия по уровню напряжения 0,4 кВ.

В отчетной форме АО «Чеченэнерго» отчитались в отношении:

- 1 мероприятия по уровню напряжения 110 кВ (I_Che152);
- 1 мероприятия по уровню напряжения 10 кВ (J_Che246_19). Стоит отметить,

что данное мероприятие отсутствует в скорректированной инвестиционной программе.

Таблица 17 – Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений от их плановых значений по показателю увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям

Идентификатор инвестиционного проекта (группы инвестиционных проектов)	Уровень напряжения, кВ	План, км	Факт, км	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
I_Che152	110	0,00	3,46	Выполнение обязательств по заключенному договору ТП	Обосновано, осуществление технологического присоединения является обязательством сетевой организации
J_Che246_19	10	нд	0,73	Выполнение обязательств по заключенному договору ТП	Выполнение мероприятия обосновано, однако показатель документально не подтвержден, в связи с отсутствием актов по ТП

Из приказа Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ видно, что количественные показатели замены линий электропередачи, с дифференциацией по уровням напряжения, не утверждались. Фактического исполнения не зафиксировано.

Показатель увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям на 2019 год в Приказе Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ не утверждался. В отчетной форме АО «Чеченэнерго» не отчитывались о фактическом исполнении показателя. По проведенным расчётам увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям не выявлено.

Показатель увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям на 2019 год в Приказе Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ не утверждался. В отчетной форме АО «Чеченэнерго» не отчитывались о фактическом исполнении показателя. По проведенным расчётам увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям не выявлено.

Показатель замены силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях на 2019 год в Приказе Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ не утверждался. В отчетной форме АО «Чеченэнерго» не отчитывались о фактическом исполнении показателя.

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ видно, что количественный показатель максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии не утверждался. АО «Чеченэнерго» отчитались о фактическом выполнении показателя в размере 1,69 МВт. Результаты приведены в таблице 18.

Таблица 18 – Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений от их плановых значений по показателю максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии.

Идентификатор инвестиционного проекта	План, МВт	Факт, МВт	Причины отклонения	Заключение об обоснованности
J_Che246_19	0,00	0,32	Исполнение договорных обязательств по технологическому присоединению	Выполнение мероприятия обосновано, однако показатель документально не подтвержден, в связи с отсутствием актов по ТП
I_Che134	0,00	1,21	Исполнение договорных обязательств по технологическому присоединению	Выполнение мероприятия обосновано, однако показатель документально не подтвержден, в связи с отсутствием актов по ТП
I_Che135	0,00	0,16	Исполнение договорных обязательств по технологическому присоединению	Выполнение мероприятия обосновано, однако показатель документально не подтвержден, в связи с отсутствием актов по ТП

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ видно, что количественный показатель максимальной мощности присоединяемых объектов по производству электрической энергии утвержден в размере 346,8 МВт. АО «Чеченэнерго» не отчитывались о выполнении показателя.

Таблица 19 – Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений от их плановых значений по показателю максимальной мощности присоединяемых объектов по производству электрической энергии

Идентификатор инвестиционного проекта	План, МВт	Факт, МВт	Причины отклонения	Заключение об обоснованности
I_Che152	0,00	0,00	Н/Д	Не обосновано, так как показатель общего числа исполненных в рамках инвестицион-

				ной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения составляет 1, что подразумевает присоединение определенного количества мощности
--	--	--	--	--

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ количественный показатель максимальной мощности энергопринимающих устройств при осуществлении технологического присоединения объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих иным сетевым организациям или иным лицам, который утвержден в размере 38,8 шт. АО «Чеченэнерго» не отчитывались о выполнении показателя.

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 №20@ показатель общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения утвержден в размере 34 шт. АО «Чеченэнерго» отчитались о выполнении 4 мероприятий.

Таблица 20 – Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений от их плановых значений по показателю общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения

Идентификатор инвестиционного проекта	План	Факт	Причины отклонения	Заключение об обоснованности
J_Che246_19	0,00	1,00	Исполнение договорных обязательств по технологическому присоединению	Выполнение мероприятия обосновано, однако показатель документально не подтвержден, в связи с отсутствием актов по ТП
I_Che152	0,00	1,00	Исполнение договорных обязательств по технологическому присоединению	Выполнение мероприятия обосновано, однако показатель документально не подтвержден, в связи с отсутствием актов по ТП
I_Che134	0,00	1,00	Исполнение договорных обязательств по технологическому присоединению	Выполнение мероприятия обосновано, однако показатель документально не подтвержден, в связи с отсутствием актов по ТП
I_Che135	0,00	1,00	Исполнение договорных обязательств по технологическому присоединению	Выполнение мероприятия обосновано, однако показатель документально не подтвержден, в связи с отсутствием актов по ТП

При этом необходимо отметить следующее: не достижение показателя в отчетном периоде (квартале) не может свидетельствовать о неисполнении инвестиционной программы, т.к. показатели утверждаются в расчете на год и могут быть достигнуты при публикации годового отчета сетевой организации.

Из инвестиционной программы АО «Чеченэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 г. №20@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства утверждены в размере 2,62 млн. руб., АО «Чеченэнерго» отчиталось о невыполнении показателя, по результатам экспертизы также подтверждено невыполнение показателя.

Из инвестиционной программы АО «Чеченэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 г. №20@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение предписаний органов исполнительной власти утверждены в размере 78,46 млн. руб., АО «Чеченэнерго» отчиталось о невыполнении показателя, по результатам экспертизы подтверждено 0 млн. руб.

Такие количественные показатели как показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований регламентов рынков электрической энергии и показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на развитие информационной инфраструктуры, в инвестиционной программе АО «Чеченэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 г. №20@, не утверждены. В отчетных формах по исполнению инвестиционной программы АО «Чеченэнерго» выполнения показателя не зафиксировано, что соответствует утвержденной инвестиционной программе.

Из инвестиционной программы АО «Чеченэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 11.12.2018 г. №20@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации утверждены в раз-

мере 0,00 млн. руб., АО «Чеченэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 0,10 млн. руб. По результатам экспертизы подтверждено 0,10 млн. руб. Выводы об обоснованности и причинах отклонений отражены в таблице 21.

Таблица 21 – Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений от их плановых значений по показателю объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации

Идентификатор инвестиционного проекта (группы инвестиционных проектов)	Сумма отклонения, млн. руб.	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
J_Che252_19	0,10	Включение нового инвестиционного проекта	Обосновано, реализация инвестиционного проекта обусловлена производственной необходимостью

10.3 Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах превышения фактических объемов финансирования и общей стоимости инвестиционных проектов относительно соответствующих показателей утвержденной инвестиционной программы

Экспертами выполнен расчет стоимости инвестиционных проектов с учетом фактического финансирования за 2 квартал 2019 г., рассчитано отклонение фактического объема финансирования от общей стоимости инвестиционных проектов относительно соответствующих показателей утвержденной инвестиционной программы.

На основании проведенного расчёта, в аспекте финансирования, выявлено превышение фактических объемов и общей стоимости инвестиционных проектов относительно соответствующих показателей утвержденной инвестиционной программы.

Результаты проверки представлены в таблице 22.

Идентификатор инвестиционного проекта	Сумма превышения фактических объемов финансирования и общей стоимости инвестиционных проектов, млн. руб.	Причина отклонения	Обоснованно/необоснованно
I_Che148	0,03	Корректировка сметной стоимости по факту получения ПСД и положительного заключения экспертизы.	Обосновано, учтено в проекте корректировки ИПР
I_Che149	22,37		
I_Che150	4,89		
I_Che151	1,78		
I_Che154	37,90		
I_Che155	8,76		

Идентификатор инвестиционного проекта	Сумма превышения фактических объемов финансирования и общей стоимости инвестиционных проектов, млн. руб.	Причина отклонения	Обоснованно/необоснованно
I_Che158	0,48	До момента утверждения ПСД сметная стоимость была отражена в плане на основе укрупненного сметного расчета	
I_Che159	0,66		

На основании данных таблицы 22, можно сделать вывод о том, что по результатам проверки обоснованности или необоснованности и причинах превышения фактических объемов финансирования и общей стоимости инвестиционных проектов относительно соответствующих показателей утвержденной инвестиционной программы были выявлены 8 инвестиционных проектов по которым зафиксировано названное превышение. По результатам проведенной экспертизы было установлено, что превышение связано с утверждением проектно–сметной документации. По мнению экспертов, превышение является обоснованным, так как фактическая стоимость инвестиционных проектов не превышает суммы, рассчитанные по укрупненным нормативам цен.

Расчет суммы инвестиционных проектов по УНЦ и сопоставление с фактической стоимостью инвестиционных проектов представлено в таблице 23.

Таблица 23 – Результаты проверки соответствия фактической стоимости и УНЦ

Идентификатор	Стоимость по УНЦ согласно расчета АО «Чеченэнерго», млн. руб.	Фактическая стоимость по итогам 2 кв 2019 г., млн. руб.	Стоимость по УНЦ согласно расчета экспертов, млн. руб.	Превышение фактической стоимости над УНЦ, млн. руб.
I_Che148	6,485	4,90	7,257	-
I_Che149	82,800	82,00	86,236	-
I_Che150	76,583	64,52	80,945	-
I_Che151	68,480	58,79	63,362	-
I_Che154	104,710	104,57	106,142	-
I_Che155	75,499	75,43	166,976	-
I_Che158	4,766	4,76	5,521	-
I_Che159	7,031	7,03	8,124	-

На основании данных таблицы 23 можно сделать вывод о том, что увеличение полной стоимости по результатам утверждения проектно-сметной документации является обоснованным и не превышает сумму, которая рассчитана на основании укрупненных нормативов цен.

11 Предложения по корректировке утвержденной инвестиционной программы (при наличии таких предложений), подготовленные в целях повышения эффективности реализации инвестиционной программы

По инвестиционному проекту I_Che152 «Строительство ВЛ-110кВ Грозненская ТЭС-Грозный с отпайкой на ПС Южная 1,2 цепь (2 цепная) протяженностью 2 км каждая в рамках осуществления ТП энергетических установок ООО "ГЭХ Инжиниринг" к электрическим сетям АО «Чеченэнерго» для обеспечения выдачи мощности Грозненской ТЭС» эксперты рекомендуют пересмотреть величину затрат на проектно-изыскательские работы. Расчеты приведены в таблице 24.

Таблица 24 – Величина затрат на проектно-изыскательские работы

	Доп. соглашение №1	Доп. соглашение № 2	Доп. соглашение № 3	Скорректированная ИПР	Факт	Расчет УНЦ АО «Чеченэнерго»
Итого, млн. руб.	-	-	-	105,93	102,79	150,65
проектно-изыскательские работы по проекту «Строительство 2-цепной ВЛ 110 кВ Грозненская ТЭС-Грозный с отпайкой на ПС Южная»	1,387	1,387	4,559	4,56	4,56	3,54
инженерные изыскания (без распределения по проектам)	13,111	7,677	-	-	-	-

Согласно дополнительному соглашению №2 к договору на выполнение проектных и изыскательских работ от 26.12.2017 №84-17-ЧечЭ от 20.08.2018 г. стоимость ПИР составляла 1,387 млн. руб. Согласно дополнительному соглашению №3 от 22.10.2018 г. стоимость ПИР составила 4,559 млн. руб. К увеличению стоимости

ПИР привело перераспределение инженерных изысканий. Общая длина трассы по договору составляет 18,1 км. Эксперты считают некорректным перераспределение инженерных изысканий, принятое в дополнительном соглашении №3, что привело к увеличению стоимости проектно-изыскательских работ. Пропорциональное перераспределение инженерных изысканий привело к большему увеличению стоимости работ меньшей протяженности и завышению стоимости ПИР по проекту «Строительство ВЛ-110кВ Грозненская ТЭС-Грозный с отпайкой на ПС Южная 1,2 цепь (2-цепная) протяженностью 2 км каждая в рамках осуществления ТП».

Таким образом, эксперты рекомендуют уточнить величину затрат на проектно-изыскательские работы и определить ее в размере $1,387 + (13,111 / 18,1 * 2) = 2,836$ млн. руб.