

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ И ЦЕНОВОЙ АУДИТ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о проведении технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы 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

АО «Янтарьэнерго» за 2017 год

ООО «ЭФ-Инжиниринг»



Москва, 2018

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЭФ – ИНЖИНИРИНГ»



ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ И ЦЕНОВОЙ АУДИТ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о проведении технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы 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

АО «Янтарьэнерго» за 2017 год

**ПЕРВЫЙ ЗАМЕСТИТЕЛЬ
ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА –
ТЕХНИЧЕСКИЙ ДИРЕКТОР**

И.В. САФАРОВ

ГЛАВНЫЙ ИНЖЕНЕР ПРОЕКТА

С.А. КОРШУНОВ



Москва, 2018

СОДЕРЖАНИЕ

ПРИНЯТЫЕ СОКРАЩЕНИЯ	4
1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ И ОБОСНОВЫВАЮЩИХ ИХ МАТЕРИАЛАХ.....	5
2. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ И ОБОСНОВЫВАЮЩИХ ИХ МАТЕРИАЛОВ ПРАВИЛАМ ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМ РАСКРЫТИЯ УКАЗАННОЙ ИНФОРМАЦИИ, УТВЕРЖДЕННЫМ МИНИСТЕРСТВОМ ЭНЕРГЕТИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.....	6
2.1. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ ПРАВИЛАМ ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМ РАСКРЫТИЯ УКАЗАННОЙ ИНФОРМАЦИИ, УТВЕРЖДЕННЫМ МИНИСТЕРСТВОМ ЭНЕРГЕТИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	6
2.2. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ МАТЕРИАЛОВ, ОБОСНОВЫВАЮЩИХ ДАННЫЕ ОТЧЕТОВ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ, ПРАВИЛАМ ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМ РАСКРЫТИЯ УКАЗАННОЙ ИНФОРМАЦИИ, УТВЕРЖДЕННЫМ МИНИСТЕРСТВОМ ЭНЕРГЕТИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.....	10
3. ПРОВЕРКА ДОСТОВЕРНОСТИ ОТЧЕТОВ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ	11
3.1. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ, УКАЗАННОЙ В ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ, ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТАХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	11
3.2. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ, УКАЗАННОЙ В ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ, ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ИНЫХ ДОКУМЕНТАХ, КОТОРЫЕ УКАЗАНЫ В ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ В КАЧЕСТВЕ ИСТОЧНИКОВ ТАКОЙ ИНФОРМАЦИИ	11
4. ПРОВЕРКА ВЫПОЛНЕНИЯ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ ТРЕБОВАНИЙ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫХ К ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СЕТЕВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	12
5. ПРОВЕРКА ДОСТИЖЕНИЯ ПЛАНОВЫХ ЗНАЧЕНИЙ КОЛИЧЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ЗНАЧЕНИЙ ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	14
6. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ	21
6.1. НАЛИЧИЕ ОТКЛОНЕНИЙ ФАКТИЧЕСКИХ ЗНАЧЕНИЙ ПОКАЗАТЕЛЕЙ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ, В ТОМ ЧИСЛЕ ФАКТИЧЕСКИХ ЗНАЧЕНИЙ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОБЪЕКТОВ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОТ ПЛАНОВЫХ ЗНАЧЕНИЙ ТАКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММОЙ.....	21
6.2. НАЛИЧИЕ ОТКЛОНЕНИЙ ФАКТИЧЕСКИХ ЗНАЧЕНИЙ КОЛИЧЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТ ИХ ПЛАНОВЫХ ЗНАЧЕНИЙ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММОЙ	22
6.3. НАЛИЧИЕ ПРЕВЫШЕНИЙ ФАКТИЧЕСКИХ ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ И ОБЩЕЙ СТОИМОСТИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ ОТНОСИТЕЛЬНО СООТВЕТСТВУЮЩИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ	23
7. ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО КОРРЕКТИРОВКЕ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ	24

ПРИНЯТЫЕ СОКРАЩЕНИЯ

АСУ ТП	- автоматизированная система управления технологическим процессом
ВЛ	- высоковольтная линия (воздушная)
ИД	- Инвестиционная деятельность
ИПР	- Инвестиционная программа Общества
КРУ	- комплектное распределительное устройство
КРУЭ	- комплектное распределительное устройство элегазовое
ЛЭП	- линия электропередачи
НДС	- налог на добавленную стоимость
Общество	- АО «Янтарьэнерго»
ОИ	- Обоснование инвестиций
ОР	- Отчет о реализации ИПР Общества
ОРД	- Организационно-распорядительные документы АО «Янтарьэнерго»
ОРУ	- открытое распределительное устройство
ПИР	- проектно-изыскательские работы
ПЗ	- пояснительная записка
ПЗп	- Правила заполнения форм раскрытия сетевой организацией информации об отчетах о реализации инвестиционной программы..., утв. Приказом Минэнерго России от 05.05.2016 № 380
ПНР	- пуско-наладочные работы
РСВ	- рынок «на сутки вперед»
СМР	- строительно-монтажные работы
СН	- собственные нужды
Сценарные условия	- Сценарные условия в виде перечня требований, условий, критериев, их количественных характеристик используемых для принятия решений, необходимых при формировании инвестиционных программ Общества, в том числе алгоритм и критерии отбора проектов
ТЗ	- техническое задание
Тр	- трансформатор
ТЦА	- Технологический и ценовой аудит отчетов о реализации инвестиционной программы, проводимый в соответствии с действующим законодательством и Методическими рекомендациями
Отчетов	
УОИВ	- Уполномоченный орган Исполнительной власти
ЧДД	- чистый дисконтированный доход

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ И ОБОСНОВЫВАЮЩИХ ИХ МАТЕРИАЛАХ

Исполнителю передан Отчет о реализации Инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 12 месяцев 2017 года в виде электронных таблиц формата Excel в составе:

1. ИПР АО «Янтарьэнерго» на 2016-2020 годы, утвержденная Приказом Министерства энергетики РФ от 29.12.2017 №33@.
2. Приложения №№ 1...3, 5...7, 9.

Документы подготовлены в соответствии с формами и требованиями к форматам их раскрытия, утверждаемыми Министерством энергетики Российской Федерации, и подписаны с использованием усиленной квалифицированной электронной подписи сетевой организации, переданную экспертной организации в рамках договора аудита отчетов для подготовки заключения.

2. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ И ОБОСНОВЫВАЮЩИХ ИХ МАТЕРИАЛОВ ПРАВИЛАМ ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМ РАСКРЫТИЯ УКАЗАННОЙ ИНФОРМАЦИИ, УТВЕРЖДЕННЫМ МИНИСТЕРСТВОМ ЭНЕРГЕТИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

При проверке соответствия информации об Отчете о реализации Инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 12 месяцев 2017 г. Исполнитель руководствовался Приказом Минэнерго России от 05.05.2016 №380 «Об утверждении форм раскрытия сетевой организацией информации об инвестиционной программе (о проекте инвестиционной программы и (или) проекте изменений, вносимых в инвестиционную программу) и обосновывающих ее материалах ...» (Далее – Приказ Минэнерго №380), в котором содержатся Правила заполнения форм раскрытия информации по Отчетам о реализации Инвестиционных программ.

2.1. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ ПРАВИЛАМ ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМ РАСКРЫТИЯ УКАЗАННОЙ ИНФОРМАЦИИ, УТВЕРЖДЕННЫМ МИНИСТЕРСТВОМ ЭНЕРГЕТИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Исполнитель провел проверку соответствия информации об Отчете о реализации Инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 12 месяцев 2017 г. (далее – ОР, Отчет о реализации ИПР) и обосновывающих его материалов Правилам заполнения форм раскрытия информации по Отчетам о реализации Инвестиционных программ и установил следующее:

1. В приложения ОР включены 166 титулов с нулевыми плановыми и фактическими показателями, при этом данные титулы не учтены в утвержденной версии ИПР.

По Приложению №1

2. По титулу

1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-10 "Зеленоградск" (инв.№ ОРУ 110/35/15 кВ - 5149951) с заменой трансформатора 110/35/15 кВ 16 МВА и на 110/15кВ 25 МВА	F_149
---------	--	-------

при отсутствии данных о сметной стоимости в базисных ценах (Ст. 4) и дате составления ПСД (Ст. 6) указана сметная стоимость в текущих ценах (Ст. 5).

3. По титулу

1.1.1.3	Строительство КТП 10/0.4 кВ (новой), 3-х КЛ 10 кВ от КТП (новой) по ул. Батальная в г. Калининграде	G_16-0006
---------	---	-----------

при отсутствии данных о сметной стоимости (Ст. 4 и 5) указана дата составления ПСД (Ст. 6).

4. По 39 титулам при наличии плана финансирования на 2017 г. данные о сметной документации (Ст. 4...6) не заполнены.

5. По титулам

1.1.1.3	Строительство РТП 10/0,4 кВ и 3-х КТП 10/0,4 кВ (новых), КЛ-10 кВ от ПС О-35 "Космодемьянская" и от РТП (новой) в Центральном районе г. Калининграда	H_16-0190
1.1.1.3	Строительство КЛ 15 кВ от ПС О-1 до ВЛ 15-06 (инв.№ 5115422) в Гурьевском районе	H_3197
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110/15 кВ О-22 "Краснознаменск" 2 п.к.	A_51
1.2.2.1	Расширение просек ВЛ 15 кВ № 15-390 площадью 29,7 га и реконструкция участка ВЛ 15 кВ № 15-390 протяженностью 15,8 км с заменой голого провода на СИП	F_949-46
1.2.2.1	Реконструкция ВЛ 15 кВ Зеленоградск-Лесной на Куршской косе с переводом на напряжение 35 кВ	A_59
1.2.2.1	Вынос (переустройство) участков 2-х КЛ-6 кВ: РП-XXI – ТП-572, РП-XXI – ТП-128; 3-х КЛ-0,4 кВ: ТП-128 – СП-251, СП-251 - СП-1326, ТП-128 - СП-1326 в г. Калининграде.	H_17-1348
1.2.2.1	Вынос (переустройство) участка КЛ-0,4 кВ ТП-831 – СП-407 в г. Калининграде	H_17-1325
1.2.2.1	Реконструкция РП-III (инв.№ 545872002) по ул.Колоскова в г.Калининграде	H_16-0391

при наличии данных о сметной стоимости (Ст. 4 и 5) не заполнен Ст. 6 (дата составления ПСД).

6. По 50 титулам выявлено отклонение данных о сметной стоимости (ст. 4, 5) от данных, приведенных в утвержденной ИПР.

7. По 242 титулам выявлено отклонение данных о полной стоимости ИП (ст. 7) от данных, приведенных в утвержденной ИПР.

8. По 166 титулам план на год перевыполнен, по 90 недовыполнен.

9. В целом, план финансирования за 12 месяцев 2017 г. недовыполнен на 1 194,66 млн. руб., или на 10,04%.

По Приложению №2 (Отчет об исполнении плана освоения капитальных вложений):

10. По 160 титулам план на 2017 г. перевыполнен, по 81 недовыполнен.

11. В целом, план по освоению капитальных вложений за 12 месяцев 2017 г. недовыполнен на 1 266,23 млн. руб., или на 12,04%.

По Приложению №3 (Отчет о вводе основных средств):

12. В целом, план по Принятию к бухгалтерскому учету основных средств перевыполнен на 51,30 млн. руб. (без НДС), или на 1,44%.

По Приложению №4 (Отчет об исполнении плана постановки объектов электросетевого хозяйства под напряжение):

Приложение в составе ОР не представлено.

По Приложению №5 (Отчет об исполнении плана ввода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) в эксплуатацию):

Замечаний нет.

По Приложению №6 (Отчет об исполнении плана вывода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) из эксплуатации):

13. В приложении представлены 102 титула, для которых в столбцах 2 (Наименование ИП) и 3 (Идентификатор ИП) указано «нд», а столбец 1 содержит произвольную нумерацию.

По Приложению №7 (Отчет о достижении количественных показателей инвестиционной программы):

14. Сводная аналитика по достижению количественных показателей ИПР представлена в таблицах в разделе 5 настоящего Заключения.

По Приложению №8 (Отчет о расширении пропускной способности, снижении потерь в сетях и увеличении резерва для присоединения новых потребителей центров питания 35 кВ и выше)

Приложение в составе ОР не представлено.

По Приложению №9 (Отчет об исполнении годовой комплексной программы закупок):

15. По закупке №153 «Объекты технологического присоединения до 15 кВт (НС); Е_16-0246» в Ст. 32 (Дата объявления конкурентной процедуры (число, месяц, год) / План) стоит «31603989934», а в Ст. 33 (Дата объявления конкурентной процедуры (число, месяц, год) / Факт) – «rosseti.ru». Также не заполнены Ст. 42...44 (стоит «0»).
16. По большому количеству закупок не заполнены Ст. 42...44 (стоит «0»), а также Ст. 45 и 46 (то есть закупки состоялись и не отменены).
17. По закупке №38 «55_Расширение ПС 110/15кВ О-47 "Борисово"; prj_111001_2484» в Ст. 11 (Вид закупаемой продукции) указано «ГП», хотя в Ст. 12 указано «Поставка трансформаторов напряжения 6-35 кВ» для объекта «Расширение ПС 110/15 кВ О-47 "Борисово"(3 п.к.)».
18. По закупкам №№37, 240 и 241 в Ст. 11 (Вид закупаемой продукции) указано «СМР», хотя в Ст. 12 указано «Разработка рабочей документации...».

2.2. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ МАТЕРИАЛОВ, ОБОСНОВЫВАЮЩИХ ДАННЫЕ ОТЧЕТОВ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ, ПРАВИЛАМ ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМ РАСКРЫТИЯ УКАЗАННОЙ ИНФОРМАЦИИ, УТВЕРЖДЕННЫМ МИНИСТЕРСТВОМ ЭНЕРГЕТИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Проверка соответствия материалов, обосновывающих данные Отчетов о реализации Инвестиционной программы Правилам заполнения форм раскрытия указанной информации, утвержденным Министерством энергетики Российской Федерации представлена в Заключениех по Квартальным отчетам.

Исполнитель подтверждает, что Отчет о реализации Инвестиционной программы за 2017 г. во всех существенных аспектах является достоверным. Информация, указанная в Отчете о реализации Инвестиционной программы за 2017 г., во всех существенных аспектах соответствует информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета.

3. ПРОВЕРКА ДОСТОВЕРНОСТИ ОТЧЕТОВ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ

3.1. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ, УКАЗАННОЙ В ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ, ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТАХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

По результатам проведенной проверки соответствия информации, указанной в отчете о реализации инвестиционной программы, информации, содержащейся в представленных Исполнителю первичных учетных документах бухгалтерского учета АО «Янтарьэнерго» за 2017 г. Исполнитель констатирует отсутствие расхождений/несоответствий.

3.2. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ, УКАЗАННОЙ В ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ, ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ИНЫХ ДОКУМЕНТАХ, КОТОРЫЕ УКАЗАНЫ В ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ В КАЧЕСТВЕ ИСТОЧНИКОВ ТАКОЙ ИНФОРМАЦИИ

По результатам анализа информации по ИП, согласно ОР фактически реализованных в 2017 г., Исполнителем не были выявлены какие-либо значительные неточности при заполнении данных в Паспортах ИП, либо отсутствие Паспортов инвестиционных проектов, не учтенных в плане.

4. ПРОВЕРКА ВЫПОЛНЕНИЯ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ ТРЕБОВАНИЙ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫХ К ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СЕТЕВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

При проведении данной проверки Исполнитель руководствовался следующими законодательными и нормативными актами:

1. Федеральный закон РФ от 25.02.1999 №39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в российской федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений».
2. Стандарты раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.01.2004 №24 (далее – Стандарты раскрытия информации).
3. Правила Утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики и Правила осуществления контроля за реализацией инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.12.2009 №977 с учетом изменяющих документов.
4. Распоряжение Правительства РФ от 23.09.2016 №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».
5. Методические указания по подготовке внутренних нормативных документов в части разделов связанных с разработкой и реализацией инвестиционной программы, подготовленные Росимуществом в рамках выполнения поручений Президента Российской Федерации от 27.12.2014 №Пр-3013 Правительством Российской Федерации, одобренных поручением Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 №ИШ-П13-4148.

6. Приказ Минэнерго России от 14.03.2016 №177 «Об утверждении методических указаний по расчету количественных показателей инвестиционных программ сетевых организаций».
7. Приказ Минэнерго России от 05.05.2016 №380 «Об утверждении форм раскрытия сетевой организацией информации об инвестиционной программе (о проекте инвестиционной программы и (или) проекте изменений, вносимых в инвестиционную программу) и обосновывающих ее материалах ...» (Далее – Приказ Минэнерго №380).
8. Решение Совета Директоров ПАО «Россети» от 02.06.2017 г. №269.
9. Положение об инвестиционной деятельности АО «Янтарьэнерго», утвержденное в установленном Обществом порядке (далее – Положение об ИД).
10. Сценарные условия формирования инвестиционных программ АО «Янтарьэнерго», утвержденные в установленном Обществом порядке (далее – Сценарные условия).
11. Регламент формирования, корректировки инвестиционной программы и подготовки отчетности об исполнении инвестиционной программы, повышения инвестиционной эффективности и сокращения расходов АО «Янтарьэнерго», утвержденный в установленном Обществом порядке.

Исполнитель провел проверку выполнения при реализации инвестиционной программы требований законодательства Российской Федерации, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций, и пришел к следующим выводам:

- 1) по форме все требования законодательства Российской Федерации, предъявляемые к инвестиционной деятельности сетевых организаций, при реализации ИПР АО «Янтарьэнерго» соблюдаются.
- 2) выявлены отдельные несоответствия при заполнении форм Отчета о реализации ИПР компании по итогам 2017 г. (см. Раздел 2.1 Заключения);

5. ПРОВЕРКА ДОСТИЖЕНИЯ ПЛАНОВЫХ ЗНАЧЕНИЙ КОЛИЧЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ЗНАЧЕНИЙ ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

По результатам анализа представленных отчетных форм, Исполнитель отмечает следующие отклонения от плановых показателей за 2017 год.

Приложение 3. Ввод ОС.

Исполнитель фиксирует перевыполнение плана по:

- ✓ 127 проектам и 22 групповым титулам по показателю стоимости ОС в млн. рублей (без НДС);
- ✓ 28 проектам и 12 групповым титулам по показателю ввода трансформаторной мощности в МВА;
- ✓ 78 проектам и 17 групповым титулам по показателю протяженности ЛЭП в км;
- ✓ 8 проектам по показателю «Га»;
- ✓ 2 проектам и 2 групповым титулам по показателю «Другое» в шт;
- ✓ 1 проекту и 6 групповым титулам по показателю «Точки учета».

Исполнитель фиксирует невыполнение плана по:

- ✓ 53 проектам и 17 групповым титулам по показателю стоимости ОС в млн. рублей (без НДС);
- ✓ 3 проектам и 2 групповым титулам по показателю ввода трансформаторной мощности в МВА;
- ✓ 25 проектам и 7 групповым титулам по показателю протяженности ЛЭП в км.
- ✓ 18 проектам и 6 групповым титулам по показателю «Га»;
- ✓ 10 проектам и 16 групповым титулам по показателю «Другое» в шт;
- ✓ 2 проектам и 2 групповым титулам по показателю «Точки учета».

Итоговые показатели по вводу основных средств в 2017 году представлены в таблице ниже.

	Ввод основных средств в 2017 году				
	млн рублей (без НДС)	МВ×А	Мвар	км ЛЭП	МВт
Плановое значение	3 560,82	175,62	0,00	186,20	0,00
Фактическое значение	3 612,12	208,10	0,00	320,62	0,00
Отклонение	51,30	32,48	0,00	134,43	0,00
Отклонение, %	1%	18%	0,00	72%	0,00

Приложение 4. Постановка объектов под напряжение.

Приложение не входит в состав ОР за 2017 год.

Приложение 5. Ввод объектов в эксплуатацию.

Исполнитель фиксирует перевыполнение плана по:

- ✓ 28 проектам и 12 групповым титулам по показателю трансформаторной мощности в МВА;
- ✓ 49 проектам и 19 групповым титулам по показателю протяженности 1-цепных ВЛ в км;
- ✓ 1 проекту и 3 групповым титулам по показателю протяженности 2-цепных ВЛ в км;
- ✓ 51 проекту и 18 групповым титулам по показателю протяженности КЛ в км;
- ✓ 8 проектам по показателю «Га»;
- ✓ 2 проектам и 2 групповым титулам по показателю «Другое» в шт;
- ✓ 1 проекту и 6 групповым титулам по показателю «Точки учета».

Исполнитель фиксирует невыполнение плана по:

- ✓ 3 проектам и 2 групповым титулам по показателю трансформаторной мощности в МВА;
- ✓ 11 проектам по показателю протяженности 1-цепных ВЛ в км;
- ✓ 1 проектам и 3 групповым титулам по показателю протяженности 2-цепных ВЛ в км;
- ✓ 16 проектам и 3 групповым титулам по показателю протяженности КЛ в км;
- ✓ 18 проектам и 6 групповым титулам по показателю «Га»;
- ✓ 10 проектам и 16 групповым титулам по показателю «Другое» в шт;
- ✓ 2 проектам и 2 групповым титулам по показателю «Точки учета».

Итоговые показатели по вводу объектов в эксплуатацию в 2017 году приведены в таблице ниже.

	Ввод объектов в эксплуатацию в 2017 году					
	МВ×А	Мвар	км ВЛ 1-цеп	км ВЛ 2-цеп	км КЛ	МВт
План	175,62	0,00	57,66	65,10	63,45	0,00
Факт	208,10	0,00	185,49	44,63	90,50	0,00
Отклонение	32,48	0,00	127,83	-20,47	27,06	0,00
Отклонение, %	18%	0,00	222%	-31%	43%	0,00

Приложение 6. Вывод объектов из эксплуатации.

Исполнитель фиксирует перевыполнение плана по:

- ✓ 6 проектам по показателю вывода трансформаторной мощности в МВА;
- ✓ 97 проектам по показателю вывода протяженности ЛЭП в км.

Исполнитель фиксирует невыполнение плана по:

- ✓ 6 проектам и 1 групповому титулу по показателю вывода трансформаторной мощности в МВА;

- ✓ 6 по показателю вывода протяженности ЛЭП в км;
- ✓ 1 проекту и 1 групповому титулу по показателю «Шт.».

Итоговые показатели по выводу объектов из эксплуатации в 2017 году приведены в таблице ниже.

	Вывод объектов из эксплуатации в 2017 году			
	МВ×А	Мвар	км	МВт
План	41,20	0,00	54,46	0,00
Факт	1,35	0,00	34,95	0,00
Отклонение	-39,85	0,00	-19,51	0,00
Отклонение, %	-97%	0,00	-36%	0,00

Результаты проверки достижения в 2017 году плановых значений количественных показателей и целевых показателей, определенных согласно приказу Минэнерго России №177 от 14 марта 2016 года, представлены в таблице ниже.

Отклонение фактических значений количественных показателей и целевых показателей ИПР от плановых значений.

			План	Факт	Откл.	Откл.,%
Развитие электрической сети/усиление существующей электрической сети, связанное с подключением новых потребителей	Увеличение мощности силовых (авто-) трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям	110 кВ	70,00	70,00	0,00	—
		10 кВ	1,86	0,00	-1,86	-100%
		15 кВ	0,33	3,25	2,92	886%
	Увеличение мощности силовых (авто-) трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям	110 кВ	20,00	20,00	0,00	—
		6 кВ	29,84	26,40	-3,44	-12%
		10 кВ	37,72	18,50	-19,22	-51%
		15 кВ	15,21	29,94	14,73	97%

			План	Факт	Откл.	Откл.,%
	Увеличение протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям	110 кВ	9,18	9,21	0,03	0%
		10 кВ	0,06	0,00	-0,06	-100%
		15 кВ	2,35	0,13	-2,22	-95%
		До 1 кВ	1,11	0,41	-0,70	-63%
	Увеличение протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям	110 кВ	3,26	3,26	0,00	—
		6 кВ	11,13	9,83	-1,30	-12%
		10 кВ	36,95	38,85	1,90	5%
		15 кВ	35,38	184,87	149,49	423%
		До 1 кВ	12,04	12,32	0,28	2%
	Максимальная мощность присоединяемых потребителей электрической энергии		70,59	100,79	30,20	43%
	Максимальная мощность присоединяемых объектов по производству электрической энергии		0,00	352,80	352,80	—
	Максимальная мощность энергопринимающих устройств при осуществлении технологического присоединения объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих иным сетевым организациям или иным лицам		22,94	71,19	48,25	210%
	Степень загрузки трансформаторной подстанции		0,00	0,00	0,00	—
Замещение (обновление) электрической сети/повышение экономической эффективности (мероприятия направленные на снижение эксплуатационных затрат) оказания услуг в сфере электроэнергетики	Замена силовых (авто-) трансформаторов	110 кВ	40,00	40,00	0,00	—
		10 кВ	0,00	0,00	0,00	—
		15 кВ	0,00	0,00	0,00	—
	Замена линий электропередачи	110 кВ	53,81	53,58	-0,23	0%
		10 кВ	0,07	0,26	0,19	250%
		15 кВ	20,52	6,63	-13,89	-68%

			План	Факт	Откл.	Откл.,%
		До 1 кВ	0,35	1,29	0,94	269%
	Замена выключателей	110 кВ	2	2,00	0,00	—
		10 кВ	0,00	0,00	0,00	—
		15 кВ	0,00	0,00	0,00	—
	Замена устройств компенсации реактивной мощности	110 кВ	0,00	0,00	0,00	—
		10 кВ	0,00	0,00	0,00	—
		15 кВ	0,00	0,00	0,00	—
	Оценка изменения доли полезного отпуска электрической энергии, который формируется посредством приборов учета электрической энергии, включенных в систему сбора и передачи данных		0,00	0,00	0,00	—
Повышение надежности оказываемых услуг в сфере электроэнергетики	Оценка изменения средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг		-0,37	-0,38	-0,01	2%
	Оценка изменения средней частоты прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг		-0,37	-0,38	-0,01	2%
	Оценка изменения технического состояния		0,00	0,00	0,00	—
Повышение качества оказываемых услуг в сфере электроэнергетики	Общее число исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения		2 248	1 126,00	-1 122,00	-50%
	Число обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения, исполненных в рамках инвестиционной программы с нарушением установленного срока технологического присоединения		33	36,00	3,00	9%
Выполнение требований законодательства Российской Федерации, предписаний органов исполнительной власти,	Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства		11 735,75	10 599,22	-1 136,53	-10%

		План	Факт	Откл.	Откл.,%
регламентов рынков электрической энергии	Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение предписаний органов исполнительной власти	0,00	0,00	0,00	—
	Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований регламентов рынков электрической энергии	47,16	33,19	-13,96	-30%
Обеспечение текущей деятельности в сфере электроэнергетики, в том числе развитие информационной инфраструктуры, хозяйственное обеспечение деятельности	Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на развитие информационной инфраструктуры	3,15	3,39	0,24	8%
	Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации	23,15	21,22	-1,93	-8%
Инвестиции, связанные с деятельностью, не относящейся к сфере электроэнергетики	Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на реализацию инвестиционных проектов, связанных с деятельностью, не относящейся к сфере электроэнергетики	46,57	13,98	-32,59	-70%

В целом, по достижению плановых показателей Исполнитель отмечает, что по итогам 2017 года достигнут, или перевыполнен план по 31 показателю из 45.

6. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ

6.1. НАЛИЧИЕ ОТКЛОНЕНИЙ ФАКТИЧЕСКИХ ЗНАЧЕНИЙ ПОКАЗАТЕЛЕЙ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ, В ТОМ ЧИСЛЕ ФАКТИЧЕСКИХ ЗНАЧЕНИЙ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОБЪЕКТОВ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОТ ПЛАНОВЫХ ЗНАЧЕНИЙ ТАКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММОЙ

В части сопоставления плановых и фактических значений показателей по вводу объектов в эксплуатацию и выводу объектов из эксплуатации в 2017 году, Исполнитель отметил следующее:

- ✓ Фактические показатели по вводу в эксплуатацию трансформаторной мощности, мощности генерации, КЛ и одноцепных ВЛ за 2017 год опережают плановые показатели утвержденной ИПР:
 - Трансформаторная мощность – превышает на 32,48 МВА;
 - Протяженность 1-цепных ВЛ – превышает на 127,83 км;
 - Протяженность КЛ – превышает на 27,06 км.
- ✓ Фактические показатели по вводу в эксплуатацию по показателям ввод двухцепных ВЛ за 2017 год отстают от плановых показателей утвержденной ИПР:
 - Протяженность 2-цепных ВЛ – превышает на 27,06 км;
- ✓ Фактические показатели по выводу из эксплуатации трансформаторной мощности, мощности генерации и протяженности ЛЭП в 2017 году отстают от плана утвержденной ИПР:
 - Трансформаторная мощность – отстает на 39,85 МВА;
 - Протяженность ЛЭП – отстает на 19,51 км.

6.2. НАЛИЧИЕ ОТКЛОНЕНИЙ ФАКТИЧЕСКИХ ЗНАЧЕНИЙ КОЛИЧЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТ ИХ ПЛАНОВЫХ ЗНАЧЕНИЙ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММОЙ

По результатам сопоставления плановых и фактических значений количественных и целевых показателей за 2017 год, Исполнитель отметил следующее:

- ✓ По итогам 2017 года достигнут или перевыполнен план по 31 показателям;
- ✓ По итогам 2017 года недовыполнен план по 14 показателям:
 - Показатель увеличения мощности силовых трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим с высшим напряжением 35 кВ;
 - Показатель увеличения мощности силовых трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям с высшим напряжением 6 и 10 кВ;
 - Показатель увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям на напряжении 10, 6 и 0,4-1 кВ;
 - Показатель увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям на напряжении 6 кВ;
 - Показатель замены линий электропередачи на напряжении 110 и 15 кВ;
 - Показатель общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения;
 - Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства;

- Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований регламентов рынков;
- Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации;
- Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на реализацию инвестиционных проектов, связанных с деятельностью, не относящейся к сфере электроэнергетики.

Значения отклонений по каждому из количественных и целевых показателей приведены в таблице в разделе 5 настоящего заключения.

6.3. НАЛИЧИЕ ПРЕВЫШЕНИЙ ФАКТИЧЕСКИХ ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ И ОБЩЕЙ СТОИМОСТИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ ОТНОСИТЕЛЬНО СООТВЕТСТВУЮЩИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ

Проанализировав данные Приложения №01, Исполнитель установил, что:

- ✓ по 149 титулам финансирование по итогам 12 мес. 2017 г. превысило плановые показатели;
- ✓ по 96 Инвестиционным проектам выявлено превышение фактических затрат относительно соответствующих показателей утвержденной Инвестиционной программы.

7. ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО КОРРЕКТИРОВКЕ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ

Все рекомендации и предложения Исполнителя по корректировке ИПР были изложены в сформированных им Заключением к Квартальным отчетам и учтены Заказчиком при подготовке актуальной версии ИПР.