



Заказчик: АО «Янтарьэнерго»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о проведении технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 1-4 кварталы 2020 года и 2020 год

АО «Янтарьэнерго» за 2020 год

**Заместитель технического директора
по электросетевому направлению**



Вельма С.В.



ООО «ЭФ-ТЭК»

Москва, 2021 г.

ООО «ЭФ-ТЭК»

РФ, 101000, г. Москва,
Архангельский пер., д. 6, стр. 2
Website: www.ef-tek.pro
Тел: +7-499-705-11-28
Факс: +7-499-705-11-28
E-Mail: info@ef-tek.pro

Контактные лица:

Заместитель технического директора по
электросетевому направлению
Вельма Сергей Валентинович
Тел: +7-499-705-11-28, доб. 506
E-Mail: vsv@ef-tek.pro

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	4
ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ.....	5
СОКРАЩЕНИЯ.....	6
1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ И ОБОСНОВЫВАЮЩИХ ИХ МАТЕРИАЛАХ.....	7
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.....	9
2.1. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ ПРАВИЛАМ ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМ РАСКРЫТИЯ УКАЗАННОЙ ИНФОРМАЦИИ, УТВЕРЖДЕННЫМ МИНИСТЕРСТВОМ ЭНЕРГЕТИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	9
3. ПРОВЕРКА ДОСТОВЕРНОСТИ ОТЧЕТОВ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ.....	15
3.1. ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ ИНФОРМАЦИИ, УКАЗАННОЙ В ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ, ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТАХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ И ИНЫХ ДОКУМЕНТАХ, КОТОРЫЕ УКАЗАНЫ В ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ В КАЧЕСТВЕ ИСТОЧНИКОВ ТАКОЙ ИНФОРМАЦИИ.....	15
4. ПРОВЕРКА ВЫПОЛНЕНИЯ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ ТРЕБОВАНИЙ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫХ К ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СЕТЕВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ.....	16
5. ПРОВЕРКА ДОСТИЖЕНИЯ ПЛАНОВЫХ ЗНАЧЕНИЙ КОЛИЧЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ЗНАЧЕНИЙ ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	18
6. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ.....	20
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	20
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	26
7. ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО КОРРЕКТИРОВКЕ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ.....	28
8. СВОДНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕДЕННОГО ТЦА ОТЧЕТОВ	29
9. ПРИЛОЖЕНИЯ.....	30

ВВЕДЕНИЕ

Для выполнения решения Совета директоров ПАО «Россети» от 02.06.2017 №269, принятое 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 с требованиями п. 1.1.1 - 1.4 Директивы осуществляется проведение ТЦА отчетов о реализации инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» включающее в себя:

- 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.

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Заказчик – АО «Янтарьэнерго»

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.

Инвестиционная программа Общества (далее - инвестиционная программа, ИП) – 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.

Исполнитель – экспертная организация, проводящая технологический и ценовой аудит отчетов о реализации инвестиционной программы в соответствии с Договором на возмездное оказание услуг № 83 от 03.02.2020 с ООО «ЭФ-ТЭК».

Проект инвестиционной программы – инвестиционная программа Общества до согласования с органами исполнительной власти Российской Федерации.

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.

Достоверность информации и источников информации – информация, полученная официальным путем от Заказчика (первоисточник) и/или размещенная на официальных сайтах (открытые источники). Под достоверностью понимается степень точности данных от первоисточника, включая ответственность лица, предоставляющую такую информацию, которая позволяет пользователю делать правильные выводы о результатах деятельности аудируемых лиц (-или проверяемого предмета) и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

СОКРАЩЕНИЯ

Сокращение	Полное наименование
ГКПЗ	Годовая комплексная программа закупок
ИП	Инвестиционный проект
ИПР	Инвестиционная программа Общества
ИД	Инвестиционная деятельность
КВ	Капитальные вложения
КС-2, КС-3, КС-11, КС-14	Формы первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве
НВВ	Необходимая валовая выручка
НДС	Налог на добавленную стоимость
НМА	Нематериальные активы
ОС	Основные средства
Общество	АО «Янтарьэнерго»
ОИ	Обоснование инвестиций
ОР	Отчет о реализации инвестиционной программы Общества
ОРД	Организационно-распорядительные документы АО «Янтарьэнерго»
ПСД	Проектно-сметная документация
УОИВ	Уполномоченный орган исполнительной власти
УСГ	Укрупненный сетевой график
ТПиР	Техническое перевооружение и реконструкция
ТПП	Технологическое присоединение потребителей
ТЦА отчетов	Технологический и ценовой аудит отчетов о реализации инвестиционной программы, проводимый в соответствии с действующим законодательством и Методическими рекомендациями
ЦП	Центры питания

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

В соответствии с Договором возмездного оказания услуг от 03 февраля 2020 года № 83 на проведение технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 2020 год, заключенного между Экспертной организацией и Заказчиком для выполнения работ по третьему этапу Исполнителю, были переданы Отчеты (годовой) о реализации Инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 2020 год в виде электронных таблиц формата Excel в составе:

1. Утвержденная ИПР АО «Янтарьэнерго» приказом от 21.12.2020г. №18@ Минэнерго России «Об утверждении изменений, вносимых в инвестиционную программу АО «Янтарьэнерго», утвержденную приказом Минэнерго России от 25.12.2015 № 1036, с изменениями, внесенными приказом Минэнерго России от 12.12.2019 № 22@».
2. Финансовый план АО «Янтарьэнерго» за 2020 год;
3. Источники финансирования ИПР на 2020 год;
4. Приложения (формы) №№1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9.
5. Форма по абз.6 пп(н) п.19 ППРФ 24 УНЦ 2020 (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 Минэнерго России установлены укрупненные нормативы цены;
6. Форма по абз.8 пп(н) п.19 ППРФ 24 ГКПЗ 2020 (Раздел 10. Отчет об исполнении годовой комплексной программы закупок).

Отчеты о реализации инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 2020 год, предоставленный в форме электронных документов (формы в Excel с 1 по 9) подготовлен в соответствии с формами и требованиями к форматам их раскрытия, утвержденными 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.

В качестве обосновывающих материалов к Отчету о реализации ИПР за 2020 год, Исполнителю были представлены материалы для форм №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 (Финансовый план, Источники финансирования):

1. Паспорта проектов на 2020 год в количестве 300 шт.;
2. Акты приемки законченного строительством объекта (объектов) за 2020 год, в общем количестве 1566 шт., включая объекты по технологическому присоединению потребителей в категориях «до 15 кВт» и «от 15 до 150 кВт»:
 - за I квартал – 100 шт.
 - за II квартал – 9 шт.
 - за III квартал – 362 шт.
 - за IV квартал – 1095 шт.
3. Бухгалтерский баланс за 2020 год (от 23.03.2021);
4. Обороты по Счетам 01, 07, 08.03, 08.04, 08.11 по итогам 4-го квартала 2020 г.

Кроме того, в рамках оказания услуг, Исполнитель пользовался открытой информацией, размещенной на официальных сайтах:

- ПАО «Россети» (<http://www.rosseti.ru/>),
- АО «Янтарьэнерго» (<http://www.yantarenergo.ru/>),
- Минэнерго России (<https://minenergo.gov.ru>) и на Госуслугах (Единый портал государственных услуг): (<https://invest.gosuslugi.ru/investportal/ipr>),

- дополнительной информацией, предусмотренной для раскрытия информации о проекте ИПР в соответствии с пп. «н» «Об отчетах о реализации инвестиционной программы и обосновывающих их материалах» п.19 «Стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, утвержденные Постановлением Правительства РФ №24 от 21 января 2004» (в редакции от 30.01.2019 №64 – действующая редакция с 16.02.2019 г.) (далее – Стандарты раскрытия информации)

Исполнитель констатирует, что информация, отраженная в Отчетах о реализации инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 2020 год изложена в соответствии с правилами заполнения форм раскрытия указанной информации, утвержденных Министерством энергетики Российской Федерации.

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

Исполнитель отмечает, что для проведения ТЦА отчетов о реализации Инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 2020 год использованы «Правила заполнения 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 «ж» пункта 11 стандартов раскрытия информации, в соответствии с Приложением №21 к Приказу Минэнерго России от 25.04.2018 г. №320».

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 2020 год (далее – ОР (Отчет о реализации ИПР)) и обосновывающих его материалов Правилам заполнения форм раскрытия информации по Отчетам о реализации Инвестиционных программ и установил следующее:

В соответствии с предоставленными годовыми формами отчетности за реализацией инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 2020 год, введенные объекты за полный 2020 год представлены общим списком, в количестве 1566 объектов, включая объекты по технологическому присоединению потребителей категорий «до 15 кВт» и «от 15 до 150 кВт».

Приложение (форма) №1 «Отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по источникам финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы (годовой)»:

Плановые показатели финансирования капитальных вложений инвестиционных проектов в отчетном 2020 году, определенные в приказе Минэнерго от 21.12.2020г. №18@ утверждения инвестиционной программы, соответствуют значениям данных показателей в графике реализации инвестиционной программы на отчетный 2020 год и составляют, 5 444,26 млн. руб. с учетом НДС. Фактический объем финансирования капитальных вложений нарастающим итогом с начала отчетного периода на состояние годовой отчетности (за 12 месяцев) составляет 5 505,88 млн. руб. с учетом НДС. Остаток финансирования капитальных вложений на конец отчетного периода в прогнозных ценах составляет 2 079,54 млн. руб. (с НДС), как разницу между остатком финансирования капитальных вложе-

ний на 01.01.2020 года и общим фактическим объемом финансирования годовой отчетности.

Приложение (форма) №2 «Отчет об исполнении плана освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы (годовой)»:

Значения ст. 11 «Освоение капитальных вложений 2020 года, млн. рублей (без НДС). План» соответствуют значениям, определенным в текущем приказе Минэнерго от 21.12.2020г. №18@ за 2020 отчетный год и составляет 3 406,75 млн. руб. (без НДС).

Значения ст. 13 «Освоение капитальных вложений 2020 года, млн. рублей (без НДС). Факт» соответствуют значениям фактического объема освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам за 2020 год нарастающим итогом по фактическим величинам оборотов по дебету счетов бухгалтерского учета основных средств и нематериальных активов, и составляет 3 887,66 млн. руб. (без НДС).

Приложение (форма) №3 «Отчет об исполнении плана ввода основных средств по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный)»:

Планируемая стоимость объектов основных средств и нематериальных активов (в млн. руб. без НДС) по инвестиционным проектам в 2020 году и планируемые характеристики объектов основных средств, отраженных в столбцах с заголовком «Принятие основных средств и нематериальных активов к бухгалтерскому отчету в 2020 году. План», соответствуют значениям данных показателей (МВА, км ЛЭП, Га, точки учета, шт.) определенными в текущем приказе Минэнерго от 21.12.2020г. №18@ утверждения инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» и соответствуют:

- 3 784,65 млн. руб. без НДС основных средств (ОС);
- 19,08 млн. руб. без НДС нематериальных активов (НМА);
- 206,77 МВхА трансформаторной мощности;
- 373,71 км ЛЭП;
- 54,24 га земельных участков, отведенной площади;
- 7 816 шт. точек учета;
- 223 шт. единиц оборудования на ПС.

Планируемая стоимость объектов основных средств и нематериальных активов (в млн. руб. без НДС) по инвестиционным проектам на 2020 год составляет (нарастающим итогом с начала отчетного периода):

- 3 784,65 млн. руб. без НДС основных средств (ОС);
- 19,08 млн. руб. без НДС нематериальных активов (НМА);
- 206,77 МВхА трансформаторной мощности;
- 373,71 км ЛЭП;

- 54,24 га земельных участков, отведенной площади;
- 7 816 шт. точек учета;
- 223 шт. единиц оборудования на ПС.

Фактическая стоимость объектов основных средств и нематериальных активов (в млн. руб. без НДС) по инвестиционным проектам в 2020 году и фактические характеристики объектов основных средств, отраженных в столбцах с заголовком «Принятие основных средств и нематериальных активов к бухгалтерскому отчету в 2020 году. Факт», на 2020 год, определены и соответствуют значениям натуральных единиц измерения (МВА, км ЛЭП, Га, точки учета, шт.) нарастающим итогом с начала отчетного периода, и составляют:

- 4 854,11 млн. руб. без НДС основных средств (ОС);
- 46,91 млн. руб. без НДС нематериальных активов (НМА);
- 249,72 МВхА трансформаторной мощности;
- 692,90 км ЛЭП;
- 145,48 га земельных участков, отведенной площади;
- 6324 шт. точек учета;
- 193 шт. единиц оборудования на ПС.

Приложение (форма) №4 «Отчет о постановке объектов электросетевого хозяйства под напряжение и (или) включении объектов капитального строительства для проведения пусконаладочных работ (годовой):

При отображении фактических значений характеристик объектов основных средств по инвестиционным проектам за 2020 год, нарастающим итогом с начала отчетного 2020 года, в натуральных единицах измерения (МВхА, МВАр, км, МВт, га, шт.), необходимы подтверждения в форме фактических полученных или направленных обосновывающих материалов, например,

- ✓ уведомления о готовности на ввод в эксплуатацию объектов, направляемые сетевой организации в адрес государственного энергетического надзора;
- ✓ разрешение на эксплуатацию энергообъекта от надзорных органов (в т.ч. и на период пусконаладочных работ);
- ✓ акт о выполнении субъектом электроэнергетики технических условий;
- ✓ акт комплексного опробования оборудования.

Постановка объектов электросетевого хозяйства под напряжение и (или) включение объектов капитального строительства для проведения пусконаладочных работ за 2020 год – план 2020г./факт 2020г. «нарастающим итогом»:

- 206,77/ **248,59 МВхА;**

- 373,71/ **674,33** км ЛЭП;
- 0,00/ **0,00** га;
- 0/ **0** шт., точки учета;
- 187/ **99** шт., оборудования (выключатели)

Приложение (форма) №5 «Отчет об исполнении плана ввода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) в эксплуатацию (годовой):

Планируемые значения характеристик объектов инвестиционной деятельности, ввод в эксплуатацию которых предусмотрен с показателями, определенными в утвержденной инвестиционной программе и фактические значения характеристик объектов основных средств по инвестиционным проектам в натуральных единицах измерения нарастающим итогом с на конец периода 2020 года подтверждаются приложенными документами в форме «Актв приемки законченного строительством объектов приемочной комиссии» и соответствуют –

план/ факт 2020г.:

- 206,77/ **249,72** МВхА;
- 257,52/ **501,13** км ВЛ-1 цепь;
- 0,00/ **0,00** км ВЛ-2 цепь;
- 116,19/ **191,78** км КЛ;
- 54,24/ **145,48** га;
- 7816/ **6324** шт., точки учета
- 223/ 193 шт.

Приложение (форма) №6 «Отчет об исполнении плана вывода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) из эксплуатации (годовой):

При отображении фактических значений характеристик объектов основных средств по инвестиционным проектам за 2020 год, нарастающим итогом с начала отчетного 2020 года, в натуральных единицах измерения (МВхА, Мвар, км, МВт), необходимы подтверждения в форме фактического осуществления вывода объектов из эксплуатации с датой вывода из эксплуатации объекта, в соответствии с:

- ✓ Правилами вывода объектов электроэнергетики в ремонт и из эксплуатации, утвержденными постановлением Правительства РФ от 26.07.2007 г. № 484.

Вывод объектов инвестиционной деятельности (мощностей) из эксплуатации (годовой) – план/ факт 2020г.:

- 85,20/ **90,47** МВхА;
- 146,23/ **111,04** км ЛЭП;
- 0,00/ **0,00** га;
- 0/ **0** шт., точки учета
- 0/ **0** шт.

Приложение (форма) №7 «Отчет о фактических значениях количественных показателей по инвестиционным проектам инвестиционной программы (годовой):

Цели реализации инвестиционных проектов и плановые (фактические) значения количественных показателей, характеризующие достижение таких целей для различных категорий рассмотрены в разделе 6.2 настоящего отчета (заключения).

Приложение (форма) №8 «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 (годовой):

В столбцах «Установленная мощность центра питания, МВА» указана фактическая мощность центра питания на конец отчетного периода 2020 года (на 01.01.2021) для 26-ти Центров питания напряжением 110 кВ, в.т.ч один Центр питания на 330 кВ для ПС 330/110/10 кВ «Советск».

В столбцах «Фактический резерв мощности для присоединения потребителей, кВт» указан фактический резерв на конец отчетного периода 2020 года (на 01.01.2021).

В столбцах «Фактическое расширение пропускной способности, кВт» указано фактическое расширение пропускной способности на конец отчетного периода 2020 года (на 01.01.2021).

В столбцах «Фактическое снижение потерь, кВтч/год» указано фактическое снижение потерь на конец отчетного периода 2020 года (данные отсутствуют).

Достигнутые результаты в части, касающейся расширения пропускной способности, снижения потерь в сетях и увеличения резерва для присоединения потребителей отдельно по каждому Центру Питания (ЦП) напряжением 35 кВ и выше (квартальный) рассмотрены в разделе 6.1 настоящего отчета (заключения).

Приложение (форма) №9 «Отчет об исполнении финансового плана субъекта электроэнергетики. Источники финансирования (годовой)»:

Финансовые показатели из формы 9:

Источники финансирования инвестиционной программы субъекта электроэнергетики					
№ п/п	Показатель	Отчетный год 2020		Отклонение от плановых значений по итогам отчетного периода	
		План	Факт	в ед. изм, млн. руб.	в, %
1	2	3	4	5	6
	Источники финансирования инвестиционной программы всего:	5 444,26	5 518,93	74,67	1%

Сравнение показателей из формы 1 «Отчета об исполнении плана финансирования капитальных вложений по источникам финансирования ИП ИПР (годовой)»:

Наименование инвестиционного проекта (группы инвестиционных проектов)	Финансирование капитальных вложений, млн. рублей (с НДС)	
	2020 год (с начала отчетного года)	
	План	Факт
	Общий объем финансирования	Общий фактический объем финансирования
1	2	3
ВСЕГО по инвестиционной программе:	5 444,26	5 518,93

Исполнитель установил, что финансирование, согласно Отчету о реализации инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго», за 2020 год) в полной мере обеспечено источниками финансирования, при этом:

- на долю собственных средств приходится, по факту 90,2%, остальные 9,8%, кредитные средства, в размере 542,61 млн. руб., и Бюджетное финансирование, в размере 82,64 млн. руб., для финансирования проекта «Smart Grid».

Исполнитель отмечает, что информация, отраженная в Отчетах о реализации инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» за 2020 год изложена в соответствии с «Правилами заполнения 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 «ж» пункта 11 стандартов раскрытия информации» утвержденными приказом Минэнерго России от 25.04.2018 г. №320.

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 И ИНЫХ ДОКУМЕНТАХ, КОТОРЫЕ УКАЗАНЫ В ОТЧЕТАХ О РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ В КАЧЕСТВЕ ИСТОЧНИКОВ ТАКОЙ ИНФОРМАЦИИ

В составе материалов для проведения технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы АО «Янтарь-энерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 21.12.2020г. №18@ за 2020 год представлены формы отчетности согласно утвержденным форматам приказа Минэнерго России от 25.04.2018г. №320 «Правил заполнения форм раскрытия сетевой организацией информации об отчетах о реализации инвестиционной программы и об обосновывающих их материалах, указанных в абзацах втором-пятом, седьмом и девятом подпункта «ж(1)» пункта 11 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", информацией, предусмотренной для раскрытия информации о проекте ИПР в соответствии с пп. «н» «Об отчетах о реализации инвестиционной программы и обосновывающих их материалах» п.19 «Стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, утвержденные Постановлением Правительства РФ №24 от 21 января 2004» (в редакции от 30.01.2019 №64 – действующая редакция с 16.02.2019 г.) (далее – Стандарты раскрытия информации).

Результаты проведенной проверки показывают, что информация, представленная в рамках сформированных отчетов о реализации инвестиционной программы за 2020 год, достоверна и подтверждается информацией, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета АО «Янтарьэнерго», а также в иных документах, которые указаны в отчетах о реализации инвестиционной программы в качестве источников такой информации.

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. Градостроительный кодекс Российской Федерации от 29.12.2004 № 190-ФЗ (ред. 03.08.2018).
3. Стандарты раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.01.2004 №24 (в ред. с 16.02.2019 г.) (далее – Стандарты раскрытия информации).
4. 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.
5. Постановление Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (с изм. на 30.06.2018).
6. Распоряжение Правительства РФ от 03.04.2013 № 511-р (ред. 29.11.2017) «Об утверждении Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации».
7. 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».
8. Приказ Минэнерго России от 14.03.2016 №177 «Об утверждении методических указаний по расчету количественных показателей инвестиционных программ сетевых организаций».
9. 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».

10. 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).
11. «Правила заполнения форм раскрытия сетевой организацией информации об отчетах о реализации инвестиционной программы и об обосновывающих их материалах, указанной в абзацах втором, седьмом и девятом подпункта «ж(1)» пункта 11 стандартов раскрытия информации, в соответствии с Приложением №21 к Приказу Минэнерго России от 25.04.2018 г. №320.
12. Приказ от 21.12.2020г. №18@ Минэнерго России «Об утверждении изменений, вносимых в инвестиционную программу АО «Янтарьэнерго», утвержденную приказом Минэнерго России от 25.12.2015 № 1036, с изменениями, внесенными приказом Минэнерго России от 12.12.2019 № 22@»;
13. Решение Совета Директоров ПАО «Россети» от 02.06.2017 г. №269.
14. Положение об инвестиционной деятельности АО «Янтарьэнерго», утвержденное в установленном Обществом порядке (далее – Положение об ИД).
15. Сценарные условия формирования инвестиционных программ АО «Янтарьэнерго», утвержденные в установленном Обществом порядке (далее – Сценарные условия).
16. 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 отчетным формам Минэнерго требования законодательства Российской Федерации, предъявляемые к инвестиционной деятельности сетевых организаций, при реализации ИПР АО «Янтарьэнерго» соблюдаются;
- 2) по результатам проведенной проверки выполнения требований законодательства при реализации инвестиционной программы соответствуют раскрытию информации АО «Янтарьэнерго» нормативным правовым актам Российской Федерации;
- 3) при реализации инвестиционной программы за 2020 год информация раскрыта в установленные законодательством сроки.

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

В соответствии с Методическими указаниями по расчету количественных показателей инвестиционных программ сетевых организаций, утвержденных приказом Минэнерго России от 14 марта 2016 года № 177 «Об утверждении методических указаний по расчету количественных показателей инвестиционных программ сетевых организаций», отчетным периодом является год.

Количественные показатели на период реализации инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» утверждены приказом Минэнерго России от 21.12.2020 г. № 18@.

Фактические значения количественных показателей по инвестиционным проектам инвестиционной программы отображены в форме №7 отчета за 2020 год инвестиционной программы, а также целевые показатели, относящиеся к средней продолжительности прекращения передачи электроэнергии потребителям и уровню качества осуществления технологического присоединения и обслуживания потребителей услуг территориальными сетевыми организациями.

- повышение надежности оказываемых услуг в сфере электроэнергетики:

Повышение надежности оказываемых услуг в сфере электроэнергетики					
показатель оценки изменения средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг ($\Delta\Pi_{said}$)		показатель оценки изменения средней частоты прекращения передачи электрической энергии потребителям ($\Delta\Pi_{saifi}$)		показатель оценки изменения объема недоотпущенной электрической энергии, МВт ($\Delta\Pi_{ens}$)	
план	факт	план	факт	план	факт
6.1	6.2	6.3	6.4	6.5	6.6
-0,0105548	нд	-0,0042306	нд	0,00	0,00

- повышение качества оказываемых услуг в сфере электроэнергетики:

Повышение качества оказываемых услуг в сфере электроэнергетики			
показатель общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения, шт.		показатель числа обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения, исполненных в рамках инвестиционной программы с нарушением установленного срока технологического присоединения, шт.	
план	факт	план	факт
7.1	7.2	7.3	7.4
2 792,00	3 110,00	1,00	2,00

Исполнитель отмечает, что при определении фактических значениях количественных показателей по инвестиционным проектам, включенным в отчет о реализации инвестиционной программы и не включенных в решение об утверждении инвестиционной программы на отчетный 2020 год, фактические значения количественных показателей рассчитываются в соответствии с Методическими указаниями по расчету количественных показателей, в соответствии с приказом Минэнерго России от 14 марта 2016 года № 177, нарастающим итогом с начала отчетного года.

Целевые показатели определяются в соответствии с приказом Минэнерго 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».

6. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ

Проверка выполнена в соответствии с п. 25 е) Распоряжения 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» и на основании Постановления Правительства РФ от 21.01.2004г. №24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» (в ред. с 16.02.2019 г.).

В рамках проведения аудита проанализированы данные представленные в формах Отчета об исполнении инвестиционной программы за 2020 год, а также данные, представленные в раскрытых в составе годовых Отчетов за 2020 год «Паспортах инвестиционных проектов» в части соблюдения отдельных этапов укрупненного сетевого графика реализации инвестиционных проектов.

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

Проанализировав данные Форм №№ 2, 3, 5, 6 и 8, Исполнитель **установил**, что:

- **исполнение плана освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам** имеет отклонения фактического объема освоения капитальных вложений от планового объема по инвестиционным проектам за 2020 год «нарастающим итогом» с начала 2020 отчетного года с положительной величиной 480,91 млн. руб. (без НДС), что составляет 14% с остатком освоения капитальных вложений на конец 2020 года 926,47 млн. рублей (без НДС).

- **исполнение плана ввода основных средств по инвестиционным проектам** имеет отклонения фактических значений от плановых по инвестиционным проектам за 2020 год «нарастающим итогом» с начала 2020 отчетного года по объектам основных средств (ОС) с положительной величиной 1 069,46 млн. руб. (без НДС), что составляет 28% и нематериальных активов (НМА) – 27,83 млн. руб. (без НДС), что составляет 146%.

- исполнение плана ввода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) в эксплуатацию имеет отклонения фактических значений характеристик объектов основных средств по суммарным инвестиционным проектам за 2020 год «нарастающим итогом» с начала отчетного 2020 года:

<i>Наименования основных средств/ ед. изм.</i>	<i>План 2020г.</i>	<i>Факт 2020г.</i>	<i>Отклонения от плановых показателей по итогам отчетного периода в натуральных единицах</i>
Трансформаторные мощности/ МВхА	206,77	249,72	42,96
ВЛ, одноцепные/ км	257,52	501,13	243,61
ВЛ, двухцепные/ км	0,00	0,00	0,00
КЛ/ км	116,19	191,78	75,58
Земельные участки/ га	54,24	145,48	91,24
Точки учета/ ед.	7816	6324	-1492
Единицы оборудования ПС/ шт.	223	193	-30

- исполнение плана вывода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) из эксплуатации имеет отклонения фактических значений характеристик объектов основных средств по суммарным инвестиционным проектам на 2020 год «нарастающим итогом» с начала отчетного 2020 года:

<i>Наименования основных средств/ ед. изм.</i>	<i>План 2020</i>	<i>Факт 2020</i>	<i>Отклонения в натуральных единицах</i>	<i>Основные причины отклонений</i>
ПС/ МВхА	85,20	90,47	5,27	нд
ВЛ/ км	146,23	111,04	-35,18	нд

- исполнение плана 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 на конец отчетного периода 2020 года (на 01.01.2021) отображено в **Приложении №1** и характеризуется увеличением пропускной способности на 7-ти Центрах питания (из 26-ти ЦП) общей мощностью 98,394 МВт.

Фактический резерв мощности для присоединения потребителей находится в профиците и составляет 81,046 МВт.

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

Проанализировав исходные данные Формы № 7,

Исполнитель установил, что:

- Цели реализации инвестиционных проектов и плановые (фактические) значения количественных показателей, характеризующие достижение таких целей для следующих категорий:

1. Развитие электрической сети/усиление существующей электрической сети, связанное с подключением новых потребителей

- ✓ показатель увеличения мощности силовых трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям 110, 15 и 6-10кВ в МВА и отклонения (всего):

показатель увеличения мощности силовых трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, МВА					
класс напряжения, кВ					
110		6-10		15	
план	факт	план	факт	план	факт
50,80	50,80	1,93	1,18	0,48	1,58

ОТКЛОНЕНИЯ

показатель увеличения мощности силовых трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, МВА					
класс напряжения, кВ					
110		6		15	
откл	откл, %	откл	откл, %	откл	откл, %
0,00	0,00	-0,75	-38,9	1,10	229,2

- ✓ показатель увеличения мощности силовых трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям 110, 15, 10 и 6 кВ, МВА и отклонения (всего):

показатель увеличения мощности силовых трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, МВА							
класс напряжения, кВ							
110		6		10		15	
план	факт	план	факт	план	факт	план	факт
-	-	0,00	3,55	13,19	25,49	22,71	70,73

ОТКЛОНЕНИЯ

показатель увеличения мощности силовых трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, МВА							
класс напряжения, кВ							
110		6		10		15	
откл	откл, %	откл	откл, %	откл	откл, %	откл	откл, %
-	-	3,55	100	12,3	93,3	48,02	211,4

- ✓ показатель увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям 60-110, 6-15, 10 и до 1кВ, в км и отклонения (всего):

показатель увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, км							
класс напряжения, кВ							
60-110		6-10		15		до 1	
план	факт	план	факт	план	факт	план	факт
-	-	0,00	0,28	2,58	6,93	0,12	15,75

ОТКЛОНЕНИЯ

показатель увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, км							
класс напряжения, кВ							
60-110		6-10		15		до 1	
откл, км	откл, %	откл, км	откл, %	откл, км	откл, %	откл, км	откл, %
-	-	0,28	100,00	4,35	168,6	15,63	-

- ✓ показатель увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям и отклонения (всего):
110, 15, 10, 6 и до 1кВ, в км:

показатель увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, км									
класс напряжения, кВ									
110		15		10		6		до 1	
план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт
-	-	28,95	130,10	0,08	10,11	0,00	1,75	8,94	342,19

ОТКЛОНЕНИЯ

показатель увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, км									
класс напряжения, кВ									
110		15		10		6		до 1	
откл, км	откл, %	откл, км	откл, %	откл, км	откл, %	откл, км	откл, %	откл, км	откл, %
-	-	101,15	349,4	10,03	-	1,75	100	333,25	-

- ✓ показатель максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии, МВт и отклонения (всего):

показатель максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии, МВт			
план	факт	откл, МВт	откл, %
97,52	73,77	-23,75	-24,35

- ✓ показатель максимальной мощности присоединяемых объектов по производству электрической энергии (СТПГ) и отклонения (всего):

показатель максимальной мощности присоединяемых объектов по производству электрической энергии (СТПГ), МВт			
план	факт	откл, МВт	откл, %
0,00	0,00	0,00	0,00

2. Замещение (обновление) электрической сети/повышение экономической эффективности (мероприятия, направленные на снижение эксплуатационных затрат) оказания услуг в сфере электроэнергетики:

- ✓ показатель замены силовых трансформаторов, МВА:

показатель замены силовых трансформаторов, МВА					
класс напряжения, кВ					
110		6-10		15	
план	факт	план	факт	план	факт
0,00	0,00	2,23	0,65	0,00	0,63

отклонения

показатель замены силовых трансформаторов, МВА					
класс напряжения, кВ					
110		6-10		15	
откл, МВА	откл, %	откл, МВА	откл, %	откл, МВА	откл, %
0,00	0,00	-1,58	-70,85	0,63	100,00

- ✓ показатель замены линий электропередачи, км и отклонения (всего):

показатель замены линий электропередачи, км							
класс напряжения, кВ							
110		6-10		15		до 1	
план	факт	план	факт	план	факт	план	факт
0,32	0,32	1,02	2,18	69,27	17,47	8,71	7,97

ОТКЛОНЕНИЯ

показатель замены линий электропередачи, км							
класс напряжения, кВ							
110		6-10		15		до 1	
откл, км	откл, %	откл, км	откл, %	откл, км	откл, %	откл, км	откл, %
0,00	0,00	1,16	113,7	-51,8	-74,78	-0,74	-8,5

✓ показатель замены выключателей, шт и отклонения (всего):

показатель замены выключателей, шт.					
класс напряжения, кВ					
110		6-10		15	
план	факт	план	факт	план	факт
8	2	-	-	68	21

ОТКЛОНЕНИЯ

показатель замены выключателей, шт.					
класс напряжения, кВ					
110		6-10		15	
откл, шт	откл, %	откл, шт	откл, %	откл, шт	откл, %
-6	-75	-	-	-47	-69

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

Проанализировав данные Форм №№ 1 и 9, Исполнитель **установил**, что:

- исполнение плана финансирования капитальных вложений по источникам финансирования инвестиционных проектов имеет отклонения фактического объема финансирования капитальных вложений от планового по инвестиционным проектам за 2020 год «нарастающим итогом» с начала 2020 отчетного года с общей положительной величиной 74,67 млн. руб. (с НДС), что составляет 1%.

Наименование инвестиционного проекта (группы инвестиционных проектов)	Финансирование капитальных вложений 2020 года, млн. рублей (с НДС)		Отклонение от плана финансирования по итогам отчетного периода	
	Всего за 2020		млн. рублей (с НДС)	%
	План	Факт		
1	2	3	5	6
ВСЕГО по инвестиционной программе, в том числе:	5 518,93	5 518,93	74,67	1%
Технологическое присоединение, всего	1 563,76	1 563,76	264,02	20%
Реконструкция, модернизация, техническое перевооружение, всего	3 737,10	3 737,10	-222,55	-6%
Инвестиционные проекты, реализация которых обуславливается схемами и программами перспективного развития электроэнергетики, всего	0,00	0,00	0,00	0%
Прочее новое строительство объектов электросетевого хозяйства, всего	23,14	23,14	18,10	359%
Покупка земельных участков для целей реализации инвестиционных проектов, всего	0,35	0,35	0,35	0%
Прочие инвестиционные проекты, всего	194,59	194,59	14,75	8%

- **источники финансирования инвестиционной программы** имеют отклонения фактического объема финансирования капитальных вложений по различным источникам финансирования от планового 2020 года «нарастающим итогом» с начала 2020 отчетного года с общей положительной величиной 74,67 млн. руб. (с НДС), что составляет 1%.

Основными причинами отклонений, преимущественно, в подгруппах: «Технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей максимальной мощностью до 150 кВт включительно» и «Реконструкция, модернизация, техническое перевооружение линий электропередачи», являются:

- сокращение объема неисполненных в срок обязательств по договорам на технологическое присоединение к электрическим сетям АО "Янтарьэнерго" льготной категории заявителей;
- выполнение обязательств АО "Янтарьэнерго" по различным договорам ТП;
- отклонение от плановых параметров обусловлено снижением стоимости по факту приемки выполненных отдельных работ и досрочным их финансированием.

7. ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО КОРРЕКТИРОВКЕ УТВЕРЖДЕННОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ

По результатам проведенных проверок опубликованных годовых Отчетов за 2020 год о реализации инвестиционной программы, утвержденной приказом Минэнерго от 12.12.2019 года № 22@, **Исполнитель не сформировал предложения по корректировке текущей ИПР.** На дату проведения аудита вышел новый приказ Минэнерго России №18@ от 21.12.2020 «Об утверждении изменений, вносимых в инвестиционную программу АО «Янтарьэнерго», утвержденную приказом Минэнерго России от 25.12.2015 № 1036, с изменениями, внесенными приказом Минэнерго России от 12.12.2019 № 22@».

8. СВОДНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕДЕННОГО ТЦА ОТЧЕТОВ

В результате проведения технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы АО «Янтарьэнерго» на период 2016-2020 гг., утвержденная Приказом от 21.12.2020г. №18@ Минэнерго России «Об утверждении изменений, вносимых в инвестиционную программу АО «Янтарьэнерго», утвержденную приказом Минэнерго России от 25.12.2015 № 1036, с изменениями, внесенными приказом Минэнерго России от 12.12.2019 № 22@» за 2020 год, состоящего из форм для квартальной отчетности (форматы в Excel) и обосновывающих документов, предоставленных Заказчиком, в соответствии с условиями Договора, Исполнитель подтверждает выполнение при реализации инвестиционной программы за 2020 год требований законодательства Российской Федерации, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций, достижения плановых значений количественных показателей и достоверности причин их отклонений по фактическим результатам, а также достоверность информации, содержащейся в отчетах.

9. ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение №1 «резервы мощностей за 2020 год»

Приложение 1

Номер группы инвестиционных проектов	Наименование инвестиционного проекта (группы инвестиционных проектов)	Идентификатор инвестиционного проекта	Наименование центра питания	Установленная мощность центра питания, МВА	Фактический резерв мощности для присоединения потребителей, кВт	Фактическое расширение пропускной способности, кВт
				факт на конец отчетного периода	факт на конец отчетного периода	факт на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
1.2.1.1	Реконструкция ПС "Советск-330" в части замены оборудования ССПИ, РЗА и ПА, систем технологической связи, наружного ограждения, строительства здания проходной, подъездной площадки, противотаранного устройства, заглубленного склада инвентаря и оборудования (убежища), предусмотренных проектом СВМ Талаховской ТЭС	F_17-2073	ПС "Советск-330"	0	0	0
1.1.1.3	Строительство ПС 110 кВ "Нивенская" и двухцепной ВЛ 110 кВ ПС О-1 "Центральная" - ПС "Нивенская"	H_2633	ПС 110 кВ Нивенская	2x16	12 049	15 624
1.2.1.1	Реконструкция ПС 330 кВ О-1 "Центральная", ПС 330 кВ "Советск 330", Калининградской ТЭЦ-2 в части ПА и РЗА, предусмотренной проектом СВМ Прегольской ТЭС	F_17-1600	ПС 110 кВ О-1 Центральная	2x16	-11 763	0
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	ПС 110 кВ О-10 Зеленоградск	2x25	-1 388	8 370
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110/10 кВ О-12 Южная	H_49	ПС 110 кВ О-12 Южная	2x40	3 054	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110/15 кВ О-18 Озерки с заменой двух трансформаторов 6,3 МВА на 10 МВА с приростом 7,4 МВА; реконструкция ОРУ 110 кВ с изменением схемы на 110-4Н; замена оборудования КСО 15 кВ на КРУ 15 кВ	H_50	ПС 110 кВ О-18 Озерки	2x6,3	-820	0

1.2.1.1	Реконструкция ПС 110/15 кВ О-19 Полесск: с заменой двух трансформаторов 10 МВА на 16 МВА с приростом 12 МВА; изменением схемы ОРУ110 кВ на ОРУ110-5Н, реконструкция ячеек ЗРУ 15 кВ, РЗА, телемеханики, связи	H_419	ПС 110 кВ О-19 Полесск	2x10	-3 120	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-23 Охотное инв. № ОРУ 110 кВ – 5036935, ЗРУ 15 кВ 5036936 с заменого трансформатора 6,3 МВА на 10 МВА, установкой второго трансформатора 10 МВА, с приростом 13,7 МВА; реконструкция ОРУ 110 кВ с изменением схемы на 110-4Н; замена оборудования КСО 15 кВ на КРУ 15 кВ	I_18-0147	ПС 110 кВ О-23 Охотное	1x6,3	737	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-26 "Лесная" в части замены электротехнического оборудования, ССПИ, РЗА и ПА, систем технологической связи, наружного ограждения, предусмотренных проектом СВМ Талаховской ТЭС	F_17-2071	ПС 110 кВ О-26 Лесная	2x25	5 766	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110/15/10 кВ О-27 "Муромская"	F_prj_111001_2481	ПС 110 кВ О-27 Муромская	2x10	-7 217	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-3 "Знаменск" в части замены оборудования ССПИ (ТМ), РАС, панелей ПА, ЩСН+СОПТ, КТСБ, технологической части ВОЛС на ПС (Оборудование связи), наружного ограждения, предусмотренных проектом СВМ Талаховской ТЭС	F_17-1594	ПС 110 кВ О-3 Знаменск	2x10	4 348	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110/15 кВ О-31 Багратионовск с заменой двух трансформаторов мощностью 10 МВА на трансформаторы мощностью 16 МВА с проростом 12 МВА, реконструкция ОРУ 110 кВ с изменением схемы на 110-5Н, КСО 15 кВ с заменой оборудования	H_82	ПС 110 кВ О-31 Багратионовск	2x10	-1 984	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-34 "Правдинск" (инв.№ ОРУ-110 кВ - 5146057, ЗРУ-15 кВ - 514605801, ОПУ 5150468, Т-1 - 5146103, Т-2 - 5146063) с заменой	H_280	ПС 110 кВ О-34 Правдинск	2x10	-510	0

	двух трансформаторов мощностью 10 МВА на трансформаторы мощностью 16 МВА с приростом 12 МВА, реконструкция ОРУ 110 кВ, КСО 15 кВ с заменой оборудования					
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110/15 кВ О-35 "Космодемьянская"	H_25	ПС 110 кВ О-35 Космодемьянская	1x16, 1x25	-8 761	0
1.1.2.1	Реконструкция ПС 110/15 кВ О-38 "Добровольск" (ЗРУ 15 кВ - № 5036947) (I этап)	G_4026	ПС 110 кВ О-38 Добровольск	2x10	6 754	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110/15 кВ О-39 Ладушкин с заменой двух трансформаторов мощностью 10 МВА на трансформаторы мощностью 16 МВА с проростом 12 МВА, реконструкция ОРУ 110 кВ с изменением схемы на 110-5Н, КРУ 15 кВ с заменой оборудования	H_54	ПС 110 кВ О-39 Ладушкин	2x10	-791	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-4 "Черняховск" в части замены электротехнического оборудования, ССПИ, РЗА и ПА, систем технологической связи, предусмотренных проектом СВМ Талаховской ТЭС	F_17-1729	ПС 110 кВ Черняховск	2x25	4 340	0
1.2.1.1	Реконструкции ПС 110/15 кВ О-46 Славск: с заменой двух трансформаторов 2x6,3 МВА на 2x10 МВА с приростом 7,4 МВА, изменением схемы ОРУ110 кВ на ОРУ110-5Н, реконструкция ячеек ЗРУ 15 кВ	H_281	ПС 110 кВ О-46 Славск	2x6,3	1 122	0
1.2.1.1	55_Расширение ПС 110/15кВ О-47 "Борисово"	F_prl_111001_2484	ПС 110 кВ О-47 Борисово	2x25	6 943	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-51 "Гвардейск" в части замены электротехнического оборудования, ССПИ, РЗА и ПА, систем технологической связи, наружного ограждения, строительства здания проходной, подъездной площадки, противотаранного устройства, предусмотренных проектом СВМ Талаховской ТЭС	F_17-2072	ПС 110 кВ О-51 Гвардейская	2x16	598	0
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-52 «Светлый» в части работ по замене электротехнического оборудования, ССПИ, РЗА и ПА, систем технологической связи, коммуникаций РЩ, предусмотренных проектом СВМ Приморской ТЭС	F_17-1590	ПС 110 кВ О-52 Светлый	2x25	9 307	8 370

1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-52 "Светлый" (инв. №ОРУ 110 кВ 5138163, ЗРУ 60 кВ 5136113, ЗРУ 15 кВ 5136115) с заменой трансформатора Т-32 110/15 кВ 16 МВА на 25 МВА в рамках реконструкции сетей 60 кВ в западном энергорайоне Калининградской области с переводом на напряжение 110 кВ	F_17-1249	ПС 110 кВ О-52 Светлый	2x25	9 307	8 370
1.2.1.1	Реконструкция ПС 110 кВ О-8 "Янтарное" (инв. №ОРУ 110 кВ 5146135, оборудование ЗРУ 15 кВ 514613601, оборудование ЗРУ 6 кВ 5146137) с заменой трансформаторов 110/15/6 кВ 10 МВА на 16 МВА в рамках реконструкции сетей 60 кВ в западном энергорайоне Калининградской области с переводом на напряжение 110 кВ	F_424	ПС 110 кВ О-8 Янтарное	2x16	6 941	0
1.1.1.3	Строительство ПС 110 кВ Романово с заходами	H_16-0301	ПС 110 кВ Романово	2x16	3 984	5 580
1.1.1.3	Строительство ПС 110 кВ Флотская и двухцепной ВЛ 110 кВ ПС Морская - ПС Флотская	H_16-0304	ПС 110 кВ Флотская	2x16	5 017	14 880
1.1.1.3	Строительство ПС 110 кВ "Храброво" (с установкой 2-х трансформаторов 110/15 кВ и РУ 15 кВ)	H_16-0255	ПС 110 кВ Храброво	2x40	37 133	37 200
			26 шт.	7 шт.	81 046 кВт	98 394 кВт