



ЮгЭнергоИнжиниринг

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

Рег.№ ТЦА-180/З/ОИЭР/21

УТВЕРЖДАЮ

Директор

ООО «ЮгЭнергоИнжиниринг»



Р.А. Вершинин

19 апреля 2021 года

Заключение

о проведении технологического и ценового аудита
отчетов о реализации инвестиционной программы
АО «Тывазэнерго» за 2020 год

Начальник ОИЭР

Экономист

Инженер

М.И. Шультайс

К.В. Аряева

В.С. Гарбуз

Краснодар 2021

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	9
7.1 Допущения и ограничивающие условия	9
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 «Тываэнерго»	12
8.2 Состав инвестиционной программы	13
9 Проверка выполнения при реализации инвестиционной программы требований законодательства Российской Федерации, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций	16
9.1 Анализ действующей нормативно–правовой базы	16
9.2 Анализ отчета о реализации инвестиционной программы и обосновывающих их материалов по формальным признакам	18
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	21
9.4 Результаты проверки достоверности отчетов о реализации инвестиционной программы, в том числе результаты проверки соответствия информации, указанной в отчетах о реализации инвестиционной программы, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации, а также в	

иных документах, которые указаны в отчетах о реализации инвестиционной программы в качестве источников такой информации.....	23
9.4.1 Соответствие финансирования, указанного в отчетах о реализации инвестиционной программы, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации.....	23
9.4.2 Соответствие освоения, указанного в отчетах о реализации инвестиционной программы, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации.....	24
9.4.3 Соответствие ввода основных фондов и мощностей, указанных в отчетах о реализации инвестиционной программы, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации	24
9.4.4 Соответствие информации о закупках, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации	25
9.5 Результаты проверки выполнения при реализации инвестиционной программы требований законодательства Российской Федерации, предъявляемых к инвестиционной деятельности сетевых организаций.....	26
9.5.1. Проверка требований Постановления №977	26
9.6 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей и значений целевых показателей	27
9.6.1 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей (силовые трансформаторы).....	27
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 достижения плановых значений целевых показателей, а также количественных показателей повышения надежности оказываемых услуг в сфере электроэнергетики	36
9.6.5 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей по технологическому присоединению	38
9.6.6 Результаты проверки достижения плановых значений технических показателей	41



10 Результаты оценки эффективности реализации инвестиционной программы	41
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	41
10.1.1 Результаты анализа обоснованности или необоснованности и причин отклонения фактических значений финансовых показателей реализации инвестиционных проектов от плановых значений таких показателей.....	41
10.1.2 Результаты анализа обоснованности или необоснованности и причин отклонения фактических значений технических показателей реализации инвестиционных проектов от плановых значений таких показателей.....	44
10.2 Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений количественных показателей от их плановых значений, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой	46
10.3 Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах превышения фактических объемов финансирования и общей стоимости инвестиционных проектов относительно соответствующих показателей утвержденной инвестиционной программы	58
11 Предложения по корректировке утвержденной инвестиционной программы (при наличии таких предложений), подготовленные в целях повышения эффективности реализации инвестиционной программы.....	59

Обозначения и сокращения

Обозначения

Заказчик – Акционерное общество «Тываэнерго».

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 «Тываэнерго».

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 – 2020 год.

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 09.03.2021 г. по 19.04.2021 г.

2 Место проведения экспертизы

Экспертиза проводилась по адресу: Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, проспект Чекистов, 8/4.

3 Основания для проведения экспертизы

Экспертиза проведена на основании договора №1.9–05.66.20 от 20.02.2020 г. на проведение технологического и ценового аудита отчетов о ходе реализации инвестиционной программы в 2020 году.

4 Сведения об экспертной организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Юг-ЭнергоИнжиниринг».

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 «Тываэнерго» за 2020 год 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 2020 год со стороны АО «Тываэнерго» были представлены следующие документы:

- паспорта инвестиционных проектов (174 паспорта);
- отчет об исполнении плана закупок за 2020 год;
- отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 2020 год;
- отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по источникам финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы (квартальный) за 2020 год;
- отчет об исполнении плана освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 2020 год;
- отчет об исполнении плана ввода основных средств по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 2020 год;
- отчет о постановке объектов электросетевого хозяйства под напряжение и (или) включении объектов капитального строительства для проведения пусконаладочных работ (квартальный) за 2020 год;
- отчет об исполнении плана ввода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) в эксплуатацию (квартальный) за 2020 год;

- отчет об исполнении плана вывода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) из эксплуатации (квартальный) за 2020 год;
- отчет об исполнении основных этапов работ по инвестиционным проектам инвестиционной программы (квартальный) за 2020 год;
- отчет о фактических значениях количественных показателей по инвестиционным проектам инвестиционной программы за 2020 год;
- 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 2020 год;
- отчет об исполнении финансового плана субъекта электроэнергетики (квартальный) за 2020 год;
- 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;
- заключение о проведении технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы АО «Тываэнерго» за 4 квартал 2020 года.

Экспертная организация отмечает, что исходные данные, необходимые для подготовки Заключения о проведении технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы за 2020 г. предоставлены Заказчиком 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 № 21 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 09.01.2019 № 2н).

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 СМР, 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 ИП АО «Тываэнерго» за 2020 год применяется нестатистическая выборка в отношении всей совокупности инвестиционных проектов.

Нестатистическая выборка по технологическому и ценовому аудиту инвестиционной программы АО «Тываэнерго» 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 «Тываэнерго»

Редакция инвестиционной программы АО «Тываэнерго», по которой отчитывается организация, утверждена приказом Минэнерго России №6@ от 5.11.2019 г.

Основные сведения об утвержденной инвестиционной программе отражены в таблице 1.

Таблица 1 – Основные сведения об утвержденной инвестиционной программе на 2020 год

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.
1	Финансирование, млн. руб. с НДС	104,45
2	Освоение капитальных вложений, млн. руб. без НДС	90,52
1.1.	Развитие электрической сети/усиление существующей электрической сети, связанное с подключением новых потребителей	
1.1.1.	Показатель увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям	2,23
	110 кВ	0,00
	35 кВ	0,00
	10 кВ	2,23
	6 кВ	0,00
1.1.2.	Показатель увеличения протяженности линий электропередачи, в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, км	24,24
	110 кВ	0,00
	35 кВ	0,00
	10 кВ	24,24
	6 кВ	0,00
1.1.3.	Показатель максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии, МВт	2,50
1.2.	Замещение (обновление) электрической сети/повышение экономической эффективности (мероприятия направленные на снижение эксплуатационных затрат) оказания услуг в сфере электроэнергетики	
1.2.1.	Показатель замены линий электропередачи, км	19,70
	110 кВ	0,00
	35 кВ	0,00
	10 кВ	0,25
	0,4 кВ	19,46
1.2.2.	Показатель оценки изменения доли полезного отпуска электрической энергии, который формируется посредством приборов учета электрической энергии, включенных в систему сбора и передачи данных	1,00
1.3.	Повышение надежности оказываемых услуг в сфере электроэнергетики	
1.3.1.	Показатель оценки изменения средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг	–0,05
1.4.	Повышение качества оказываемых услуг в сфере электроэнергетики	

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.
1.4.1.	Показатель общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения	324,00
1.4.2.	Показатель числа обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения, исполненных в рамках инвестиционной программы с нарушением установленного срока технологического присоединения	0,00
1.5.	Выполнение требований законодательства Российской Федерации, предписаний органов исполнительной власти, регламентов рынков электрической энергии	
1.5.1.	Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства млн.руб.	31,18
1.5.2.	Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение предписаний органов исполнительной власти млн.руб.	0,00
1.5.3.	Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований регламентов рынков электрической энергии млн.руб.	4,23
1.6.	Обеспечение текущей деятельности в сфере электроэнергетики, в том числе развитие информационной инфраструктуры, хозяйственное обеспечение деятельности	
1.6.1.	Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на развитие информационной инфраструктуры млн.руб.	16,40
1.6.2.	Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации млн.руб.	12,12
1.6.3.	Показатель объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на реализацию инвестиционных проектов, связанных с деятельностью, не относящейся к сфере электроэнергетики млн.руб.	0,00

8.2 Состав инвестиционной программы

В соответствии с пп. «н» п. 19 Постановления №24 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 №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 №24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» информация, указанная в подпункте «н» пункта 19 Постановления №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 сай-

те 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 №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 №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 «Тываэнерго» в соответствии с Постановлением №24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» на сайте <https://invest.gosuslugi.ru> 31.03.2021 г. размещен отчет о реализации инвестиционной программы и об обосновывающих его материалах за 2020 год в объеме, соответствующем законодательным требованиям.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что АО «Тываэнерго» соблюдает законодательные требования к объему и срокам раскрытия отчетной информации о реализации инвестиционной программы за 2020 год.

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 элек-

троэнергетики, 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 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 реализацией 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.

Отчет АО «Тываэнерго» за 2020 год в полном объеме размещен на сайте <https://invest.gosuslugi.ru> 31.03.2021 г. Информация раскрыта в форме электронных документов и подписана электронной цифровой подписью. Таким образом, АО «Тываэнерго» соблюдены требования к порядку и срокам размещения отчета об инвестиционной программе за 2020 год.

Анализ состава раскрытой АО «Тываэнерго» информации об отчете о реализации инвестиционной программы на предмет соответствия законодательству, а именно формам, утвержденным Приказом Минэнерго России №320, за 2020 год 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) № 4 Приложение (форма) № 5 Приложение (форма) № 6	
1.2.	объемов финансирования и освоения капитальных вложений, а также источников финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы	Приложение (форма) № 1 Приложение (форма) № 2	
1.3.	объемов ввода объектов основных средств в натуральном и стоимостном выражении по инвестиционным проектам инвестиционной программы	Приложение (форма) № 3	

№ п/п	Информация, подлежащая раскрытию	Документ, в котором раскрыта информация	Примечание
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) № 7 Приложение (форма) № 8	
2.	Отчет о выполненных закупках товаров, работ и услуг для реализации утвержденной инвестиционной программы с распределением по каждому инвестиционному проекту	Отчет об исполнении плана закупок	
3.	Отчет об исполнении финансового плана субъекта электроэнергетики	Приложение (форма) № 9	
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 2020 год, опубликованный АО «Тыва-энерго», 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 №24, 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 №24, раскрывается в форме электронных документов в соответствии с требованиями к их форматам раскрытия, утверждаемыми Министерством энергетики Российской Федерации.

При раскрытии информации АО «Тываэнерго» 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
1	Отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по источникам финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы	Соответствует	-Необходимо скорректировать значения по стлб. 6,7 и 18 на соответствующие фактическим значениям (например, по проекту I_20_ТЭ и тд.) -В наименовании строк 8-17 отражено финансирование капитальных вложений 2019 года, необходимо скорректировать на 2020 год

Номер формы	Наименование формы	Соответствие Приказу №320	Примечание
2	Отчет об исполнении плана освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы	Соответствует	-
3	Отчет об исполнении плана ввода основных средств по инвестиционным проектам инвестиционной программы	Соответствует	-
4	Отчет о постановке объектов электросетевого хозяйства под напряжение и (или) включении объектов капитального строительства для проведения пусконаладочных работ	Соответствует	-
5	Отчет об исполнении плана ввода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) в эксплуатацию	Соответствует	-
6	Отчет об исполнении плана вывода объектов инвестиционной деятельности (мощностей) из эксплуатации	Соответствует	-
7	Отчет о фактических значениях количественных показателей по инвестиционным проектам инвестиционной программы	Соответствует	-
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	Соответствует	-
9	Отчет об использовании финансового плана субъекта электроэнергетики	Соответствует	-

Экспертная организация рекомендует привести в соответствие требованиям законодательства наименование файлов, в которых раскрывается информация об отчетах о реализации инвестиционной программы. В соответствии с п.5 Приложения N22 к приказу Минэнерго России от 25 апреля 2018 г. N320, имя файла электронного документа, формируемого сетевой организацией, отнесенной к числу субъектов электроэнергетики, инвестиционные программы которых утверждаются Министерством энергетики Российской Федерации, за исключением указанных субъектов электроэнергетики, изменения, вносимые в инвестиционные программы которых утверждаются органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (далее - федеральная сетевая организация), должно иметь вид GMMDD_I_FF_V, а имена архивных файлов должны иметь вид GMMDD_I_RR (п.6 Приложения N22).

9.4 Результаты проверки достоверности отчетов о реализации инвестиционной программы, в том числе результаты проверки соответствия информации, указанной в отчетах о реализации инвестиционной программы, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации, а также в иных документах, которые указаны в отчетах о реализации инвестиционной программы в качестве источников такой информации

9.4.1 Соответствие финансирования, указанного в отчетах о реализации инвестиционной программы, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации

Анализ достоверности отчета об исполнении плана финансирования капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы выполнен на основе проверки информации на соответствие первичным документам и бухгалтерским регистрам, запрошенным у АО «Тываэнерго». Результаты проверки информации представлены в таблице 4.

Таблица 4 – Результаты проверки информации, указанной в отчете по финансированию за 2020 год с первичной документацией и бухгалтерскими регистрами, предоставленными по запросу Исполнителя Заказчиком

Показатель	Форма 1
Всего по отчету, млн. руб.	549,98
Проверено по результатам выборки, млн. руб.	377,84
Подтверждено, млн. руб.	377,84

По результатам проверки информации за 1-4 кварталы 2020 года с применением аудиторской выборки, в соответствии с Приложением №21 к приказу Минфина России от 09.01.2012 №2н у экспертов имеется достаточно оснований для формирования выводов о достоверности данных отчетной Формы 1 «Отчет об исполнении плана финансирования капитальных вложений по источникам финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы за 2020 год».

9.4.2 Соответствие освоения, указанного в отчетах о реализации инвестиционной программы, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации

Анализ достоверности отчета об исполнении плана освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы выполнен на основе проверки информации на соответствие первичным документам и бухгалтерским регистрам, запрошенным у АО «Тываэнерго». Результаты проверки информации представлены в таблице 5.

Таблица 5 – Результаты проверки информации, указанной в отчете по освоению за 2020 год с первичной документацией и бухгалтерскими регистрами, предоставленными по запросу Исполнителя Заказчиком

Показатель	Форма 2
Всего по отчету, млн. руб.	336,39
Проверено по результатам выборки, млн. руб.	242,7
Подтверждено, млн. руб.	242,7

По результатам проверки информации за 1-4 кварталы 2020 года с применением аудиторской выборки, в соответствии с Приложением №21 к приказу Минфина России от 09.01.2012 №2н у экспертов имеется достаточно оснований для формирования выводов о достоверности данных отчетной Формы 2 «Отчет об исполнении плана освоения капитальных вложений по инвестиционным проектам инвестиционной программы за 2020 год».

9.4.3 Соответствие ввода основных фондов и мощностей, указанных в отчетах о реализации инвестиционной программы, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации

Анализ достоверности отчета об исполнении плана ввода основных средств по инвестиционным проектам инвестиционной программы за 2020 год выполнен на основе проверки информации на соответствие первичным документам и бухгалтерским регистрам, запрошенным у АО «Тываэнерго». Результаты проверки информации представлены в таблице 6.

Таблица 6 – Результаты проверки информации, указанной в отчете по вводу основных средств за 2020 год с первичной документацией и бухгалтерскими регистрами,

предоставленными по запросу Исполнителя Заказчиком

Показатель	Форма 3
Всего по отчету, млн. руб.	341,31
Проверено по результатам выборки, млн. руб.	233,86
Подтверждено и обосновано, млн. руб.	233,86

Таблица 7 – Результаты проверки информации, указанной в отчете по вводу в эксплуатацию, а также о постановке под напряжение за 1-4 кварталы 2020 года с первичной документацией, предоставленной по запросу Исполнителя Заказчиком

Показатель	Форма 5		Форма 4		Форма 3	
	Ввод протяженности ЛЭП, км	Ввод в эксплуатацию трансформаторов, МВА	Постановка под напряжение протяженности ЛЭП, км	Постановка под напряжение трансформаторов, МВА	Отчет об исполнении плана ввода ЛЭП, км	Отчет об исполнении плана ввода тра-ров, МВА
Всего по отчету	122,26	16,11	122,26	16,11	122,26	16,11
Проверено по результатам выборки	122,26	16,11	122,26	16,11	122,26	16,11
Подтверждено	122,26	16,11	122,26	16,11	122,26	16,11

По результатам проверки информации с использованием аудиторской выборки, в соответствии с Приложением №21 к приказу Минфина России от 09.01.2012 №2н у экспертов имеется достаточно оснований для формирования выводов о достоверности данных отчетных Форм 3, 4 и 5.

9.4.4 Соответствие информации о закупках, информации, содержащейся в первичных учетных документах бухгалтерского учета сетевой организации

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

Анализ производился методом статистической выборки. По результатам проверки «Отчета об исполнении Плана закупки» установлено соответствие представленных в Отчете об исполнении Плана закупки Инвестиционных проектов (групп ИП) с данными, опубликованными на сайте: <https://www.roseltorg.ru/>.

Результаты анализа отчета об исполнении Плана закупки представлены в таблице 8.

Таблица 8 – Результаты анализа отчета об исполнении Плана закупки

Критерий	Сумма, тыс. руб. (с НДС)
Общая сумма договоров, отраженных в отчете об исполнении Плана закупки	1 149 658,21
Общая сумма договоров, проверенных по результатам выборки	735 574,55
Стоимость договоров, в отношении которых подтверждены результаты закупочных процедур за 2020 год (имеются протоколы или иные аналогичные документы)	735 574,55

По результатам проверки информации с применением аудиторской выборки, у экспертов имеется достаточно оснований для формирования выводов о достоверности данных отчета об исполнении Плана закупки.

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

9.5.1. Проверка требований Постановления №977

В рамках проведения анализа выполнения требований законодательства при реализации инвестиционной программы было проверено соответствие мероприятий, представленных в Схемах и программах развития электроэнергетики.

Согласно п. 5 Правил утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики мероприятия по строительству и реконструкции с увеличением более чем на 10 процентов пропускной способности электрической сети и (или) мощности отдельных силовых трансформаторов (автотрансформаторов) ЛЭП и подстанций, проектный номинальный класс напряжения которых составляет от 110 кВ до 220 кВ, утверждаются при условии, если указанные инвестиционные проекты включены в перечень реализуемых и перспективных проектов по развитию территориальных распределительных сетей, предусмотренный схемой и программой развития электроэнергетики субъекта Российской Федерации, за исключением случаев, когда такое строительство (реконструкция) обусловлены обязательствами по техприсоединению потребителей или предписании, вынесенном органом государственной власти в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По результатам проверки мероприятия, исполняемые в рамках СИПР, отсутствуют.

Инвестиционные проекты, требующие разрешение на строительство, отсутствуют в инвестиционной программе.

Проекты, для которых необходимо согласование технических условий/технических решений с вышестоящими сетевыми организациями и (или) РДУ, отсутствуют в инвестиционной программе.

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 «Тываэнерго» утверждены приказом Минэнерго России от 5.11.2019 №6@.

Существующие форматы отчетов о реализации инвестиционной программы предусматривают отдельный отчет, в котором приводятся количественные показатели – форма №7 «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 инвестиционные проекты, в отношении которых утверждены следующие показатели:

- 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.

В таблице 9 приведены утвержденные плановые значения и фактические значения количественных показателей по увеличению мощности/замене силовых трансформаторов.



Таблица 9 – Плановые и фактические значения количественных показателей по увеличению/замене силовых трансформаторов

Показатель	Класс напряжения, кВ	Утвержденный план		Факт	
		Количество ИП, ед.	МВА	Количество ИП, ед.	МВА
Показатель увеличения мощности силовых (авто-) трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения	110	-	-	-	-
	35	-	-	-	-
	10	-	-	-	-
	6	-	-	-	-
Показатель увеличения мощности силовых (авто-) трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения	110	-	-	-	-
	35	-	-	-	-
	10	1	2,23	8	16,11
	6	-	-	-	-
Показатель замены силовых (авто-) трансформаторов с дифференциацией по уровням напряжения	110	-	-	-	-
	35	-	-	-	-
	10	-	-	2	0,90
	6	-	-	-	-

На основании информации о вводе и выводе из эксплуатации силовых трансформаторов экспертами выполнен расчет количественных показателей, а также степень их достижения. Результаты приведены в таблице 10.

Таблица 10 – Группировка результатов достижения количественных показателей увеличения мощности силовых (авто-) трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, МВА	Факт (по отчетной форме), МВА	Факт (по результатам экспертизы), МВА	Достижение, %
Уровень напряжения 10 кВ					
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	Г1112	0,00	1,40	1,40	-
	К 2165 ТЭ	нд	2,40	2,40	-
	К 2167 ТЭ	нд	0,16	0,16	-
	К 2264 ТЭ	нд	5,00	5,00	-
	К 2250 ТЭ	нд	0,04	0,04	-
	L 2243 ТЭ	нд	3,26	3,26	-
	К 2370 ТЭ	0,00	0,80	0,80	-
	К 2282-1 ТЭ	нд	1,26	0,46	-
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но не достигнуты в полном объеме	Г1111	2,23	1,79	1,69	-
Итого	9 ед.	2,23	16,11	16,11	682,80

Таблица 11 – Группировка результатов достижения количественных показателей замены силовых (авто–) трансформаторов

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, МВА	Факт (по отчетной форме), МВА	Факт (по результатам экспертизы), МВА	Достижение, %
Уровень напряжения 10 кВ					
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	Г1111	0,00	0,10	0,10	-
	К_2282-1_ТЭ	нд	0,80	0,00	-
Итого	2 ед.	0,00	0,90	0,10	-

Показатель увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения не утвержден. Фактического исполнения показателя не зафиксировано.

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

В таблице 12 приведены утвержденные плановые значения и фактические значения количественных показателей по увеличению/замене линий электропередач, отраженные в форме 7.

Таблица 12 – Плановые и фактические значения количественных показателей по увеличению/замене линий электропередач

Показатель	Класс напряжения, кВ	Утвержденный план		Факт	
		Количество ИП, ед.	км	Количество ИП, ед.	км
Показатель увеличения протяженности линий	110	-	-	-	-

Показатель	Класс напряжения, кВ	Утвержденный план		Факт	
		Количество ИП, ед.	км	Количество ИП, ед.	км
электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения	35	-	-	-	-
	10	-	-	-	-
	6	-	-	-	-
	0,4	-	-	-	-
Показатель увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения	110	-	-	-	-
	35	-	-	-	-
	10	2	24,24	16	100,08
	6	-	-	-	-
	0,4	-	-	5	22,18
Показатель замены линий электропередачи с дифференциацией по уровням напряжения	110	-	-	-	-
	35	-	-	-	-
	10	1	0,25	4	5,51
	6	-	-	-	-
	0,4	5	19,46	5	22,18

Таблица 13 – Группировка результатов достижения количественных показателей увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, км	Факт (по отчетной форме), км	Факт (по результатам экспертизы), км	Достижение, %
Уровень напряжения 10 кВ					
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	Г1112	0,00	11,51	10,90	-
	К 2165 ТЭ	нд	6,01	6,01	-
	К 2166 ТЭ	нд	0,33	0,33	-
	К 2167 ТЭ	нд	1,05	11,05	-
	К 2282 ТЭ	нд	3,35	3,35	-
	L 2264 ТЭ	нд	0,27	0,27	-
	К 2211 ТЭ	нд	3,64	3,64	-
	К 2241 ТЭ	нд	2,80	2,80	-
	L 2243 ТЭ	нд	3,06	3,06	-
	К 2250 ТЭ	нд	0,75	0,75	-
	К 2265 ТЭ	нд	4,41	4,41	-
	К 2370 ТЭ	0,00	0,57	0,57	-
	К 2449 ТЭ	0,00	0,14	0,14	-
	L 2243-1 ТЭ	0,00	0,26	0,00	-
	L 2264-1 ТЭ	нд	1,55	0,00	-
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактических показателей над плановыми	Г1111	20,24	50,39	47,29	233,66
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но	J_1820_ВН	4,00	0,00	0,00	-

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, км	Факт (по отчетной форме), км	Факт (по результатам экспертизы), км	Достижение, %
фактического достижения не зафиксировано					
Итого	16 ед.	24,24	100,08	94,57	390,14
Уровень напряжения 0,4 кВ					
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	F_19-14_ТЭ	0,00	2,54	0,00	-
	F_19-15_ТЭ	0,00	5,03	0,00	-
	F_19-17_ТЭ	0,00	2,33	0,00	-
	L_2000_8-10_ТЭ	0,00	8,40	0,00	-
	L_2000_8-13_ТЭ	нд	3,88	0,00	-
Итого	5 ед.	0,00	22,18	0,00	-

Рекомендуется скорректировать значение показателей в Форме 7.

Таблица 14 – Группировка результатов достижения количественных показателей замены линий электропередачи

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, км	Факт (по отчетной форме), км	Факт (по результатам экспертизы), км	Достижение, %
Уровень напряжения 10 кВ					
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	Г1111	0,00	3,09	3,09	-
	L_2264-1_ТЭ	нд	1,55	1,55	-
	L_2243-1_ТЭ	0,00	0,26	0,26	-
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактических значений показателя над плановыми	Г1112	0,25	0,61	0,61	246,16
Итого	4 ед.	0,25	5,51	5,51	2229,99
Уровень напряжения 0,4 кВ					
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	L_2000_8-10_ТЭ	нд	8,40	8,40	-
	L_2000_8-13_ТЭ	нд	3,88	3,88	-
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	F_19-13_ТЭ	5,79	0,00	0,00	
	F_19-14_ТЭ	4,40	0,00	0,00	
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые значения	F_19-10_ТЭ	2,78	2,54	2,54	91,23
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактических показателей над плановыми	F_19-15_ТЭ	4,83	5,03	5,03	104,27
	F_19-17_ТЭ	1,66	2,33	2,33	139,84

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, км	Факт (по отчетной форме), км	Факт (по результатам экспертизы), км	Достижение, %
ми					
Итого	7 ед.	19,46	22,18	22,18	114,00

Показатель увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения не утвержден. Фактического исполнения показателя 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).

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 5.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства утверждены в размере 33,18 млн. руб., АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 180,00 млн. руб.

Результаты по анализу достижения количественных показателей объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства, представлены в таблице 15.

Таблица 15 – Результаты по анализу достижения количественных показателей объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, млн.руб	Факт, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	К 2165 ТЭ	нд	12,86	12,86	-
	К 2166 ТЭ	нд	0,01	0,01	-
	К 2167 ТЭ	нд	16,92	16,92	-
	К 2282 ТЭ	нд	13,47	13,47	-
	L 2264 ТЭ	нд	16,32	16,32	-
	К 2211 ТЭ	нд	2,77	2,77	-
	К 2241 ТЭ	нд	0,44	0,44	-

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, млн.руб	Факт, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Достижение, %
	L 2243 ТЭ	нд	20,62	20,62	-
	K 2250 ТЭ	нд	0,91	0,91	-
	K 2265 ТЭ	нд	5,26	5,26	
	K 2370 ТЭ	нд	3,23	3,23	-
	K 2449 ТЭ	нд	0,09	0,09	-
	L 2243-1 ТЭ	нд	0,18	0,18	-
	L 2264-1 ТЭ	нд	2,91	2,91	
	K 2164 ТЭ	нд	0,01	0,01	
	K 2282-1 ТЭ	нд	2,44	2,44	
Инвестиционные проекты, по которым фактические значения показателя превышают плановые	Г1111	29,68	74,66	74,66	251,55
	Г1112	3,50	6,92	6,92	197,69
Всего		33,18	180,00	180,00	542,45

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение предписаний органов исполнительной власти не утверждены. АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 5,95 млн. руб.

Таблица 16 – Результаты по анализу достижения количественных показателей объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение предписаний органов исполнительной власти

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, млн.руб	Факт, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	K 49 ТЭ	нд	2,34	2,34	-
	K 55 ТЭ	нд	0,28	0,28	-
	K 56 ТЭ	нд	1,78	1,78	-
	K 54 ТЭ	нд	1,03	1,03	-
	K 50 ТЭ	нд	0,53	0,53	-
Всего	5 ед.	нд	5,95	5,95	-

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований регламентов рынков электрической энергии утверждены в

размере 4,23 млн. руб., АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 315,14 млн. руб.

Таблица 17 – Результаты по анализу достижения количественных показателей объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение регламентов рынков электрической энергии

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, млн.руб	Факт, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактического показателя над плановым	J_27.2_ТЭ	0,13	4,37	4,37	3297,57
	J_27.3_ТЭ	0,09	0,15	0,15	163,74
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения достигнуты не в полном объеме	J_27.1_ТЭ	4,01	3,24	3,24	-
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	69 ед.	0,00	307,28	307,28	-
Всего	72 ед.	4,23	315,14	315,14	7447,04

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на развитие информационной инфраструктуры утверждены в размере 16,40 млн.руб. АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 25,89 млн. руб.

Таблица 18 – Результаты по анализу достижения количественных показателей объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на развитие информационной инфраструктуры

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, млн.руб	Факт, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые значения в полном объеме	I_19-1.3_ТЭ	2,32	1,49	1,49	64,36
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	G_41_ТЭ	2,61	0,00	0,00	-
	I_19-1.4_ТЭ	2,32	0,00	0,00	-
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	F_19-10_ТЭ	0,00	4,25	4,25	-
	F_19-15_ТЭ	0,00	6,79	6,79	-
	F_19-17_ТЭ	0,00	3,24	3,24	-
	L_2000_14_ТЭ	нд	1,20	1,20	-

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, млн.руб	Факт, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Достижение, %
	L_2000_8-10_ТЭ	нд	1,20	1,20	-
	L_2000_8-13_ТЭ	нд	1,20	1,20	-
	L_2000_16_ТЭ	нд	1,20	1,20	-
	I_19-1_ТЭ	нд	1,50	1,50	-
	L_2000_15_ТЭ	нд	1,20	1,20	-
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения достигнуты в полном объеме	I_41.1_ТЭ	2,61	2,61	2,61	100
Всего	13 ед.	9,86	25,89	25,89	58,67

Необходимо скорректировать плановые значения показателей в Форме 7, т.к. в итоговой строке «план» заявлено 16,40 млн. руб., а фактически отражены проекты на сумму 9,86 млн. руб.

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации утверждены в размере 12,12 млн.руб., АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 23,00 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 19.

Таблица 19 – Группировка результатов достижения количественных показателей объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, млн. руб.	Факт, млн. руб.	Факт (по результатам экспертизы), млн. руб.	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое выполнение	K_52_ТЭ	нд	9,86	9,86	-
	K_51_ТЭ	нд	8,95	8,95	-
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	H_06_ВН	5,29	0,00	0,00	-

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов / кол-во ед.	План, млн. руб.	Факт, млн. руб.	Факт (по результатам экспертизы), млн. руб.	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые показатели в полном объеме	I 24.1 ТЭ	0,23	0,13	0,13	55,29
	F 24 ТЭ	0,23	0,16	0,16	67,73
	J 43 ТЭ	6,07	3,66	3,66	60,32
	H 103141 ВН	0,30	0,26	0,26	85,16
Всего	7 ед.	12,12	23,00	23,00	189,83

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на реализацию инвестиционных проектов, связанных с деятельностью, не относящейся к сфере электроэнергетики не утверждены. По результатам ТЦА фактического исполнения показателя не зафиксировано.

9.6.4 Результаты проверки достижения плановых значений целевых показателей, а также количественных показателей повышения надежности оказываемых услуг в сфере электроэнергетики

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 «Тываэнерго».

Как самостоятельный показатель в составе инвестиционной программы выше-

указанные показатели не утверждаются, также отсутствует расшифровка показателей по кварталам.

Показатель оценки изменения средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг утвержден в отношении 7 объектов и составляет -0,052085 час. АО «Тываэнерго» отчитались о выполнении показателя в размере -0,256008 час. Результаты приведены в таблице 20.

Таблица 20 – Группировка результатов достижения количественных показателей оценки изменения средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов	План, час	Факт, час	Факт по результатам экспертизы, час	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано достижение плановых значений, без отклонений	–	–	–	–	–
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое достижение	I_1_ТЭ	нд	-0,11325	-0,11325	–
	L_2000_8-10_ТЭ	нд	-0,00058	-0,00058	–
	L_2000_8-13_ТЭ	нд	-0,00088	-0,00088	–
	I_19-1_ТЭ	нд	-0,08609	-0,08609	–
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	F_19-13_ТЭ	-0,00142	0,00000	0,00000	–
	F_19-14_ТЭ	-0,00161	0,00000	0,00000	–
	I_19-1.4_ТЭ	-0,02249	0,00000	0,00000	–
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактического показателя над плановым	F_19-10_ТЭ	-0,00458	-0,02045	-0,02045	446,38%
	F_19-15_ТЭ	-0,00681	-0,01804	-0,01804	264,87%
	I_19-1.3_ТЭ	-0,00837	-0,01574	-0,01574	188,09%
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые показатели в полном объеме	F_19-17_ТЭ	-0,00681	-0,00098	-0,00098	14,45%
Итого	11 ед.	-0,05208	-0,25601	-0,25601	491,52%

Показатель оценки изменения средней частоты прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг утвержден в отношении 7 объектов и составляет

-0,00282 ед. АО «Тываэнерго» отчитались о выполнении показателя в размере -0,00749 ед. Результаты приведены в таблице 21.

Таблица 21 – Группировка результатов достижения количественных показателей оценки изменения средней частоты прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов	План, ед.	Факт, ед.	Факт по результатам экспертизы, ед.	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано достижение плановых значений, без отклонений	–	–	–	–	–
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое достижение	I_1_ТЭ	нд	-0,00199	-0,00199	–
	L_2000_8-10_ТЭ	нд	-0,00011	-0,00011	–
	L_2000_8-13_ТЭ	нд	-0,00018	-0,00018	–
	I_19-1_ТЭ	нд	-0,00257	-0,00257	–
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	F_19-13_ТЭ	-0,00011	0,00	0,00	–
	F_19-14_ТЭ	-0,00012	0,00	0,00	–
	I_19-1.4_ТЭ	-0,00134	0,00	0,00	–
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактического показателя над плановым	F_19-10_ТЭ	-0,00019	-0,00067	-0,00067	343,07%
	F_19-15_ТЭ	-0,00031	-0,00086	-0,00086	278,84%
	I_19-1.3_ТЭ	-0,00044	-0,00093	-0,00093	211,58%
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые показатели в полном объеме	F_19-17_ТЭ	-0,00031	-0,00019	-0,00019	60,55%
Итого	11 ед.	-0,00282	-0,00749	-0,00749	265,72%

9.6.5 Результаты проверки достижения плановых значений количественных показателей 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 общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения.

Показатель максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии утвержден в размере 2,5 МВт. АО «Тываэнерго» отчитались о выполнении показателя в размере 14,43 МВт. Результаты проверки достижения количественных показателей максимальной мощности, присоединяемых потребителей электрической энергии приведены в таблице 22.

Таблица 22 – Результаты проверки достижения количественных показателей максимальной мощности, присоединяемых потребителей электрической энергии

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов	План, МВт	Факт, МВт	Факт по результатам экспертизы, МВт	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано достижение плановых значений, без отклонений	–	–	–	–	–
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое достижение	K_2165_ТЭ	нд	0,60	0,00 (выполняется с мероприятием K_2164_ТЭ)	–
	K_2265_ТЭ	нд	0,60	0,60	–
	K_2164_ТЭ	нд	0,65	0,65	–
	K_2167_ТЭ	нд	0,15	0,15	–
	K_2211_ТЭ	нд	0,36	0,36	–
	K_2250_ТЭ	нд	0,15	0,0356	–
	L_2264_ТЭ	нд	2,20	0	–
	K_2282-1_ТЭ	нд	0,40	0,00 (выполняется с мероприятием K_2282_ТЭ)	–
	K_2241_ТЭ	нд	0,37	0,37	–
	L_2243_ТЭ	нд	2,38	0,00	–
	K_2370_ТЭ	0,00	0,33	0,00	–
	K_2449_ТЭ	0,00	1,00	0,00	–
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	–	–	–	–	–
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактического показателя над плановым	G1111	2,40	3,46	3,46	143,88%

Группа результатов	Идентификаторы инвестиционных проектов	План, МВт	Факт, МВт	Факт по результатам экспертизы, МВт	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые показатели в полном объеме	Г1112	0,10	1,75	1,75	1711,38%
Инвестиционные проекты, по которым отсутствует факт, однако по анализу отчетных форм и предоставленной информации зафиксировано фактическое исполнение	К_2282_ТЭ	0,00	0,00	0,4	–
Итого	15 ед.	2,5	14,43	7,7756	311,02%

Показатель общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения утвержден в размере 324 ед. АО «Тываэнерго» отчитались о выполнении показателя в размере 325 ед. Результаты проверки достижения количественных показателей общего числа исполненных в рамках инвестиционной программы обязательств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения представлены в таблице 23.

Таблица 23 – 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.	Факт по результатам экспертизы, ед.	Достижение, %
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано достижение плановых значений, без отклонений	–	–	–	–	–
Инвестиционные проекты, по которым плановые значения не утверждены, но зафиксировано фактическое достижение	К 2165 ТЭ	нд	1	0	–
	К 2166 ТЭ	нд	1	0	
	К 2282 ТЭ	нд	1	1	
	К 2265 ТЭ	нд	1	1	
	К 2167 ТЭ	нд	1	1	
	К 2211 ТЭ	нд	1	1	
	К 2250 ТЭ	нд	1	0	
	К 2164 ТЭ	нд	1	1	–
	L 2264 ТЭ	нд	1	0	
	К 2241 ТЭ	нд	1	1	

	L 2243 ТЭ	нд	1	0	
	K 2370 ТЭ	нд	1	0	
	K 2449 ТЭ	нд	1	0	
Инвестиционные проекты, по которым утверждены плановые значения, но фактического достижения не зафиксировано	J_1820_ВН	1	0	0	–
Инвестиционные проекты, по которым зафиксировано превышение фактического показателя над плановым	–	–	–	–	–
Инвестиционные проекты, по которым не достигнуты плановые показатели в полном объеме	Г1111	309	294	294	95,15%
	Г1112	14	18	18	128,57%
Итого	16 ед.	324	325	318	98,46%

9.6.6 Результаты проверки достижения плановых значений технических показателей

В ходе аудита проверен показатель оценки изменения доли полезного отпуска электрической энергии, который формируется посредством приборов учета электрической энергии, включенных в систему сбора и передачи данных.

Показатель оценки изменения доли полезного отпуска электрической энергии, который формируется посредством приборов учета электрической энергии, включенных в систему сбора и передачи данных, утвержден в отношении 1 мероприятия. АО «Тываэнерго» не отчитывались о выполнении показателя. По расчетам экспертов фактического исполнения не зафиксировано.

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 «Тываэнерго» за 2020 год осуществляется на основе анализа исполнения плановых показате-

телей инвестиционной программы и причин отклонений фактических показателей от плановых.

Сравнительный анализ плановых и фактических финансовых показателей АО «Тываэнерго» за 2020 представлен в таблице 24.

Таблица 24 – Сравнительный анализ плановых и фактических значений показателей реализации инвестиционной программы по отчёту за 2020 год

Показатели	Всего		Отклонение	
	План	Факт	Абс.	%
Объем финансирования, млн. рублей (с НДС)	104,45	549,98	445,53	526,55
Объем освоения, млн.руб. (без НДС)	90,52	336,39	245,87	371,62

Результаты оценки и анализа причин отклонений по освоению капитальных вложений представлены в таблице 25.

Таблица 25 – Анализ причин отклонения показателей освоения капитальных вложений инвестиционной программы по отчёту за 2020 год

Показатель	Сумма отклонения, млн. руб.	Количество инвестиционных проектов, ед.	Вывод об обоснованности
Инвестиционные проекты, по которым выявлено отклонение, всего, из них:	245,87	49	
1) организационные причины (не влияют на общую стоимость проекта, а только на срок выполнения этапов):	-22,23	5	
1.1) перенос сроков выполнения работ (не приводящий к превышению входящего остатка)	-22,23	5	Обосновано, отклонение обусловлено перенесением выполнения мероприятия на более поздний срок
1.2) разделение мероприятия на отдельные титулы	0,00	0	
2) технологические причины, повлекшие изменение стоимости мероприятия и, как следствие, объемов финансирования:	4,51	4	Обосновано потребностью в установке приборов учета в рамках исполнения ФЗ-522, а также внеплановой установкой реклоузера в связи с необходимостью ответвления фидеров
3) финансовые, повлекшие изменение стоимости мероприятия и, как следствие, объемов финансирования:	-6,06	9	
3.1) изменение стоимости по результатам закупочных процедур	-6,06	9	Обосновано
3.2) изменение стоимости по ито-	0,00	0	

Показатель	Сумма отклонения, млн. руб.	Количество инвестиционных проектов, ед.	Вывод об обоснованности
гам утверждения ПСД			
3.3) распределение косвенных расходов	0,00	0	
3.4) распределение дополнительных расходов, не повлекшее изменение стоимости			
4) включения в ИП новых проектов	237,61	28	X
5) групповые проекты	43,39	2	X
6) исключение ранее утвержденных проектов	0,00	0	
7) причина не установлена/не отражена в отчетах	0,00	0	
8) иные причины	-11,34	1	Невыполнение обязательств в связи с расторжением договора ТП

В ходе ТЦА проверено финансирование всех мероприятий инвестиционной программы, с целью анализа выявленных отклонений все мероприятия сгруппированы по причинам, вызвавшим такие отклонения (изменения в инвестиционной программе), результаты представлены в таблице 26.

Таблица 26 – Анализ причин отклонения показателей финансирования капитальных вложений инвестиционной программы по отчёту за 2020 год

Показатель	Сумма отклонения, млн. руб.	Количество инвестиционных проектов, ед.	Вывод об обоснованности
Инвестиционные проекты, по которым выявлено отклонение, всего из них:	445,53	118	
1) организационные причины (не влияют на общую стоимость проекта, а только на срок выполнения этапов):	-26,68	5	
1.1) перенос оплаты (отсрочка) в связи с изменением срока выполнения работ и/или условий договора/ досрочная оплата произведена в предыдущие периоды	-26,68	5	Обосновано, перенос срока выполнения мероприятия на более поздний период
1.2) погашение ранее возникшей кредиторской задолженности и/или перенос оплаты с предыдущих отчетных периодов/ досрочное погашение кредиторской задолженности/ авансирование			
2) технологические причины, повлекшие изменение стоимости мероприятия и, как следствие, объемов финансирования:	6,44	4	Обосновано потребностью в установке приборов учета в рамках исполнения ФЗ-522, а также внеплановой уста-

Показатель	Сумма отклонения, млн. руб.	Количество инвестиционных проектов, ед.	Вывод об обоснованности
			новкой реклоузера в связи с необходимостью ответвления фидеров
3) финансовые, повлекшие изменение стоимости мероприятия и, как следствие, объемов финансирования:	301,81	78	
3.1) изменение стоимости по результатам закупочных процедур	-5,47	9	Обосновано
3.2) изменение стоимости по итогам утверждения ПСД			
3.3) распределение косвенных расходов	307,28	69	По всем проектам зафиксировано превышение полной стоимости инвестпроектов с причиной отклонений «оплата кредиторской задолженности» От АО «Тываэнерго» поступили пояснения: «превышение полной стоимости связано с поздним переутверждением ПСД (позже срока утверждения ИПР 05.11.2019), на основании чего полная стоимость проектов не была пересчитана с учетом изменений. Ввиду того, что в 2020 году ИПР не корректируется, при корректировке ИПР в 2021 году будут внесены изменения в части полной стоимости 69 проектов.
3.4) распределение дополнительных расходов, не повлекшее изменение стоимости			
4) включения в ИП новых проектов	129,16	28	X
5) групповые проекты	48,40	2	X
6) исключение ранее утвержденных проектов	0,00	0	
7) причина не установлена/не отражена в отчетах	0,00	0	
8) иные причины	-13,61	1	Невыполнение обязательств в связи с расторжением договора ТП

10.1.2 Результаты анализа обоснованности или необоснованности и причин отклонения фактических значений технических показателей реализации ин-

вестиционных проектов от плановых значений таких показателей

Сравнительный анализ плановых и фактических технических показателей АО «Тываэнерго» за 2020 год представлен в таблице 27.

Таблица 27 – Сравнительный анализ плановых и фактических значений технических показателей реализации инвестиционной программы по отчёту за 2020 год

Показатели	План	Факт	Отклонение	
			Абс.	%
Ввод подстанций (трансформаторов), МВ×А	2,33	16,11	13,78	592,13
Ввод ЛЭП км	44,94	122,26	77,32	172,03

Из таблицы 27 видно, что за 12 месяцев 2020 г. наблюдается превышение плановых значений по вводу в эксплуатацию ЛЭП на 172,03%, и по вводу мощности трансформаторов 592,13%.

Результаты оценки и анализа причин отклонений по техническим показателям представлены в таблице 28.

Таблица 28 – Анализ причин отклонения показателей ввода подстанций и ЛЭП за 2020 год

Показатель	Сумма отклонений		Количество инвестиционных проектов,	Вывод об обоснованности
	МВА	км	ед.	
Инвестиционные проекты, по которым выявлено отклонение, всего	13,78	77,32	25	–
1) организационные причины	0,00	0,00	0	–
1.1) перенос в связи с изменением срока выполнения работ и/или условий договора	0,00	0,00	0	–
1.2) Досрочное выполнение	0,00	0,00	0	–
1.3) Исполнение утверждено на другой период	0,00	0,00	0	–
2) причины, повлекшие изменение технических решений	0,00	0,63	3	–
2.1) по причине изменения (утверждения) проектно-сметной и иной документации	0,00	0,63	3	Обосновано
2.2) по причине необходимости исполнения требований Законодательства	0,00	0,00	0	–
3) включение в ИП новых проектов	12,92	50,47	17	–
3.1) по инициативе заказчика;	0,00	12,28	2	Обосновано
3.2) по обязательству заказчика (техприсоединение)	12,92	38,18	15	Обосновано

Показатель	Сумма отклонений		Количество инвестиционных проектов,	Вывод об обоснованности
	МВА	кМ	ед.	
3.3) по требованию госорганов (СИПР, предписания, приведение к стандартам, требованиям пожарной безопасности и др.)	0,00	0,00	0	—
4) исключение из ранее утвержденной ИП проектов	0,00	-14,18	3	—
4.1) По инициативе Общества/Заказчика	0,00	-14,18	3	Обосновано
4.2) по требованию госорганов (СИПР, предписания, приведение к стандартам, требованиям пожарной безопасности и др.)	0,00	0,00	0	—
5) Групповые титулы по технологическому присоединению до 15 и до 150 кВт	0,86	40,41	2	Обосновано
6) причина неизвестна	0,00	0,00	0	—

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 АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 №6@ количественные показатели увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения не утверждены. Фактического исполнения показателя не зафиксировано.

Из приказа Минэнерго России от 05.11.2019 №6@ видно, что количественные показатели увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения, утверждены в отношении 1 мероприятия по уровню напряжения 10 кВ в размере 2,23 МВА.

Таблица 29 – Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений от их плановых значений по показателю увеличения мощности силовых (авто–) трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям

Идентификатор инвестиционного проекта (группы инвестиционных проектов)	План, МВА	Факт (по отчетной форме), МВА	Факт по результатам экспертизы, МВА	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
Уровень напряжения 10 кВ					
Г1.1.1.2	0,00	1,40	1,40	Выполнение обязательств по договору ТП	Обосновано
K_2165_ТЭ	нд	2,40	2,40		Обосновано
K_2167_ТЭ	нд	0,16	0,16		Обосновано
K_2264_ТЭ	нд	5,00	5,00		Обосновано
K_2250_ТЭ	нд	0,04	0,04		Обосновано
L_2243_ТЭ	нд	3,26	3,26		Обосновано
K_2370_ТЭ	0,00	0,80	0,80		Обосновано
K_2282-1_ТЭ	нд	1,26	0,46		Применяя методику расчета колич. показателей, по данному проекту следует отразить показатель увеличения в размере 0,46 МВА
Г1.1.1.1	2,23	1,79	1,69		На основании информации о вводе и выводе, обоснованным является показатель – 1,69 МВА
Итого	2,23	16,11	16,11		

Из приказа Минэнерго России от 05.11.2019 №6@ видно, что количественные показатели замены силовых (авто–) трансформаторов, с дифференциацией по уровням напряжения не утверждены. В отчетной форме АО «Тываэнерго» отчиталось о фактическом исполнении показателя.

Таблица 30 – Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений от их плановых значений по показателю замены силовых (авто–) трансформаторов

Идентификатор инвестиционного проекта (группы инвестиционных проектов)	План, МВА	Факт (по отчетной форме), МВА	Факт по результатам экспертизы, МВА	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
Уровень напряжения 6 кВ					
Г1.1.1.1	0,00	0,10	0,10	Обосновано, исполнение обязательств по договорам ТП льготной категории потребителей	
K_2282-1_ТЭ	нд	0,80	0,00	По данному проекту должен быть отражен только показатель увеличения мощности силовых (авто-) трансформаторов на подстанциях в рамках осуществления ТП	
Итого	0,00	0,90	0,10		

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 №6@ видно, что количественные показатели увеличения протяженности линий электропередачи, не связанного с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям на 2020 год не утверждены. Фактического исполнения показателя не зафиксировано.

Из приказа Минэнерго России от 05.11.2019 №6@ видно, что количественные показатели увеличения протяженности линий электропередачи в рамках осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, с дифференциацией по уровням напряжения, утверждены в отношении 2 мероприятий общим количеством 24,24 км по уровню напряжения 10 кВ.

Таблица 31 – 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, с дифференциацией по уровням напряжения

Идентификатор/ количество ин- вестиционных проектов	План, км	Факт (по отчетной форме), км	Факт (по результатам экспертизы), км	Причины откло- нения	Вывод об обоснованности
Уровень напряжения 10 кВ					
Г1112	0,00	11,51	10,90	Выполнение обяза- тельств по заклю- ченному договору ТП	Обосновано, технологи- ческое присоединение яв- ляется обязательством сетевой организацией
К 2165 ТЭ	нд	6,01	6,01		
К 2166 ТЭ	нд	0,33	0,33		
К 2282 ТЭ	нд	3,35	3,35		
L 2264 ТЭ	нд	0,27	0,27		
К 2211 ТЭ	нд	3,64	3,64		
К 2265 ТЭ	нд	4,41	4,41		
К 2241 ТЭ	нд	2,80	2,80		
L 2243 ТЭ	нд	3,06	3,06		
К 2370 ТЭ	0,00	0,57	0,57		
К 2449 ТЭ	0,00	0,14	0,14		
L_2243-1 ТЭ	0,00	0,26	0,00		
J_1820_ВН	4,00	0,00	0,00		Обосновано, исполнения показателя будет достига- но в последующих пе- риодах
Г1111	20,24	50,39	47,29		На основании информа- ции о вводе и выводе, обоснованным является показатель – 47,29 км
К_2167_ТЭ	нд	1,05	11,05		На основании информа- ции о вводе и выводе, увеличение протяженно-

Идентификатор/ количество ин- вестиционных проектов	План, км	Факт (по отчетной форме), км	Факт (по результатам экспертизы), км	Причины откло- нения	Вывод об обоснованности
					сти ЛЭП составляет 11,05 км
К_2250_ТЭ	нд	0,75	0,75		Обосновано
L_2264-1_ТЭ	нд	1,55	0,00		Применяя методику расчета количественных показателей, ввиду данных Формы 15 и 16, по данному проекту необходимо отражать только показатель замены ЛЭП (табл. 29)
Итого	24,24	100,08	94,57		
Уровень напряжения 0,4 кВ					
F_19-14_ТЭ	0,00	2,54	0,00	Выполнение мероприятий будет осуществлено в рамках приоритетного проекта АИИСКУЭ	Фактические значения в Форме 7 по данным проектам отражены некорректно
F_19-15_ТЭ	0,00	5,03	0,00	Изменение объема ввода мощностей	
F_19-17_ТЭ	0,00	2,33	0,00	В результате проектирования изменились физические параметры и показатели стоимости	
L_2000_8-10_ТЭ	0,00	8,40	0,00	Реализация проекта во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 19.06.2020 №890 "О порядке предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных систем учета электрической энергии (мощности)"	
L_2000_8-13_ТЭ	нд	3,88	0,00		
Итого	0,00	22,18	0,00		

Из приказа Минэнерго России от 05.11.2019 №6@ видно, что количественные показатели замены линий электропередачи, с дифференциацией по уровням напряжения утверждены в отношении:

- 1 мероприятия общим количеством 0,25 км по уровню напряжения 10 кВ;
- 5 мероприятий общим количеством 19,46 км по уровню напряжения 0,4 кВ.

Таблица 32 – Заключение об обоснованности или необоснованности и причинах отклонения фактических значений от их плановых значений по показателю замены линий электропередачи

Идентификатор/ количество инве- стиционных про- ектов	План, км	Факт (по отчетной форме), км	Факт (по ре- зультатам экспертизы), км	Причины отклонения	Вывод об обос- нованности
Уровень напряжения 10 кВ					
Г1111	0,00	3,09	3,09	Исполнение обязательств по договорам ТП	Обосновано
Г1112	0,25	0,61	0,61	Исполнение обязательств по договорам ТП	Обосновано
L_2264-1_ТЭ	нд	1,55	1,55	Исполнение обязательств по договорам ТП	Обосновано
L_2243-1_ТЭ	0,00	0,26	0,26	Внеплановое выполнение обязательств по договору ТП	Обосновано
Итого	0,25	5,51	5,51		
Уровень напряжения 0,4 кВ					
F_19-10_ТЭ	2,78	2,54	2,54	Изменение объема ввода мощностей	Обосновано
F_19-13_ТЭ	5,79	0,00	0,00	Выполнение мероприя- тий будет осуществлено в рамках приоритетного проекта АИЙСКУЭ	Обосновано
F_19-14_ТЭ	4,40	0,00	0,00		
F_19-15_ТЭ	4,83	5,03	5,03	Изменение объема ввода мощностей	
F_19-17_ТЭ	1,66	2,33	2,33	В результате проектиро- вания изменились физи- ческие параметры и пока- затели стоимости	
L_2000_8-10_ТЭ	нд	8,40	8,40	Реализация проекта во исполнение постановле- ния Правительства Рос- сийской Федерации от 19.06.2020 №890 "О по- рядке предоставления до- ступа к минимальному набору функций интел- лектуальных систем уче- та электрической энергии (мощности)"	Обосновано
L_2000_8-13_ТЭ	нд	3,88	3,88		Обосновано
Итого	19,46	22,18	22,18		

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 №6@ количественный показатель числа обяза-

тельств сетевой организации по осуществлению технологического присоединения утвержден в размере 324 ед., АО «Тываэнерго» отчитались о выполнении 325 ед.

Таблица 33 – 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, ед.	Факт, ед.	Факт по результатам ТЦА, ед.	Причины отклонения	Заключение об обоснованности
K_2164_ТЭ	нд	1	1	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
K_2165_ТЭ	нд	1,00	0,00	Исполнено совместно с мероприятием K_2164_ТЭ	Расчет значения нецелесообразен
K_2166_ТЭ	нд	1,00	0,00	АТП не предоставлен	Значение документально не подтверждено
K_2282_ТЭ	нд	1,00	1,00	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
K_2265_ТЭ	нд	1,00	1,00	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
K_2167_ТЭ	нд	1	1,00	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
K_2211_ТЭ	нд	1	1,00	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
K_2250_ТЭ	нд	1	0	АТП не предоставлен	Значение документально не подтверждено
L_2264_ТЭ	нд	1	0	АТП не предоставлен	Значение документально не подтверждено
K_2241_ТЭ	нд	1	1	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
L_2243_ТЭ	нд	1	0	АТП не предоставлен	Значение документально не подтверждено
K_2370_ТЭ	нд	1	0	АТП не предоставлен	Значение доку-

Идентификатор инвестиционного проекта	План, ед.	Факт, ед.	Факт по результатам ТЦА, ед.	Причины отклонения	Заключение об обоснованности
					ментально не подтверждено
K_2449_ТЭ	нд	1	0	АТП не предоставлен	Значение документально не подтверждено
Г1111	309	294	294	Значение показателя не достигнуто в связи с неявкой Заявителя либо расторжением договора на ТП	Обосновано
Г1112	14	18	18	Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
ИТОГО	324	325	318		

Из инвестиционной программы на 2018–2022 годы, утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 №6@ показатель максимальной мощности присоединяемых потребителей электрической энергии утвержден в размере 2,5 МВт в отношении 2 мероприятий. АО «Тываэнерго» отчитались о выполнении показателя в отношении 6 мероприятий в размере 14,43 МВт.

Таблица 34 – 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	Факт по результатам ТЦА, МВт	Причины отклонения	Заключение об обоснованности
K_2164_ТЭ	нд	0,65	0,65	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
K_2165_ТЭ	нд	0,60	0,00	Исполнено совместно с мероприятием K_2164_ТЭ	Расчет значения нецелесообразен
K_2265_ТЭ	нд	0,60	0,60	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
K_2282-1_ТЭ	нд	0,40	0,40	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
Г1112	2,40	3,46	3,46	Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
Г1111	0,10	1,75	1,75	Исполнение обязательств	Обосновано

Идентификатор инвестиционного проекта	План, МВт	Факт, МВт	Факт по результатам ТЦА, МВт	Причины отклонения	Заключение об обоснованности
				по технологическому присоединению	
L_2264_ТЭ	нд	2,2	0	АТП не предоставлен	Значение документально не подтверждено
K_2167_ТЭ	нд	0,15	0,15	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
K_2211_ТЭ	нд	0,36	0,36	Новое мероприятие. Исполнение обязательств по технологическому присоединению	Обосновано
K_2250_ТЭ	нд	0,15	0,0356	В соответствии с предоставленным АТП фактическое значение показателя составляет 0,0356 МВт	Значение документально не подтверждено
ИТОГО	2,5	14,43	7,7756		

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 5.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований законодательства утверждены в размере 33,18 млн. руб., АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 180,00 млн. руб.

Таблица 35 – 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 выполнение требований законодательства

Идентификатор	План, млн. руб.	Факт по отчетной форме, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
Г1112	3,50	6,92	6,92	Выполнение объектов ТП	Обосновано
Г1111	29,68	74,66	74,66		
K 2165 ТЭ	нд	12,86	12,86	Внеплановое выполнение обязательств по догово-	Обосновано, осуществление технологического присоединения является
K 2166 ТЭ	нд	0,01	0,01		
K 2167 ТЭ	нд	16,92	16,92		
K 2282 ТЭ	нд	13,47	13,47		
L 2264 ТЭ	нд	16,32	16,32		
K 2211 ТЭ	нд	2,77	2,77		
K 2241 ТЭ	нд	0,44	0,44		
L 2243 ТЭ	нд	20,62	20,62		

Идентификатор	План, млн. руб.	Факт по отчетной форме, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
К 2250 ТЭ	нд	0,91	0,91	рам ТП	обязательством сетевой организации
К 2265 ТЭ	нд	5,26	5,26		
L_2264-1 ТЭ	нд	2,91	2,91		
К 2164 ТЭ	нд	0,01	0,01		
К 2282-1 ТЭ	нд	2,44	2,44		
К 2370 ТЭ	нд	3,23	3,23		
К 2449 ТЭ	нд	0,09	0,09		
L_2243-1 ТЭ	нд	0,18	0,18		
Итого	33,18	180,00	180,00		

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11 2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение предписаний органов исполнительной власти не утверждены. АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 5,95 млн. руб.

Таблица 36 – 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 выполнение предписаний органов исполнительной власти

Идентификатор	План, млн. руб.	Факт по отчетной форме, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
К 55 ТЭ	нд	0,28	0,28	Внеплановое приобретение оборудования в целях исполнения акта ТО	Обосновано
К 49 ТЭ	нд	2,34	2,34		
К 56 ТЭ	нд	1,78	1,78		
К_50_ТЭ	нд	0,53	0,53	Внеплановое выполнение мероприятий в рамках акта проверки и предписания МЧС	Обосновано
К_54_ТЭ	нд	1,03	1,03	Внеплановое приобретение оборудования	Обосновано
Итого	нд	5,95	5,95	-	-

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на выполнение требований регламентов рынков электрической энергии утверждены в

размере 4,23 млн. руб., АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 315,14 млн. руб.

Таблица 37 – 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 выполнение требований регламентов рынков электрической энергии

Идентификатор	План, млн. руб.	Факт по отчетной форме, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
J_27.2_ТЭ	0,13	4,37	4,37	Превышение плана связано с увеличением объема потребности в ПУ	Обосновано
J_27.1_ТЭ	4,01	3,24	3,24	Экономия в результате ТЗП	Обосновано
J_27.3_ТЭ	0,09	0,15	0,15	Превышение плана связано с увеличением объема потребности в ПУ	Обосновано
69 ед.	0,00	307,28	307,28	Оплата кредиторской задолженности	По всем проектам зафиксировано превышение полной стоимости инвестпроектов с причиной отклонений «оплата кредиторской задолженности» От АО «Тываэнерго» поступили пояснения: «превышение полной стоимости связано с поздним переутверждением ПСД (позже срока утверждения ИПР 05.11.2019), на основании чего полная стоимость проектов не была пересчитана с учетом изменений. Ввиду того, что в 2020 году ИПР не корректируется, при корректировке ИПР в 2021 году будут внесены изменения в части полной стоимости 69 проектов.
Итого	4,23	315,14	315,14	-	-

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на

развитие информационной инфраструктуры утверждены в размере 16,40 млн.руб. АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 25,89 млн. руб.

Таблица 38 – 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 развитие информационной инфраструктуры

Идентификатор	План, млн. руб.	Факт по отчетной форме, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
I_19-1.3_ТЭ	2,32	1,49	1,49	Досрочная поставка оборудования согласно договора	Обосновано
I_19-1.4_ТЭ	2,32	0,00	0,00	Реализация проекта перенесена на 2022 год	Обосновано
F_19-10_ТЭ	0,00	4,25	4,25	Реализация проекта с целью исполнения постановления ПРФ от 19.06.2020 г. №890 «О порядке предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных систем учета электрической энергии (мощности)	Обосновано
F_19-15_ТЭ	0,00	6,79	6,79		
F_19-17_ТЭ	0,00	3,24	3,24		
L_2000_14_ТЭ	нд	1,20	1,20		
L_2000_8-10_ТЭ	нд	1,20	1,20		
L_2000_8-13_ТЭ	нд	1,20	1,20		
L_2000_16_ТЭ	нд	1,20	1,20		
L_2000_15_ТЭ	нд	1,20	1,20		
G_41_ТЭ	2,61	0,00	0,00	Перенос срока выполнения инвестиционного проекта на более поздний срок	Обосновано
I_41.1_ТЭ	2,61	2,61	2,61	Отклонений нет	Обосновано
I_19-1_ТЭ	нд	1,50	1,50	Внеплановая установка реклоузера, вызванная необходимостью ответвления фидеров	Обосновано
Всего	9,86	25,89	25,89	-	-

Необходимо скорректировать плановые значения показателей в Форме 7, т.к. в итоговой строке «план» заявлено 16,40 млн. руб., а фактически отражены проекты на сумму 9,86 млн. руб.

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финан-

совых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на хозяйственное обеспечение деятельности сетевой организации утверждены в размере 12,12 млн.руб., АО «Тываэнерго» отчиталось о выполнении показателя в размере 23,00 млн.руб.

Таблица 39 – 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	План, млн. руб.	Факт по отчетной форме, млн.руб	Факт (по результатам экспертизы), млн.руб	Причины отклонения	Вывод об обоснованности
H_103141_ВН	0,30	0,26	0,26	Досрочная поставка оборудования согласно договора	Обосновано
H_06_ВН	5,29	0,00	0,00	Приобретение техники перенесено на 2022 год	Обосновано
J_43_ТЭ	6,07	3,66	3,66	Достижение показателя запланировано на последующие периоды	Обосновано
K_52_ТЭ	нд	9,86	9,86	Внеплановое доукомплектование авто-транспортом	Обосновано
K_51_ТЭ	нд	8,95	8,95		
I_24.1_ТЭ	0,23	0,13	0,13	Обосновано	Обосновано. По данным проектам рекомендуется скорректировать в паспорте цель реализации проекта ввиду синхронизации отчетных форм и материалов, содержащих информацию о проектах
F_24_ТЭ	0,23	0,16	0,16		
Итого	12,12	23,00	23,00	-	-

Из инвестиционной программы АО «Тываэнерго», утвержденной приказом Минэнерго России от 05.11.2019 г. №6@ количественные показатели объема финансовых потребностей, необходимых для реализации мероприятий, направленных на реализацию инвестиционных проектов, связанных с деятельностью, не относящейся к сфере электроэнергетики не утверждены. По результатам ТЦА фактического исполнения показателя не зафиксировано.

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 2020 г., рассчитано отклонение фактического объема финансирования от плановой стоимости проектов.

Результаты проверки представлены в таблице 40.

Таблица 40 – Результаты проверки обоснованности или необоснованности и причинах превышения фактических объемов финансирования и общей стоимости инвестиционных проектов относительно соответствующих показателей утвержденной инвестиционной программы

Количество инвестиционных проектов	Оценка полной стоимости инвестиционного проекта, млн. руб.	Фактический объем финансирования капитальных вложений на 01.01.2020 г., млн. руб.	Фактическое финансирование за 2020 г., млн. руб.	Превышение полной стоимости инвестиционных проектов, млн. руб.
71	736,00	732,86	314,99	311,85

На основании проведенного расчёта, в аспекте финансирования, экспертами выявлено превышение фактических объемов и общей стоимости инвестиционных проектов относительно соответствующих показателей утвержденной инвестиционной программы по 71 инвестиционному проекту на сумму 311,85 млн. руб.

По всем инвестиционным проектам зафиксировано выполнение на 01.01.2020 г. в объеме 100 % в соответствии с данными Формы 1 стлб. 4, 6. В качестве причины отклонений отражена «оплата кредиторской задолженности». В рамках выполнения ТЦА за 3 и 4 кварталы 2020 года у АО «Тываэнерго» запрашивались пояснения о причинах формирования кредиторской задолженности в 2020 году при полном объеме финансирования в предыдущих периодах, а также причинах превышения полной стоимости. От АО «Тываэнерго» поступили пояснения: «превышение полной стоимости связано с поздним переутверждением ПСД (позже срока утверждения ИПР 05.11.2019), на основании чего полная стоимость проектов не была пересчитана с учетом изменений. Ввиду того, что в 2020 году ИПР не корректируется, при корректировке ИПР в 2021 году

будут внесены изменения в части полной стоимости 71 проекта. По инвестиционным проектам с идентификаторами К и L (28 проектов), превышение полной стоимости не проверялось, т.к. инвестиционные проекты не утверждены и не имеют плановой стоимости.

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

Ввиду наличия большого количества инвестиционных проектов с превышением общей стоимости на 311,85 млн. руб., эксперты рекомендуют скорректировать отчетную форму по финансированию с целью снижения объема превышения фактического финансирования над полной стоимостью инвестиционных проектов.

Эксперты выполнили проверочный расчет с учетом фактического финансирования за 2019 год. Выявлено, что стлб. 6 Формы 1 «Фактический объем финансирования капитальных вложений на 01.01.2020 г.» заполнен некорректно. Таким образом, корректировка данных в отчете позволит снизить объем превышения общей стоимости инвестиционных проектов.