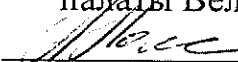


УТВЕРЖДАЮ
Председатель Контрольно-счетной
палаты Великого Новгорода
 А.В. Ломоносов

**Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия
«Анализ объемов и источников инвестиций в объекты муниципальной
собственности, переданные в концессию ООО «Тепловая Компания
Новгородская, за 2019-2020 годы»**

08 октября 2021 года

Великий Новгород

Заключение по анализу объемов и источников инвестиций в объекты муниципальной собственности, переданных в концессию ООО «Тепловая Компания Новгородская (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Великого Новгорода, утвержденным решением Думы Великого Новгорода от 01.02.2011 № 903, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля "Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий", утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода от 31.03.2015 № 7.

Основанием для проведения указанного мероприятия является План работы Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода (далее - Контрольно-счетная палата) на 2021 год.

Предметом экспертно-аналитического мероприятия являются процессы, связанные с осуществлением инвестиций в муниципальное имущество, переданное в концессию ООО «Тепловая Компания Новгородская».

Данная работа проводится Контрольно-счетной палатой по поручению Думы Великого Новгорода с 2018 года.

Заключение по анализу объемов и источников инвестиций в объекты муниципальной собственности, переданных в концессию ООО «Тепловая Компания Новгородская за 2017 год направлено в Думу Великого Новгорода письмом от 05.07.2018 № 150, аналогичное заключение за 2018 год направлено письмом от 02.07.2019 № 138.

В ходе настоящего анализа подведены промежуточные итоги концессии, определены фактические объемы инвестиций, осуществленные в 2019-2020 годах в объекты муниципальной собственности, переданные в концессию, проведен анализ на соответствие их условиям заключенного концессионного соглашения, а также анализ организации и осуществления контроля концедентом за соблюдением условий концессионного соглашения.

Заключение подготовлено на основании информации, документов и материалов, полученных по запросам Контрольно-счетной палаты, направленным предварительно и в период проведения экспертно-аналитического мероприятия, данных из открытых источников, размещенных органами государственной власти и сторонами концессионного соглашения в установленных законодательством случаях в информационно-

телекоммуникационной сети «Интернет» и справочной правовой системе «Консультант плюс».

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее.

1. Общие сведения об условиях заключенного концессионного соглашения, муниципальном имуществе, переданном в концессию и объемах инвестиций

В соответствии с постановлениями Администрации Великого Новгорода от от 14 марта 2016 г. № 1075, от 25.09.2014 № 5056, от 12.02.2016 № 514 Администрацией Великого Новгорода (далее - Концедент), заключено концессионное соглашение от 29.04.2016 г. (далее - Соглашение) с ООО «Тепловая Компания Новгородская» (далее — Концессионер, ООО «ТК Новгородская») - единственным участником конкурса, представившим конкурсное предложение, на право заключения концессионного соглашения в отношении систем коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, централизованного горячего водоснабжения, находящихся на праве хозяйственного ведения муниципального унитарного предприятия Великого Новгорода «Теплоэнерго» (далее — Предприятие, МУП «Теплоэнерго»), принадлежащих на праве собственности муниципальному образованию - городскому округу Великий Новгород.

Во исполнение условий Соглашения, Предприятие в июне 2016 года передало Концессионеру на 25 лет имущество, составляющее Объект Соглашения, определенное приложением № 10кс (78 котельных, 48 центральных тепловых пунктов (ЦТП) и 6 индивидуальных тепловых пунктов (ИТП), находящихся на территории Великого Новгорода) и приложением № 4кс (тепловые сети и оборудование котельных и ЦТП).

На тот же срок, по условиям заключенного Соглашения, Концессионеру во временное владение и пользование передано движимое и недвижимое муниципальное имущество, закрепленное на праве хозяйственного ведения за Предприятием, предназначенное для использования в целях создания условий осуществления Концессионером деятельности по производству, передаче и распределению тепловой энергии и горячего водоснабжения потребителям с использованием Объекта Соглашения.

Состав переданного иного движимого имущества определен приложением 5кс к Соглашению (оборудование, транспортные средства, мебель, оргтехника и т.п.); иного недвижимого имущества - приложением 6кс (офисные и производственные здания и помещения). При этом Соглашением установлено обязательство Концессионера за свой счет осуществить в отношении объектов иного имущества мероприятия по замене морально устаревшего и физически изношенного оборудования новым, более производительным оборудованием.

Концессионером разработана Инвестиционная программа в отношении системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения города, являющейся объектом Соглашения на 2017-2026 годы, утвержденная постановлением Комитета по ценовой и тарифной политике области от 16.09.2016 г. № 29, в ред. от 07.11.2019 г. (далее — Инвестиционная программа). Инвестиционная программа согласована с Администрацией Великого Новгорода.

Инвестиционной программой установлены объемы и источники инвестиций, привлекаемых Концессионером в целях реконструкции Объекта Соглашения, а также сроки проведения работ по реализации мероприятий программы.

Согласно первоначальному техническому заданию (приложение 13к к Соглашению), из 78 котельных, 48 ЦТП и 6 ИТП, переданных Концессионеру в качестве объекта Соглашения, предусмотрена реконструкция (модернизация) 14 котельных, 18 ЦТП, а также перевод 5 котельных в режим ЦТП. В целях осуществления реконструкции указанных объектов, приложением 12 кс установлены объемы и сроки привлечения инвестиций. В первоначальном варианте концессионного соглашения предусматривалось вложение средств в сумме 1988,5 млн. руб. в период с 2016 по 2019 год. В ходе исполнения обязательств указанные сроки были пересмотрены. Дополнительными соглашениями сроки осуществления инвестиций были изменены, в настоящий момент тот же объем инвестиций предполагается привлечь в период с 2017 по 2021 год.

Сведения об объемах инвестиций, предусмотренных действующей редакцией Инвестиционной программы, Соглашения, и фактически вложенных в модернизацию городской инфраструктуры теплоснабжения, приведены в таблице.

(млн. руб.)

Период	Инвестиционная программа	Соглашение	Сумма фактических вложений
2017	652,1	652,1	652,4
2018	274,3	197,3	197,3
2019	571,8	505,9	499,2
2020	351,2	351,2	366,3
2021	139,1	282,0	
Итого	1988,5	1988,5	1715,2

Как видно из таблицы, фактически, по состоянию на 01.01.2021 года, в объекты муниципальной собственности концессионером инвестировано средств в общей сумме 1715,2 млн. руб., что в целом соответствует условиям Соглашения с учетом внесенных изменений, которым за тот же период предполагалось инвестировать в объекты теплоснабжения средства в сумме 1706,5 млн. рублей. Инвестиционной программой концессионера в ее действующей редакции осуществление инвестиций в модернизацию

котельной № 71 предусмотрены в общей сумме 139,1 млн. руб. в 2021 году, при этом действующим вариантом концессионного соглашения финансовые вложения в 2021 году предусмотрены в сумме 282 млн. руб. за счет того, что мероприятия инвестиционной программы были фактически исполнены в 2018 году на меньшую сумму, чем было предусмотрено данным документом.

Проведенным анализом установлено, что состав объектов, подлежащих модернизации, также изменился. Если при заключении концессионного соглашения предусматривалась реконструкция (модернизация) 14 котельных, 18 ЦТП, а также перевод 5 котельных в режим ЦТП, то по завершению финансовых вложений будет модернизировано 21 котельная и построено две новых блок-модульных котельных (БМК), при этом перевод 5 котельных в ЦТП, как и модернизация 18 ЦТП, осуществляться не будут.

Вносимые изменения и дополнения изначально запланированных мероприятий и сроков их выполнения в отношении объекта Соглашения, говорят о низком качестве подготовки Концедента к заключению Соглашения, в части предварительного технического обследования передаваемых в концессию объектов теплоснабжения и формирования схемы теплоснабжения Великого Новгорода, что уже отмечалось в предыдущих заключениях.

Предельный размер расходов на строительство и (или) реконструкцию объектов теплоснабжения, входящих в состав Соглашения, определен приложением 9кс к Соглашению и составляет 2 млрд. руб., согласно данным действующей Инвестиционной программы данный лимит не превышен.

Разделом X Соглашения установлена концессионная плата в размере 70 млн. руб. в год без учета НДС, которая вносится Концессионером в период использования (эксплуатации) объекта Соглашения в форме твердой суммы платежей, перечисляемой периодически или единовременно, в течение всего срока действия Соглашения, путем перечисления денежных средств в бюджет Великого Новгорода, ежегодно до 01 декабря.

При этом, по истечении восьми лет со дня заключения Соглашения концессионная плата по соглашению сторон может направляться на возмещение инвестиционных вложений с целью сокращения себестоимости оказания услуг, за исключением сумм обязательных платежей, связанных с правом владения Концедентом объектом Соглашения и иным имуществом.

Концессионером в полном объеме в бюджет города перечислена концессионная плата за период с 2016 по 2020 годы, за 2021 год концессионная плата, по состоянию на момент проверки, перечислена в сумме 23,3 млн. рублей. По состоянию на конец 2021 года общая сумма платежей за переданное в концессию имущество составит более 390 млн. рублей.

2. Определение фактического объема средств, привлеченного концессионером в реконструкцию объекта концессионного соглашения в проверяемом периоде и анализ их использования.

В соответствии с пунктом 18 раздела IV Соглашения, объем и источники инвестиций, привлекаемых Концессионером в целях реконструкции объекта Соглашения, определяются в соответствии с Инвестиционными программами Концессионера, утвержденными в порядке, установленном законодательством Российской Федерации в сфере регулирования цен (тарифов).

Инвестиционная программа содержит финансовый план Концессионера в сфере теплоснабжения на 2017 - 2026 годы, с разделением по видам деятельности, по годам в ценах соответствующего года с использованием прогнозных индексов цен и по источникам финансирования.

Согласно последней редакции Инвестиционной программы, выполнение всех мероприятий по реконструкции объекта Соглашения, планируется осуществить в период с 2017 по 2021 год, на 2022-2026 годы мероприятий не предусмотрено. При этом, как указывалось ранее, в первоначальной редакции, осуществление всех мероприятий по реконструкции Объекта предполагалось осуществить в течение 2017-2019 годов.

Согласно финансовому плану действующей редакции Инвестиционной программы Концессионера, в ходе ее реализации предусмотрено привлечение в период с 2017 по 2021 год инвестиций на реконструкцию Объекта Соглашения в сумме 2020,6 млн. руб. (с НДС), из них за счет собственных средств Концессионера в общей сумме 1988,5 млн. руб., за счет средств, полученных за счет платы за подключение, в сумме 32,1 млн. рублей.

Возврат средств Концессионеру обеспечивается за счет выручки от реализации услуг по регулируемым ценам (тарифам) с учетом установленных надбавок к ним.

Концессионное соглашение не содержит требования раскрытия концессионером информации по сегментам, то есть по отдельным видам деятельности, которые имеют собственные источники доходов и затрат.

В соответствии с действующим законодательством, формирование такой информации также не является обязательной.

В связи с этим, Концессионером раскрывается информация о результатах его финансово-хозяйственной деятельности в целом по ООО «ТК Новгородская», данные о финансовых показателях деятельности Концессионера, сложившихся в рамках деятельности по конкретному концессионному соглашению, могут быть получены Концедентом и контролирующими органами только непосредственно от ООО «ТК Новгородская» по запросам при отсутствии у последнего возражений в предоставлении такой информации.

Здесь и далее по тексту, информация об отдельных показателях финансово-хозяйственной деятельности ООО «ТК Новгородская», сложившихся по итогам отчетных периодов в результате использования имущества, переданного в концессию по Соглашению, приводится на основании данных, предоставленных Концессионером Контрольно-счетной палате по ее запросу.

Так, согласно представленной Концессионером информации, осуществление финансовых вложений в модернизацию объекта Соглашения в 2019-2020 годах предполагалось исполнить как за счет доходов от

инвестиционной составляющей в тарифе, так и за счет привлечения заемных средств.

Данные о плановых и фактических объемах и источниках инвестиций, произведенных концессионером в проверенном периоде, представлены в виде таблицы.

(млн. руб.)

Период	Показатели тарифного плана			Фактическое исполнение	
	Инвестиционная программа	Инвестиционная составляющая в тарифе	Кредиты	Всего вложений	Доходы от инвестиционной составляющей
2019	571,8	174,0	397,8	499,2	160,2
2020	351,2	124,4	226,8	366,3	117,9
Итого:	923,0	298,4	624,6	865,5	278,1

Как видно из приведенных данных, объем доходов концессионера от инвестиционной составляющей в тарифе оказался ниже плановых показателей, что связано со снижением объемов реализации тепловой энергии по отношению к показателям, предусмотренным тарифным планом на соответствующий период.

Всего, с начала действия Соглашения, доходы от инвестиционной составляющей в тарифе, по данным ООО «ТК Новгородская», составили 471,7 млн. руб., оставшуюся сумму вложений от их общего планируемого объема (1988,5 млн. руб.), Концессионер планирует возратить в течение срока действия концессионного соглашения.

Возврат вложенных концессионером средств, как уже говорилось, обеспечивается за счет выручки от реализации услуг по регулируемым ценам (тарифам) с учетом установленных надбавок к ним.

Правовой основой регулирования тарифов на теплоснабжение является Постановление Правительства РФ от 22.10.2012 N 1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения", которым установлены основы ценообразования в сфере теплоснабжения, правила регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, правила установления долгосрочных параметров регулирования деятельности организаций в отнесенной законодательством Российской Федерации к сферам деятельности субъектов естественных монополий сфере теплоснабжения и (или) цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, которые подлежат регулированию в соответствии с перечнем, определенным статьей 8 Федерального закона "О теплоснабжении", другие нормы и правила.

В соответствии с Соглашением, регулирование тарифов на оказываемые Концессионером услуги осуществляется в соответствии с методом индексации тарифов. Значения долгосрочных параметров регулирования деятельности Концессионера в проверяемом периоде установлено Постановлениями комитета по тарифной политике Новгородской области от 11 мая 2016 года № 9 "О долгосрочных параметрах регулирования, тарифах на тепловую энергию (мощность) общества с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания

Новгородская" в отношении системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, являющейся объектом концессионного соглашения от 29.04.2016, на 2016 - 2019 годы" и от 17 декабря 2019 года № 81/5 "О долгосрочных параметрах регулирования, тарифах на тепловую энергию (мощность) общества с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская" в отношении системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, являющейся объектом концессионного соглашения от 29.04.2016, на 2020 - 2024 годы" сроком на 3 и 5 лет соответственно.

В соответствии с указанными нормативными актами, концессионеру в проверяемом и последующем периодах установлены следующие тарифы на тепловую энергию для населения:

(одноставочный, руб./Гкал, с НДС)

Год	2019		2020		2021		2022	
	1 пол.	2 пол.	1 пол.	2 пол.	1 пол.	2 пол.	1 пол.	2 пол.
Значение	2126,09	2158,36	2158,36	2179,94	2179,94	2185,55	2185,55	2251,74

Год	2023		2024	
	1 пол.	2 пол.	1 пол.	2 пол.
Значение	2251,74	2267,3	2267,3	2360,55

Как видим, динамика роста тарифов для населения на долгосрочный период в момент принятия комитетом по тарифной политике Новгородской области постановления от 17 декабря 2019 года № 81/5 выглядела следующим образом:

	Дата изменения тарифа					
	с 01.07.2019	с 01.07.2020	с 01.07.2021	с 01.07.2022	с 01.07.2023	с 01.07.2024
Показатель увеличения тарифа, %	1,5	1	0,26	3	0,7	4,1

Из приведенных данных следует, что, например, с 1 июля 2021 года тариф на тепловую энергию для населения должен был увеличиться на 0,26 % и составить в сумме 2185,55 руб. за Гкал с НДС.

При этом, действующее законодательство позволяет в течение долгосрочного периода регулирования корректировать установленные тарифы в соответствии с правилами, определенными статьей 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения. Так, например, установленный с 01.07.2021 года тариф для населения в размере 2185,55 руб./Гкал Постановлением комитета по тарифной политике Новгородской области от 03 декабря 2020 года № 68/4 был пересмотрен и увеличен не на 0,26 %, а на 5,6 % и составил в сумме 2303,08 руб./Гкал, который и действует в настоящее время.

В связи с этим, долгосрочные параметры регулирования в отношении тарифов для населения теперь выглядят следующим образом:

Год	2019		2020		2021		2022	
	1 пол.	2 пол.	1 пол.	2 пол.	1 пол.	2 пол.	1 пол.	2 пол.
Значение	2126,09	2158,36	2158,36	2179,94	2179,94	2303,08	2185,55	2251,74

Год	2023		2024	
	1 пол.	2 пол.	1 пол.	2 пол.
Значение	2251,74	2267,3	2267,3	2360,55

Есть все основания полагать, что с 01.01.2022 года и в последующие периоды тариф на тепло также не останется в указанных выше значениях.

Всего, за период нахождения муниципального имущества в концессии, тариф для населения увеличился на 45,5 % с 1582,65 руб./Гкал, действовавший до 30 июня 2016 года, до 2303,08 руб./Гкал, установленный в настоящее время.

Следует отметить, что концессионером, по согласованию с концедентом в лице Администрации Великого Новгорода, принимаются отдельные меры к сдерживанию роста тарифов. Так, 4 июля 2019 года заключено дополнительное соглашение к Соглашению, которым, в числе прочего, изменяются значения долгосрочного параметра регулирования деятельности концессионера, а именно, нормативного уровня прибыли. Указанным дополнительным соглашением нормативный уровень прибыли уменьшается в в 2020-2026 годах с 7 % до 6 %, в 2027 году с 7% до 5 %, в 2028 году с 7% до 1 % и в 2029 году с 3 % до 1 %.

Однако, как видно из приведенной выше динамики роста тарифов, данные изменения не оказывают существенного влияния на рост тарифов на тепло.

Общий плановый объем привлекаемых Концессионером инвестиций в реконструкцию объекта Соглашения, установленный приложениями 9 кс, 12кс к действующей редакции Соглашения, в течение срока действия Соглашения не изменился и составляет 1988,5 млн. рублей.

В 2017 году в техническое перевооружение котельных концессионером вложено 652,1 млн. руб., в 2018 год — 197,3 млн. рублей. Вложения средств в указанных суммах имеет документальное подтверждение, подтверждающие документы изучены Контрольно-счетной палатой в ходе проведения предыдущих мероприятий по данной теме.

Согласно данным Инвестиционной программы Концессионера, с учетом последних внесенных в 2019 году изменений, утвержденный объем привлекаемых Концессионером средств на реализацию Инвестиционной программы, в части реконструкции объекта Соглашения в проверяемом периоде должен был составить 857,2 млн. руб., в том числе в 2019 году в сумме 505,9 млн. руб., в 2020 году — 351,2 млн. рублей.

Общая информация о плановых и фактических объемах средств, направленных в проверяемом периоде на инвестиции в рамках Соглашения, приведена в таблице:

Период	Объемы привлеченных инвестиций, млн. руб.			
	Предусмотрено концессионным соглашением	Предусмотрено инвестиционной программой концессионера	Сметная стоимость по заключению Госэкспертизы	Фактические расходы по модернизации
2019	505,9	571,8	558,7	499,2
2020	351,2	351,2	380,8	366,3

Инвестиционной программой предусмотрено в 2019 году осуществить разработку проектной документации и модернизацию 6 существующих объектов теплоснабжения, в их числе, следующие котельные: № 42, ул. П. Левитта, д.22/1; № 46а, ул. Свободы, д.15, к.1; № 50а, пр. А. Корсунова, д.29/4; № 54, ул. Попова, д.6/4; № 57, ул. П. Левитта, д.10/3; № 61, пр. Мира, д. 19/3.

В 2020 году модернизации подлежали 4 котельные, а именно: № 14, ул. Каберова-Власьевская, 21/1; № 40, ул. Зелинского, 11; ул. Б. Московская, 114; № 65, ул. Октябрьская, 4/3.

Таким образом, в проверенном периоде Инвестиционной программой и Соглашением (приложение 1 кс) предусматривалось осуществление работ по модернизации 10 котельных по указанным адресам.

Состав работ по модернизации котельных, определенный в техническом задании (приложение № 13кс к Соглашению), предусматривает техническое перевооружение котельных (замена всего существующего технологического оборудования котельной на новое, современное); автоматизацию процесса выработки тепловой энергии котельной; организацию системы передачи данных (диспетчеризация) о работе оборудования котельной и параметрах теплоносителя; организацию передачи данных о работе оборудования котельной на пульт удаленной аварийно-диспетчерской службы.

Фактический объем расходов Концессионера в проверяемом периоде, согласно актам завершения концессионером работ, составил в сумме 865,5 млн. руб., в том числе в 2019 году в сумме 499,2 млн. руб., в 2020 году - 366,3 млн. рублей.

Разработанная генеральным проектировщиком ООО «Северная Компания» и утвержденная Концессионером проектно-сметная документация по техническому перевооружению каждого из объектов, прошла в государственном автономном учреждении «Госэкспертиза Новгородской области» государственную экспертизу, в том числе на достоверность определения сметной стоимости работ. По результатам ее проведения получены положительные заключения, по результатам проверки достоверности определения сметной стоимости строительства, определены стоимостные показатели сметной стоимости строительства объекта всего, с выделением стоимости строительно-монтажных работ, оборудования, прочих затрат.

Строительно-монтажные работы (далее – СМР), демонтажные и пусконаладочные работы по техническому вооружению всех котельных, включая приобретение, доставку и монтаж необходимого для исполнения договора обо-

рудования и материалов, выполнялись в рамках договоров, заключенных Концессионером с ООО «Северная Компания».

Фактическое выполнение работ по каждому из объектов договора, а также стоимость выполненных работ подтверждаются представленными проверке документами, а именно: актами о приемке выполненных работ (по ф. № КС-2), справками о стоимости выполненных работ (по ф. № КС-3), актами приемки законченного строительством объекта (ф. № КС-11) (далее соответственно – акт КС-2; справка КС-3; акт КС-11).

Помимо представителей заказчика (ООО «ТК Новгородская») и подрядчика (ООО «Северная Компания»), выступающими сторонами договоров подряда от 14.05.2019 № 338 и от 13.05.2020 № 327, акты КС-2 завизированы представителями ГБУ «Управление капитального строительства Новгородской области», оказывающими Концессионеру услуги по осуществлению строительного контроля за ходом проведения технического перевооружения котельных, в соответствии с заключенными договорами.

Кроме того, договорами подряда представителю Концедента (МУП «Теплоэнерго») предоставлена возможность в ходе модернизации проверять выполнение работ, качество материалов и оборудования, квалификацию специалистов, технические характеристики любого элемента объекта. Результаты деятельности Администрации Великого Новгорода по контролю за ходом выполнения работ по техническому перевооружению отражены в отдельном разделе настоящего заключения.

В соответствии с требованиями действующего законодательства, концессионером осуществляется раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах, которыми могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации.

Из данной информации следует, что ООО «Северная компания» принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит и ООО «ТК «Новгородская», то есть является связанной стороной.

Информация о договорах, заключенных между связанными сторонами, предметом которых является исполнение Концессионером условий Соглашения в проверяемом периоде, раскрыта в полном объеме.

Проведенный в разрезе объектов сравнительный анализ показателей о стоимости фактически выполненных работ, отраженных в актах КС-2, справках КС-3 с плановыми значениями стоимости работ, отраженными в инвестиционной программе и сметной документации, прошедшей госэкспертизу сметной стоимости, свидетельствует о следующем.

В 2019 году стоимость фактически выполненных работ в целом по всем объектам оказалась ниже плановой. Так, сводными сметными расчетами стоимость модернизации объектов определена в сумме 558,7 млн. руб., фактические затраты на модернизацию составили в сумме 499,2 млн. руб., что на 11% меньше сметной стоимости. Экономия возникла в основном в результате уменьшения фактических затрат на проектно-изыскательские работы по отношению к плановым, снижением относительно плановых

стоимости работ по строительному контролю, не использованием резервов на непредвиденные затраты.

В 2020 году фактические расходы на реализацию мероприятий также оказались ниже стоимости, определенной в сводных сметных расчетах по причине снижения относительно плановой стоимости работ по строительному контролю и не использованием резервов на непредвиденные затраты. Так, при сметной стоимости модернизации 4 котельных в общей сумме 380,8 млн. руб., (при этом сметная документация проверена ГАУ «Госэкспертиза Новгородской области»), фактическая стоимость составила в сумме 366,3 млн. руб., включая работы по технологическому присоединению к электросетям, работы по закрытию и открытию линий холодного водоснабжения, реконструкции участка газопровода, работы по ремонту прилегающих проездов, кадастровые работы.

3. Проверка выполнения условий концессионного соглашения, организации и осуществления контроля концедентом за их соблюдением.

Права концедента на осуществление контроля за исполнением концессионного соглашения определены статьей 9 Федерального закона «О концессионных соглашениях».

Контроль за соблюдением концессионером условий концессионного соглашения включает в себя в том числе:

- контроль за исполнением обязательств по соблюдению сроков создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения;
- контроль за исполнением концессионером обязательств по осуществлению инвестиций в создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения;
- контроль за исполнением концессионером обязательств по обеспечению соответствия технико-экономических показателей объекта концессионного соглашения установленным концессионным соглашением технико-экономическим показателям;
- контроль за исполнением концессионером обязательств по осуществлению деятельности, предусмотренной концессионным соглашением, использованию (эксплуатации) объекта концессионного соглашения в соответствии с целями, установленными концессионным соглашением.

Порядок осуществления концедентом контроля за соблюдением концессионером условий концессионного соглашения установлен Соглашением.

В соответствии с пунктом 19 раздела IV Соглашения, завершение Концессионером работ по созданию и реконструкции объекта Соглашения, предусмотренных Инвестиционной программой Концессионера на соответствующий год, оформляется ежегодно подписываемым сторонами Соглашения документом, устанавливающим фактическую сумму вложенных финансовых средств по объектам инвестиционной программы, перечень мероприятий по созданию и реконструкции объекта Соглашения, завершенных на конец отчетного финансового года, а также сведения об описании (технико-

экономические показатели, начальная, остаточная и восстановительная стоимости) реконструируемых объектов.

Акты завершения Концессионером работ по созданию и реконструкции объектов Соглашения (далее - Акт завершения работ) за 2019 и 2020 годы имеются, подписаны заместителем Главы администрации Великого Новгорода и представителями ООО «ТК Новгородская» и согласованы генеральным директором МУП «Теплоэнерго».

Данные об объемах расходов на техническое перевооружение объектов теплосети приведены в разрезе объектов и видов расходов и соответствуют данным первичных документов, подтверждающих стоимость работ по модернизации объекта Соглашения.

В ходе предыдущих мероприятий Контрольно-счетной палатой предъявлялись претензии к содержательной части актов завершения работ, в настоящий момент замечания учтены, содержание актов завершения работ соответствует условиям, установленным Соглашением.

Разделом XI Соглашения определено, что Концедент осуществляет контроль за соблюдением Концессионером условий Соглашения, в том числе обязательств по осуществлению деятельности по Соглашению, обязательств по использованию (эксплуатации) объекта Соглашения и иного имущества в соответствии с целями, установленными Соглашением, а также установленных им сроков исполнения обязательств.

Постановлением Администрации Великого Новгорода от 25 сентября 2014 г. № 5056 определено, что отдельные полномочия Концедента, в части контроля за соблюдением Концессионером условий Соглашения от имени городского округа Великий Новгород, осуществляет Предприятие.

Проведен анализ работы Предприятия по контролю за осуществлением Концессионером деятельности по Соглашению.

Результаты контроля, осуществляемого МУП «Теплоэнерго», отражаются в отчете, составляемом ежеквартально, с приложением актов, составленных по результатам проведенных проверок.

В проверенном периоде Предприятием составлено 16 актов контроля за деятельностью концессионера, отчеты о результатах проверок соблюдения условий Соглашения составлялись по итогам каждого квартала, к проверке представлены, подписаны руководителем Предприятия.

В 2019 году не существовало единого подхода к оформлению актов контроля. Так, из восьми составленных актов на трех имелись подписи Предприятия и концессионера, на остальных имелись подписи только сотрудников Предприятия.

В 2020 году все акты завизированы как работниками Предприятия, так и представителями ООО «ТК Новгородская».

По итогам проверок МУП «Теплоэнерго» требовало устранить выявленные замечания в установленный срок, либо предоставить план по устранению выявленных нарушений. Согласно представленным документам контроля, данные, полученные в ходе проверок представителями Предприятия, в целом свидетельствуют о выполнении Концессионером обязательств по Соглашению.

Отмеченные ранее Контрольно-счетной палатой отдельные нарушения условий Соглашения, в проверенном периоде учтены сторонами Соглашения.

Так, во исполнение условий Соглашения, в проверенном периоде концедентом осуществлялось предварительное согласование проектной документации по реконструкции объекта Соглашения, разрабатываемой Концессионером. Также, осуществлялось предварительное согласование марки и состава выбранного оборудования котельных, модернизация которых производилась в 2019-2020 годах.

Выводы:

Предусмотренные последней действующей редакцией Инвестиционной программы Концессионера и заключенного Соглашения мероприятия по модернизации объекта Соглашения Концессионером выполнены.

Общий объем инвестиций за счет всех источников финансирования составил в проверенном периоде 865,5 млн. руб., с начала реализации Соглашения — 1715,2 млн. руб. с учетом НДС.

В ходе проведения настоящего мероприятия установлено документальное подтверждение осуществления Концессионером инвестиций в техническое перевооружение 10 котельных и выполнения сопутствующих работ. Итоги модернизации еще 10 котельных и строительства двух новых блок-модульных котельных проверены Контрольно-счетной палатой в предыдущие периоды. В текущем году Концессионером осуществлялись мероприятия по техническому перевооружению котельной № 71 по Сырковскому шоссе, 23.

Таким образом, состав мероприятий по модернизации объекта Соглашения заключается в техническом перевооружении 21 котельной и строительстве двух новых блок-модульных котельных.

Осуществление работ по модернизации городской инфраструктуры теплоснабжения осуществляется за счет опережающего роста тарифов на тепловую энергию. За 5 лет тариф на тепловую энергию для населения увеличился на 45,5 %, принимаемые меры к сдерживанию роста тарифов малоэффективны. В ходе реализации Соглашения неоднократно изменялось задание Концессионеру, однако общая сумма финансовых вложений, предусмотренная при заключении соглашения (2 млрд. руб.) остается неизменной.

Обязательства по внесению Концессионером концессионной платы в бюджет города выполняются в полном объеме.

Содержащиеся в отчетах и актах контроля данные, полученные в ходе проверок МУП «Теплоэнерго», наделенного полномочиями по осуществлению контроля со стороны Концедента, в целом свидетельствуют о выполнении Концессионером условий Соглашения.

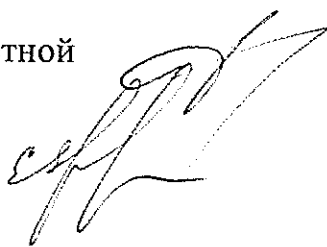
Предложения:

Заключение о результатах мероприятия направить в Думу Великого Новгорода, Мэру Великого Новгорода.

Копию заключения направить для ознакомления Концессионеру - ООО «ТК Новгородская».

Заместитель председателя Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода

Главный инспектор

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'С.Р. Иванов', written in a cursive style.

Д.Р. Иванов

Е.А. Лобузова