

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Контрольно - счетной палаты
Валдайского муниципального района

(подпись, инициалы и фамилия)
«__» _____ 20__ года

ОТЧЕТ

о результатах параллельного экспертно-аналитического мероприятия

«Анализ реализации концессионных соглашений в отношении объектов теплоснабжения, централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, заключенных на территории Новгородской области»»

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:
пункт 12 раздела 1 плана работы Контрольно – счетной палаты Валдайского муниципального района на 2024 г.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: процессы, связанные с реализацией концессионного соглашения в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, заключенного на территории Валдайского муниципального района.

Объекты контроля:

1. Администрация Валдайского муниципального района
(Администрация Валдайского района);

ИНН: 5302001218;

Юридический (фактический) адрес объекта контроля: 175400, Новгородская область, г. Валдай, пр. Комсомольский, д.19/21;

Контактный номер телефона: 8(81666)2-25-16.

2. Общество с ограниченной ответственностью «Строительное управление №53» (ООО «СУ №53»).

ИНН: 5320023246;

Юридический (фактический) адрес объекта контроля: 174409, Новгородская область, г. Боровичи, ул. Промышленная, д. 11;

Контактный номер телефона: 8(81664) 4-82-92.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 16.05.2024 по 17.06.2024 г.

Цели экспертно-аналитического мероприятия:

1. Оценка соответствия реализации концессионного соглашения законодательным и иным нормативным правовым актам, иным документам;

2. Анализ концессионного соглашения на соответствие первоначально установленным параметрам, предусмотренным документацией при заключении концессионного соглашения.

3. Оценка результативности реализации концессионного соглашения.

Исследуемый период: 2022-2023 годы и истекший период 2024 года (при необходимости - более ранние периоды).

Краткая характеристика сферы предмета и деятельности объекта контроля: строительство напорного канализационного коллектора, предназначенного для осуществления водоотведения на территории Валдайского городского поселения и осуществления деятельности по производству, передаче и распределению холодной воды, приему, передаче и очистке сточных вод, созданию единой системы коммунальной инфраструктуры водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод Валдайского муниципального района.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее.

Оценка соответствия реализации концессионного соглашения законодательным и иным нормативным правовым актам, иным документам

В соответствии с Федеральным законом от 21 июля 2005 года № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» (далее - Федеральный закон № 115-ФЗ) целями заключения концессионного соглашения является привлечение инвестиций в экономику Российской Федерации, обеспечение эффективного использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности, на условиях концессионных соглашений и повышение качества товаров, работ, услуг, предоставляемых потребителям.

Согласно статье 3 Федерального закона № 115-ФЗ по концессионному соглашению одна сторона (концессионер) обязуется за свой счет создать и (или) реконструировать определенное этим соглашением имущество, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать другой стороне (концеденту), осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а концедент обязуется предоставить концессионеру на срок, установленный этим соглашением, права владения и пользования объектом концессионного соглашения для осуществления указанной деятельности.

На основании статьи 13 Федерального закона № 115-ФЗ концессионное соглашение заключается путем проведения конкурса на право заключения концессионного соглашения и должно включать в себя существенные условия, установленные настоящим Федеральным законом, другими федеральными законами, и может включать в себя непротиворечащие законодательству Российской Федерации, и конкурсной документации условия. В случае, если концедентом по концессионному соглашению является муниципальное образование изменение условий концессионного соглашения, определенных на основании конкурсного предложения концессионера по критериям конкурса, и изменение существенных условий

концессионного соглашения осуществляются по согласованию с антимонопольным органом, за исключением случаев, если такие изменения не приведут к изменению условий финансового участия концедента в части используемых в концессионном соглашении форм финансового участия концедента и (или) общего размера денежных обязательств концедента в рамках финансового участия концедента и (или) переноса сроков осуществления финансового участия концедента на более ранний срок.

Правила предоставления антимонопольным органом согласия на изменение условий концессионного соглашения утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 24.04.2014 № 368.

В силу части 4.1 статьи 37 Федерального закона № 115-ФЗ концессионное соглашение может быть заключено по инициативе лиц, указанных в пункте 2 части 1 статьи 5 Федерального закона № 115-ФЗ¹ и отвечающих требованиям, предусмотренным частью 4.11 указанной статьи, в порядке, установленном частями 4.2 - 4.10 и 4.12 статьи 5 Федерального закона № 115-ФЗ. Форма предложения о заключении концессионного соглашения с лицом, выступающим с инициативой заключения концессионного соглашения, утверждена постановлением Правительства Российской Федерации от 31.03.2015 № 300.

Исходя из пункта 6.1 части 1 статьи 10 Федерального закона № 115-ФЗ, концессионное соглашение должно включать в себя существенные условия, в том числе способы обеспечения исполнения концессионером обязательств по концессионному соглашению (предоставление безотзывной банковской гарантии, передача концессионером концеденту в залог прав концессионера по договору банковского вклада (депозита), осуществление страхования риска ответственности концессионера за нарушение обязательств по концессионному соглашению), размеры предоставляемого обеспечения и срок, на который оно предоставляется. Требования к банковской гарантии, предоставляемой в случае, если объектом концессионного соглашения являются объекты теплоснабжения, централизованные системы горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельные объекты таких систем, утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 19.12.2013 № 1188.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия проведен анализ заключенного концессионного соглашения на предмет соответствия требованиям Федерального закона № 115-ФЗ, по результатам которого установлено следующее.

В соответствии с частью 1 статьи 21 Федерального закона № 115-ФЗ, принято решение о проведении открытого конкурса на право заключения концессионного соглашения в отношении объектов водоснабжения, расположенных на территории Валдайского муниципального района Новгородской области (далее - закрытый конкурс).

¹ Индивидуальный предприниматель, российское или иностранное юридическое лицо либо действующие без образования юридического лица по договору простого товарищества два и более указанных юридических лица.

Согласно части 1 статьи 23, статьи 26 Федерального закона № 115-ФЗ Администрация Валдайского муниципального района (далее – Администрация) обязана обеспечить размещение сообщения о проведении открытого конкурса в определяемом Администрацией официальном издании, а также разместить конкурсную документацию к открытому конкурсу на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.torgi.gov.ru.

Вместе с тем, проверить надлежащее исполнение по размещению сообщения о проведении открытого конкурса, информации и протоколов конкурсной комиссии, предусмотренных статьями 24 - 26, 28, 29, 31, 33 - 35 Федерального закона № 115-ФЗ, а также иной документации, подлежащих размещению на официальном сайте для размещения информации о проведении торгов, не представилось возможным. По устным пояснениям экономиста общества с ограниченной ответственностью «Строительное управление №53» (далее - ООО «СУ №53»), в связи с прошедшими обновлениями на сайте www.torgi.gov.ru, указанная информация не отображается. Конкурсная документация на бумажном носителе не представлена.

В 2017 году между Администрацией, именуемой «Концедент», и ООО «СУ №53», именуемым «Концессионер», заключено концессионное соглашение № 1 от 13.07.2017 в отношении систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся на территории Валдайского муниципального района, сроком действия 25 лет (далее – Соглашение). Предметом Соглашения является строительство напорного канализационного коллектора (далее – Объект), предназначенного для осуществления водоотведения на территории Валдайского городского поселения и осуществления деятельности по производству, передаче и распределению холодной воды, приему, передаче и очистке сточных вод, созданию единой системы коммунальной инфраструктуры водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод Валдайского муниципального района, право собственности на который будет принадлежать Концеденту, и передача данного и иного имущества, образующих единое целое, Концедентом Концессионеру для осуществления указанной деятельности. Стоимость строительства составила 221 822,1 тыс. рублей, в том числе: оплата Концедента в сумме 177 270,8 тыс. рублей (80% от общей стоимости работ), оплата Концессионера 44 551,2 тыс. рублей (20% от общей стоимости работ). Срок создания Объекта составляет 1 год – 2017 год, срок передачи Концессионером Концеденту Объекта и иного имущества – в течение 5 лет с момента прекращения действия Соглашения.

Размер банковской гарантии составил 30 000,0 тыс. руб., срок действия до 31.01.2018.

Согласно части 4.1. статьи 3 Федерального закона № 115-ФЗ передача объекта концессионного соглашения осуществляется по подписываемому сторонами концессионного соглашения акту приема-передачи. В силу части 4 статьи 8 Федерального закона № 115-ФЗ концедент обязан передать в

установленный концессионным соглашением срок концессионеру объект концессионного соглашения и (или) иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество.

Для осуществления деятельности, предусмотренной Соглашением, Администрацией, действовавшей от имени Концедента, по акту приема - передачи имущества от 01.08.2017 передано Концессионеру недвижимое и движимое имущество, технологически связанное между собой, балансовой стоимостью 362 511,9 тыс. рублей, в том числе: недвижимое имущество в количестве 360 ед. стоимостью 354 493,2 тыс. рублей, движимое имущество в количестве 76 ед. стоимостью 6 927,6 тыс. рублей, иное движимое имущество в количестве 277 ед. стоимостью 1 091,1 тыс. рублей. По акту приема - передачи от 17.05.2018 передано имущество: строительство напорного канализационного коллектора в г. Валдай Новгородской области, 1 этап, назначение: 10.3 сооружение канализации, протяженность 6 536 м., год ввода в эксплуатацию 2017, кадастровый номер: 53:03:0000000:13151. Согласно пункту 9.3 Соглашения *срок передачи Концедентом Концессионеру Объекта - не превышающий 60 календарных дней с момента подписания акта ввода в эксплуатацию Объекта, иного имущества - в течение 30 рабочих дней с момента подписания Соглашения.* Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию подписано 29.12.2017, акт приема - передачи Объекта от 17.05.2018, срок нарушен; Соглашение подписано 13.07.2017, акт приема - передачи иного имущества от 01.08.2017, срок соблюден.

Согласно письму Минфина России от 09.06.2022 № 02-06-10/55345 передача имущества концедентом концессионеру осуществляется на основании акта о приеме-передаче объектов нефинансовых активов (ф. 0504101). Вместе с тем, оформленные Администрацией, акты приема-передачи имущества от 01.08.2017 и от 17.05.2018 не соответствует унифицированной форме акта о приеме-передаче объектов нефинансовых активов, чем не соблюдены требования Приказа № 52н².

Согласно пункту 3.3 Соглашения *стороны обязуются осуществить действия, необходимые для государственной регистрации прав Концедента в срок, не превышающий 30 календарных дней с момента подписания акта ввода в эксплуатацию Объекта Соглашения.* В нарушение данного пункта не соблюден срок регистрации Объекта, представлена копия выписки из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, дата государственной регистрации права собственности 10.05.2018 (разрешение на ввод объекта в эксплуатацию от 29.12.2017), дата регистрации в качестве обременения права собственности Концедента в пользу Концессионера - 24.05.2018.

² Формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению, утвержденные приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н (далее - Приказ № 52н).

Согласно пункту 3.3 раздела 3 Соглашения обязанность Концедента по передаче Концессионеру прав владения и пользования объектами недвижимого имущества, входящими в состав объекта Соглашения и иного имущества, считается исполненной со дня государственной регистрации указанных прав Концессионера. Права владения и пользования Концессионера недвижимым имуществом, входящим в состав имущества, подлежат государственной регистрации в качестве обременения права собственности Концедента. В ходе выборочной проверки выявлено, что объекты прошли государственную регистрацию, лицом, в пользу которого установлены ограничение прав и обременение, является ООО «СУ № 53». В то же время один объект зарегистрирован 31.10.2022. Срок действия обременения с 13.07.2017 (дата акта приема – передачи) на 25 лет.

В соответствии с пунктом 3.6 Соглашения Концессионер за свой счет обязан провести техническую инвентаризацию объектов, указанных в Приложении № 2 к Соглашению, с порядкового номера 96 по порядковый номер 144 поставить их на кадастровый учет и зарегистрировать право собственности за Концедентом. Выборочная проверка показала, что данное обязательство Концессионером исполнено.

Согласно пункту 4.14 Соглашения завершение Концессионером работ по строительству Объекта Соглашения оформляется подписываемым Сторонами документом (акт ввода объекта в эксплуатацию) подтверждающего исполнение Концессионером своих обязательств по созданию Объекта Соглашения. В нарушение данного пункта представлено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию от 29.12.2017 № RU53503000-122017, подписанное Главой Валдайского муниципального района.

Пунктом 5.2 Соглашения предусмотрена обязанность заключения договоров аренды с Концессионером на позднее чем через 60 рабочих дней со дня подписания Соглашения. Описание земельных участков, в том числе их кадастровые номера, местоположение, площадь, описание границ, приведено в Приложении № 8 к Соглашению (пункт 5.3 Соглашения). Договоры аренды подлежат государственной регистрации в установленном законодательством Российской Федерации порядке и вступают в силу с момента данной регистрации (пункт 5.4 Соглашения). Согласно представленным выпискам из Единого государственного реестра недвижимости выявлено следующее. Объект недвижимости «земельный участок под строительство напорного коллектора» с кадастровым номером 53:03:0000000:12872 снят с кадастрового учета 20.12.2017; по земельному участку для размещения главной канализационной насосной станции с кадастровым номером 53:03:0102035:21 право аренды не зарегистрировано, договор аренды не заключался; по земельному участку для размещения производственной базы с кадастровым номером 53:03:0101008:2 договор аренды заключен 27.05.2022 № 37 (с нарушением установленного Соглашением срока), право аренды зарегистрировано 12.10.2022; по земельному участку для размещения городского водозабора с кадастровым

номером 53:03:0101008:3 собственность не разграничена. На основании вышеизложенного можно сделать вывод, что порядок предоставления земельных участков Концессионеру, установленный Соглашением, не соблюден.

Объем инвестиций на строительство напорного канализационного коллектора, согласно Соглашению, составил 221 822,1 тыс. рублей, в том числе: средства бюджета Валдайского муниципального района 177 270,8 тыс. рублей (80% от общей стоимости работ), средства Концессионера 44 551,2 тыс. рублей (20% от общей стоимости работ). Балансовая стоимость иного имущества, переданного от Концедента Концессионеру, составила 362 511,9 тыс. рублей, что в 1,6 раза превышает стоимость строительства и в 8,1 раза объем инвестиций Концессионера.

Согласно Приложению № 6 к Соглашению предусмотрена плата Концедента на финансирование расходов на создание Объекта в размере не более 30% от общего объема средств, направляемых Концедентом, по заявке Концессионера в течение 14 дней с момента поступления заявки. В то же время оплата Концедентом производилась по мере завершения отдельных этапов строительства. Авансовые платежи не производились.

Обязанность по предоставлению отчетности Концессионера в Соглашении не предусмотрена. ООО «СУ № 53» в Контрольно – счетную плату представлена отчетность в электронном виде о достижении плановых показателей, установленных в Соглашении, по состоянию на 31.12.2021, на 16.12.2022, на 06.06.2024. Согласно отчетности фактические показатели соответствуют плановым показателям. Из устного пояснения экономиста ООО «СУ № 53» данная отчетность предоставляется в комитет жилищного и дорожного хозяйства Администрации Валдайского муниципального района в электронном виде для дальнейшего предоставления в Министерство жилищно – коммунального хозяйства и топливно – энергетического комплекса Новгородской области. В ходе экспертно – аналитического мероприятия ООО «СУ № 53» представлена копия отчета о реализации инвестиционной программы для организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения за 2023 год. Отчет предоставлен ООО «СУ № 53» в комитет по тарифной политике Новгородской области. Согласно графику реализации мероприятий данной отчетности строительство напорного канализационного коллектора произведено в 2018 году. На период 2023 – 2024 годов планируется разработка проектно – сметной документации, согласование со всеми органами и прохождение экспертизы проекта «Модернизация очистных сооружений биологической очистки сточных вод д. Ивантеево» на сумму 4 200,0 тыс. рублей (освоено 2 148,64 тыс. рублей), на 2024 год – строительство системы очистки промышленного стока БИОГАРД – Пром на фундаменте на территории БОС г. Валдай, ул. Выходно, д. 2 на сумму 6 311,25 тыс. рублей (денежные средства не освоены).

Согласно статье 9 Федерального закона N 115-ФЗ *Концедент*

осуществляет контроль за соблюдением концессионером условий концессионного соглашения, результаты осуществления контроля за соблюдением концессионером условий концессионного соглашения оформляются актом о результатах контроля, акт о результатах контроля подлежит размещению концедентом в течение пяти рабочих дней с даты составления данного акта на официальном сайте Концедента. Доступ к данному акту обеспечивается в течение срока действия концессионного соглашения и после дня окончания его срока действия в течение трех лет.

В нарушение указанной нормы федерального законодательства условие о размещении актов о результатах контроля на сайте Концедента в Соглашении не предусмотрено. Кроме того вышеуказанные акты не составлялись.

Анализ концессионного соглашения на соответствие первоначально установленным параметрам, предусмотренным документацией при заключении концессионного соглашения

Провести анализ Соглашения на соответствие первоначально установленным параметрам, предусмотренным документацией при заключении Соглашения, не представляется возможным, в связи с прошедшими обновлениями на сайте www.torgi.gov.ru и отсутствием конкурсной документации на бумажном носителе.

В соответствии с частями 3, 3.8 статьи 13 Федерального закона № 115-ФЗ, разделом 15 Соглашения по соглашению сторон в концессионное соглашение могут вноситься изменения. При этом если в концессионное соглашение вносятся изменения, касающиеся условий концессионного соглашения, определенных на основании конкурсного предложения концессионера по критериям конкурса, и изменение существенных условий концессионного соглашения, осуществляются по согласованию с антимонопольным органом.

В ходе контрольных действий представлено дополнительное соглашение № 1 к концессионному соглашению № 1 от 13.07.2017 в отношении систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся на территории Валдайского муниципального района. Согласно дополнительному соглашению внесены следующие изменения:

- преамбула изложена в новой редакции;
- пункт 5.2 изложен в новой редакции (дополнен формулой для расчета годовой арендной платы за пользование земельными участками);
- раздел 13 дополнен пунктом 13.12 «Обязанности и права Новгородской области»;
- раздел 15 дополнен пунктом 15.8 о случаях изменения срока выполнения условий Соглашения;
- раздел 26 дополнен пунктом 16.7 о порядке возмещения расходов Концессионера согласно Приложению № 11;

- Соглашение дополнено приложением № 11 о порядке возмещения фактически понесенных расходов Концессионера;
- раздел 20 дополнен графой «Новгородская область, Губернатор Новгородской области».

Изменения по дополнительному соглашению приняты без согласования с управлением Федеральной антимонопольной службой по Новгородской области, поскольку не затрагивали существенные условия Соглашения.

Оценка результативности реализации концессионного соглашения

В соответствии с разрешением от 29.12.2017 Объект введен в эксплуатацию. Процент загрузки составляет 100 %.

Согласно заключению к проекту постановления «О внесении изменений в постановление комитета по ценовой и тарифной политике области от 25.09.2017 № 27 «Об инвестиционной программе общества с ограниченной ответственностью «Строительное управление № 53» в отношении системы водоотведения, находящейся на территории Валдайского муниципального района, на 2018 – 2024 годы», представленному ООО «СУ № 53» в ходе экспертно – аналитического мероприятия, плановые значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованной системы водоотведения на 2018 – 2022 годы (показатели энергосбережения и энергетической эффективности) составили 0,968 кВт*ч/куб.м, при значении в 2017 году 1,298 кВт*ч/куб.м; показателя надежности и бесперебойности централизованной системы водоотведения (удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год) – 2,2 ед/км при значении в 2017 году 2,5 ед/км.

В соответствии со сведениями, представленными ООО «СУ № 53», расходы организации за период с 2017 по 2023 годы составили 115 093,53 тыс. рублей, в том числе: расходы на капитальный ремонт в сумме 100 513,83 тыс. рублей (35 926,90 тыс. рублей средства организации, 12 917,38 тыс.рублей субсидия из бюджета Новгородской области, 51 669,55 тыс. рублей средства Фонда развития территорий (заем)), расходы на текущий ремонт в сумме 12 412,63 тыс. рублей (средства организации), расходы на бесхозяйственные сети, переданные Администрацией ООО «СУ № 53» в период 2019 – 2020 годов согласно постановлениям об осуществлении содержания и обслуживания бесхозяйных сетей в сумме 2 167,07 тыс. рублей (средства организации).

Выводы: По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено, что сроки строительства напорного канализационного коллектора не нарушены. В то же время не соблюдены отдельные условия концессионного соглашения (указаны выше).

Руководитель контрольной группы
председатель Контрольно – счетной палаты _____ Е.А. Леванина

Член контрольной группы
Аудитор Контрольно – счетной палаты _____ В.С. Алексеева