

Материалы, предоставленные по запросу Счетной палаты
Российской Федерации от 09 июля 2008 г. № ЗИ-11-03-69/11-03



ЗАПРОС СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ ИНФОРМАЦИИ

ул. Зубовская, д. 2, ГСП-2, Москва, 119992
Тел.: (495) 986-05-09, Факс: 986-09-52

9 июля 2008 г. № ЗИ-11-03-69/11-03

Председателю правления,
президенту ОАО «АК «Транснефть»

Н.П.Токареву

КОНТРОЛЬ

Уважаемый Николай Петрович!

В дополнение к ранее направленным в Ваш адрес запросам Счетной палаты Российской Федерации и на основании полученной в рабочем порядке информации от ОАО «АК «Транснефть» прошу представить в срок до 1 июля 2008 года группе инспекторов Счетной палаты документы и комментарии (подтверждающие первичные документы и аналитические материалы, оценочные акты Компании) по следующим проблемным вопросам:

1. Обоснованность произведенных затрат на проектирование трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (далее – ТС «ВСТО»).
2. Обоснованность проектных решений и сметных расчетов.
3. Соблюдение установленных норм, правил и порядка проведения торгов по выбору подрядных и проектных организаций, поставщиков оборудования для реализации проекта строительства объектов ТС «ВСТО», обоснованность принятых на конкурсах решений.
4. Финансовая и производственная состоятельность организаций, признанных победителями торгов, привлеченных к строительным работам

Вх. № 6662

«21» июля 2008 г.

ООО «Транснефть Финанс»

«29» 07 2008 г.
АК «ТРАНСНЕФТЬ»

субподрядных организаций.

5. Обоснованность оплаты строительно-монтажных работ.

6. Обоснованность затрат на закупки материально-технических ресурсов далее – МТР), соответствие стоимости МТР рыночным ценам, дублирование (задвоение) поставок МТР со стороны заказчика и подрядчиков, обоснованность кредитования поставщиков посредством разнеса сроков предоплаты и фактической поставки, обоснованность лизинговых схем и договоров.

7. Контракты, акты, отчетные, платежные и иные документы ОАО «ВНИИСТ» по выполнению проектных и строительных работ по ТС «ВСТО», всех генподрядных организаций, а также организаций, осуществляющих авторский и технический надзор.

8. Информацию о причинах (обстоятельствах), повлекших необходимость заключения дополнительных соглашений к следующим контрактам на выполнение:

а) строительно-монтажных работ:

- от 28.12.2006 г. № 332-07, от 06.03.2007 г. № 447-07, от 20.04.2007 г. № 545-07, от 11.04.2007 г. № 579-07, от 29.06.2007 г. № 602-07 – в части увеличения сроков завершения работ;

- от 01.02.2007 г. № 406-07, от 06.03.2007 г. № 447-07, от 20.04.2007 г. № 545-07, от 11.07.2007 г. № 631-07 – в части повышения стоимости работ;

б) проектно-изыскательские работы:

- от 29.08.2006 г. № МК 0855/7/ЦУП/111/06/227-06 – в части повышения стоимости работ;

- от 23.06.2006 г. № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 – в части повышения стоимости работ;

в) технический надзор:

- от 26.04.2006 г. № 145-ПУТН 2006/124-06 – в части повышения стоимости работ.

9. Информацию об оплате договоров подряда на выполнение проектно-

изыскательских работ по объекту: «Нефтепровод НПС «Сковородино» - железнодорожный комплекс перевалки нефти» от 29.12.2006 г. № 0247/ЦУП/370 и по объекту: «АБК ООО «Востокнефтепровод» в г. Братске» от 07.02.2007 г. № 0251/ЦУП/409 (с приложением указанных договоров (дополнительных соглашений), актов о принятии выполненных работ, платежных документов, решений о расторжении договоров).

10. Документы, содержащие основания (решения должностных лиц) о необходимости заключения следующих договоров (контрактов) без проведения подрядных торгов (конкурсов):

а) строительно-монтажные работы:

- от 28.04.2006 г. № 123-06, от 27.12.2006 г. № 330-06, от 28.12.2006 г. № 332-06 и от 11.04.2007 г. № 579-07, от 27.12.2006 г. № 329-06, от 14.03.2007 г. № 465-07 и от 20.04.2007 г. № 545-07;

б) поставка МТР:

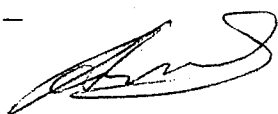
- от 10 апреля 2006 г. № 076-06, от 17 апреля 2006 г. № 3548/2006/125-06, от 15 июня 2006 г. № 200600524/179-06, от 23 июня 2006 г. № 31-09/06/187-06, от 26 июня 2006 г. № 192-06, от 7 июля 2006 г. № 32-023-0452/177-06 и № 44-685-2006/178-06, от 17 июля 2006 г. № 190-06 и от 10 мая 2007 г. № 04-05-1093/594-07;

в) юридическое оформление землеотвода:

- от 08.11.2005 г. № 2633/2005/681-07.

11. Информацию о причинах (обстоятельствах), приведших к изменению (понижению) контрактной цены по договорам, расторгнутым с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», и вновь заключенным вместо расторгнутых.

Руководитель контрольного мероприятия –
Главный инспектор



А.С.Александрович



УТВЕРЖДАЮ

Первый вице-президент
ОАО «АК «Транснефть»

Ю.В. Лисин
2008 г.

г. Москва

17.10.2008

Отчет о выполнении мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты РФ
(по первому вопросу Перечня мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для счетной палаты РФ)

1 Цель проверки

Установление обоснованности произведенных затрат на проектирование ТС «ВСТО», в т.ч.:

1.1. Проверка обоснованности привлечения ОАО ВНИИСТ в качестве ген. проектировщика;

1.2. Каким образом была определена цена договора на проектирование, правомерность и обоснованность этих действий;

1.3. Анализ структуры затрат на проектирование ТС "ВСТО":

1.3.1 на состав предусмотренных ТЗ и фактически выполненных работ (с указанием соответствия техническому заданию);

1.3.2 на применение расценок на проектирование;

1.4. Сбор и анализ информации:

1.4.1 на предмет использования ранее разработанных проектных документов и материалов;

1.4.2 на предмет фактического выполнения предусмотренных ТЗ, контрактом и нормативными документами проектных работ;

1.4.3 в разрезе привлеченных субподрядных проектных организаций с указанием объема и стоимости выполненных ими работ в соотношении с общими затратами по генподрядному договору;

1.5. Анализ полноты и достоверности отчетных документов с точки зрения их полноты, обоснованности и своевременности произведенных выплат;

1.6. Выявление и анализ фактов и обстоятельств, причинивших вред интересам Компании.

2 Состав рабочей группы

Пономарев П.Н. - начальник КАО филиала ООО «Транснефть Финанс» в г. Томске;

Езерская Н.Н. - начальник отдела договоров
ОАО «Гипротрубопровод»;
Титова М.К. - заместитель начальника отдела ОАО
«Гипротрубопровод»;

Горев В.Г. - заместитель начальника Правового управления –
начальник юридического отдела ОАО «АК «Транснефть»;

Демидов П.В. - главный юрисконсульт юридического отдела
Правового управления ОАО «АК «Транснефть»;

Русляков Н.М. - заместитель директора департамента «Служба
безопасности» - начальник отдела экономической безопасности ОАО «АК
«Транснефть»;

Жаворонков Ф.Б. - главный специалист отдела экономической
безопасности ОАО «АК «Транснефть»;

Терехов Д.А. - заместитель начальника отдела стратегического
развития ОАО «АК «Транснефть»;

Юзефович А.В. - заместитель начальника отдела научно-технического
обеспечения и нормативной документации ОАО «АК «Транснефть».

3 Результаты проверки

Рабочей группой проведена работа по проверке документации и
данных по проектированию объектов «Трубопроводная система Восточная
Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение
трубопроводной системы Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО)» в
соответствии с Распоряжением ОАО «АК «Транснефть» № 22 от 12.08.2008 и
«Перечнем мероприятий по сбору и подготовке документов и информации
для Счетной палаты Российской Федерации», утвержденным президентом
ОАО «АК «Транснефть» 23.07.2008г.

Генеральным подрядчиком по проектированию объектов
«Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан. Первый
пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная
Сибирь – Тихий океан (ВСТО)» являлся ОАО ВНИИСТ. В разработке
рабочей документации принимали участие проектные институты:
ОАО «Гипротрубопровод», филиал ОАО «Гипротрубопровод» -
«Самарагипротрубопровод», филиал ОАО «Гипротрубопровод» -
«Уфагипротрубопровод», ОАО «Институт «Нефтегазпроект», ЗАО «НИПИ
«ИнжГео», ЗАО «ПИРС», ООО «Связькомплекс» и другие.

По результатам проведенных мероприятий составлены и подписаны
компетентными экспертами соответствующие протоколы, справки и акты
комиссионных проверок, приведенные в приложениях настоящего отчета.

3.1 Обоснованность привлечения ОАО ВНИИСТ в качестве
генерального подрядчика на проведение проектно-изыскательских работ и
авторского надзора при проектировании трубопроводной системы
«Восточная Сибирь – Тихий Океан»

ОАО ВНИИСТ назначен головным инженерным центром ОАО «АК «Транснефть» в соответствии с приказом ОАО «АК «Транснефть» № 73 от 21.08.2003 г. «О передаче функций ОАО ВНИИСТ».

29.08.2003 года между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО ВНИИСТ заключен договор генерального подряда № 336/14/03 на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора.

На момент подписания приказа №73 от 21.08.2003 года и вышеуказанного договора законодательством РФ не было установлено ограничений (проведение конкурсов) по выбору организаций для проектно-изыскательских, научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ для нужд ОАО «АК «Транснефть».

Действующим федеральным законодательством Российской Федерации предусмотрено два случая, когда для субъектов естественных монополий, к которым относится ОАО «АК «Транснефть», императивно вменено в обязанность проводить открытый конкурс для выбора контрагентов для закупки продукции или оказания услуг:

1) Законом Российской Федерации от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции", вступившем в силу с 26.10.06г., согласно статьи 13 которого субъектам естественных монополий (под угрозой возможности признания сделки недействительной) вменено в обязанность осуществлять отбор финансовых организаций путем проведения открытого конкурса или открытого аукциона в соответствии с положениями федерального закона о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд для оказания следующих финансовых услуг:

- привлечение денежных средств юридических лиц во вклады;
- открытие и ведение банковских счетов юридических лиц, осуществление расчетов по этим счетам;
- предоставление кредита;
- инкассация денежных средств, векселей, платежных и расчетных документов и кассовое обслуживание юридических лиц;
- выдача банковских гарантий;
- услуги на рынке ценных бумаг;
- услуги по договору лизинга;
- страхование имущества;
- личное страхование, в том числе медицинское страхование;
- негосударственное пенсионное страхование;
- страхование ответственности.

2) В соответствии с ч. 2 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 №119-ФЗ "Об аудиторской деятельности" при проведении обязательного аудита в организациях, в уставных (складочных) капиталах которых доля государственной собственности или собственности субъекта Российской Федерации составляет не менее 25 процентов, заключение договоров оказания аудиторских услуг должно осуществляться по итогам размещения заказа на оказание таких услуг в порядке, предусмотренном Федеральным

законом от 21.07.2005 №94-ФЗ "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд".

Во всех иных случаях субъектам естественных монополий **рекомендовано** осуществлять закупки продукции (услуг) для собственного потребления в соответствии с порядком, предусмотренным для размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг для государственных нужд. Данное положение закреплено в Постановлении Правительства Российской Федерации от 13.10.1999 №1158.

По сложившейся в ОАО «АК «Транснефть» практике для закупки продукции (услуг) в Компании созданы структуры, которые осуществляют отбор контрагентов посредством проведения торгов. Таким образом, рекомендации Правительства Российской Федерации, закрепленные в Постановлении от 13.10.1999 № 1158, исполнялись.

Подписание в ОАО «АК «Транснефть» приказа № 73 от 21.08.2003 года по созданию на базе ОАО ВНИИСТ Отраслевого технического центра и решение ОАО «АК «Транснефть» о заключении 11.09.2003 года договора генерального подряда № 336/14/03 с ОАО ВНИИСТ на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора, в рамках которого посредством заключения дополнительных соглашений, осуществлялись работы по проектированию трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий Океан», **не соответствовало ранее сложившейся в Компании практике.** Однако это и не являлось прямым нарушением действующего законодательства Российской Федерации, так как в соответствии с вышеизложенным, подбор контрагентов для такого вида работ на конкурсной основе, носит для субъектов естественных монополий рекомендательный характер.

Кроме того, в структуре ОАО «АК «Транснефть» имеется дочернее общество ОАО «Гипротрубопровод» – специализированная проектная организация, которая в течение длительного времени до издания приказа №73 от 21.08.2003 года выполняла функции головного проектного предприятия и с начала 2008 года в соответствии с приказом ОАО «АК «Транснефть» №143 от 03.12.2007 после отмены приказа №73 от 21.08.2003 и расторжения договора №336/14/03 с ОАО ВНИИСТ продолжает эту работу.

Передача функций проектирования и авторского надзора от дочерней организации ОАО «Гипротрубопровод» в ОАО ВНИИСТ повлекло значительное увеличение стоимости указанных работ для Компании (процент генподряда), при том, что качество проектирования не улучшилось, проектные работы непосредственно выполнялись теми же проектными организациями, что и ранее. Подтверждением неудовлетворительного качества выполнения ОАО ВНИИСТ функций генерального проектировщика являются результаты проектно-изыскательских работ и авторского надзора при проектировании трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий

Океан», которые приведены ниже. Привлечение ОАО ВНИИСТ к этим работам было необоснованным и экономически невыгодным.

3.2 Способ определения цены договора на проектирование

3.2.1 Стоимость проектно-изыскательских работ, объемы выполняемых проектно-изыскательских работ, календарные сроки этапов работ по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» определены в Дополнительном соглашении № 0855 от 25.01.2005 к Договору генерального подряда № 336/14/03 от 29.08.2003 на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО ВНИИСТ (с Дополнением № 1 от 14.02.2005 к ДС № 0855 от 25.01.2005, Дополнением № 2 от 30.06.2005 к ДС № 0855 от 25.01.2005, Дополнением № 3 от 15.11.2005 к ДС № 0855 от 25.01.2005, Соглашением № 1 от 16.05.2006 об изменении ДС № 0855 от 25.01.2005, Соглашением № 2 от 04.11.2005 об изменении ДС № 0855 от 25.01.2005, Соглашением № 3 от 15.03.2006 об изменении ДС № 0855 от 25.01.2005, Соглашением № 4 от 16.05.2006 об изменении ДС № 0855 от 25.01.2005, Соглашением № 5 от 26.09.2006 об изменении ДС № 0855 от 25.01.2005).

Стоимость работ в соответствии с условиями Соглашения № 5 от 26.09.2006 об изменении Дополнительного соглашения № 0855 от 25.01.2005 к Договору генерального подряда № 336/14/03 от 29.08.2003 на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО ВНИИСТ составляет **12 381 443 772,95 руб.** (в т.ч. НДС 18% - 1 888 694 812,82 руб.).

Стоимость проектно-изыскательских работ по проектированию объектов «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» формировалась в соответствии со сметной документацией на проектно-изыскательские работы «Трубопроводная система "Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)". Первый пусковой комплекс». Вместе с тем, смета на проектно-изыскательские работы в качестве неотъемлемой части к Дополнительному соглашению не приложена.

3.2.2 Работы по проектированию объектов по проекту «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)» финансировались по Договору подряда на выполнение проектно-изыскательских работ № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006 между ООО «ЦУП ВСТО» и ОАО ВНИИСТ (с ДС № 1 от 11.08.2006, ДС № 2 от 07.11.2006, ДС № 3 от 06.02.2007, ДС № 4 от 07.03.2007, ДС № 5 от 30.03.2007, ДС № 6 от 24.08.2007, ДС № 7 от 11.02.2008, ДС № 8 от 19.02.2008, ДС № 9 от 05.02.2008, ДС № 10 от 01.04.2008, ДС № 11 от 16.05.2008, ДС № 12 от 20.05.2008).

Стоимость работ в соответствии с условиями Дополнительного соглашения № 12 от 20.05.2008 к Договору подряда на выполнение проектно-изыскательских работ № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006 между

ООО «ЦУП ВСТО» и ОАО ВНИИСТ составляет 10 281 362 413,62 руб. (в т.ч. НДС 18% - 1 568 343 419,03 руб.).

Стоимость проектно-изыскательских работ по проектированию объектов «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» формировалась в соответствии со сметной документацией на проектно-изыскательские работы «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)». Вместе с тем, смета на проектно-изыскательские работы в качестве неотъемлемой части к Договору не приложена.

Суммарные затраты на проектирование объектов «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» составили 22 662 806 186,57 руб. (в т.ч. НДС 18% - 3 457 038 231,85 руб.).

3.3 Анализ структуры затрат на проектирование ТС "ВСТО"

3.3.1 Результаты анализа структуры затрат на проектирование ТС "ВСТО" по составу предусмотренных ТЗ и фактически выполненных работ (с указанием соответствия техническому заданию)

По данным, предоставленным ООО «Транснефть Финанс», по состоянию на 25.08.2008г работы по ПИР **оплачены в полном объеме.**

По данным филиала ООО «Транснефть Финанс» в г. Ангарске, по состоянию на 25.08.2008 оплачено **10 191 270,8 тыс. руб.**

По информации технического отдела ООО «ЦУП ВСТО» по состоянию на 27.08.2008 закрыто актами выполненных работ и оплачено работ на сумму – **10 214 869 349,40 руб.** Акты выполненных работ на сумму **66 493 064,22 руб.** не подписаны ООО «ЦУП ВСТО» в связи с замечаниями к ПСД и доработкой ПСД ОАО ВНИИСТ (Участок № 3 (Талаканское месторождение - г. Алдан) НПС 14. Перенос на правый берег).

Результаты анализа структуры затрат на проектирование ТС "ВСТО" на состав предусмотренных ТЗ и фактически выполненных работ приведены в материалах комиссионных проверок.

3.3.2 Результаты анализа структуры затрат на проектирование ТС "ВСТО" на применение расценок на проектирование

Проведен анализ смет на проектно-изыскательские работы по объектам «Трубопроводная система «Восточная Сибирь – Тихий океан». Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО)».

Результаты проверки смет на проектно-изыскательские работы к соглашениям №1, №4, №5 об изменении Дополнительного соглашения №0855 от 26.01.2005 к договору генерального подряда №336/14/03 от

29.08.2003 г. между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО ВНИИСТ по проекту «Трубопроводная система «Восточная Сибирь – Тихий океан». Первый пусковой комплекс» приведены в таблице 1.

Таблица 1

п/п	№ Соглашения об изменении ДС № 0855 от 26.01.05	Стоимость, руб. (без НДС)		
		до проверки комиссии	после проверки комиссии	Выявленное завышение
1	1	11 348 725 539,08	6 463 911 919,93	4 884 813 619,15
2	4	10 982 038 219,23	6 410 394 182,48	4 571 644 036,75
3	5	10 492 748 690,15	6 167 617 785,41	4 325 130 904,73

Результаты проверки смет на проектно-изыскательские работы к Договору подряда на выполнение проектно-изыскательских работ №Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006 между ООО «ЦУП ВСТО» и ОАО ВНИИСТ (с ДС №12 от 20.05.2008) по проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» приведены в таблице 2.

Таблица 2

п/п	№ Доп. соглашения к Договору подряда № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006	Стоимость, руб. (без НДС)		
		до проверки комиссии	после проверки комиссии	Выявленное завышение
1	12	8 859 917 515,86	3 130 996 887,83	5 728 920 628,03

По результатам экспертной оценки членами комиссии установлено необоснованное завышение сметной стоимости проектно-изыскательских работ со стороны ОАО ВНИИСТ по проектам «Трубопроводная система «Восточная Сибирь – Тихий океан». Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО)» на общую сумму **10 054 051 532,76 руб.** (без НДС), в том числе:

- по Соглашению №5 от 26.09.2006 об изменении Дополнительного соглашения № 0855 от 25.01.2005 к Договору генерального подряда №336/14/03 от 29.08.2003 на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО ВНИИСТ на сумму **4 325 130 904,73 руб.** (без НДС);

- по Договору подряда на выполнение проектно-изыскательских работ № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006 между ООО «ЦУП ВСТО» и ОАО ВНИИСТ (с ДС № 12 от 20.05.2008) в размере **5 728 920 628,03 руб.** (без НДС).

По результатам работы комиссии выявлены основные причины завышения стоимости ПИР:

В части изыскательских работ:

- сметы не соотнесены с отчетами по инженерным изысканиям;
- объемы выполняемых работ завышены от 2 до 10 раз по сравнению с требованиями нормативных документов;

- выполненные объемы работ по геоэкологическим изысканиям на объектах «Изучение опасных оползневых участков» и «Ледовых переправ через реки» не предусмотрены требованиями нормативных документов;

- объемы работ по гидрологическим и геоэкологическим изысканиям повторяются в 3 сметах;

- объемы работ по оценке воздействия на окружающую среду и их сметная стоимость включены в раздел проекта «Охрана окружающей среды».

В части проектных работ:

- задвоение стоимости проектных работ за счет применения комплексных расценок для объектов вместе с расценками на отдельные здания и сооружения, входящими в состав этих объектов;

- не применены понижающие коэффициенты, учитывающие применение типовых проектных решений (от 0,3 до 0,7);

- не применены понижающие коэффициенты, учитывающие повторное применение проектных решений (до 0,7);

- не корректно применен коэффициент, учитывающий применение импортного оборудования (до 1,3 - применяется только для импортного оборудования, используемого впервые).

Результаты анализа сметной стоимости проектно-изыскательских работ по объекту «Трубопроводная система «Восточная Сибирь – Тихий океан». Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО)» приведены в приложении 1 настоящего отчета.

3.4 Результаты сбора и анализа информации

3.4.1 Результаты сбора и анализ информации на предмет использования ранее разработанных проектных документов и материалов

1) По результатам экспертной оценки выявлено завышение стоимости проектно-изыскательских работ за счет использования ранее разработанных проектных документов и материалов (необоснованных затрат на разработку СТУ и НИОКР, необоснованного применения завышенных коэффициентов, на повторное применение проектной документации). При этом разработка СТУ и НИОКР отсутствует в Задании на проектирование, часть нормативной документации разработана и утверждена ОАО «АК «Транснефть» до заключения договора подряда (например СТТ-29.240-КТН-041-06, СТТ-75.200.00-КТН-044-06). Расчет стоимости данных работ выполнен на основе трудозатрат. Трудоемкость, указанная в смете на ПИР составляет **14 022 чел/дня**, что явно завышено.

2) Выявлены факты завышения сметной стоимости ПИР по проекту «Трубопроводная система "Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)". Первый пусковой комплекс» в части работ по разработке СТУ и НИОКР на строительство нефтепроводной системы ВСТО в рамках разработки ТЭО по указанному проекту. Из **5 работ** по разработке СТУ и НИОКР на общую

сумму **193 445 259,63** руб. выявлено отсутствие в ООО «ЦУП ВСТО» результатов работ по **4 работам** на общую сумму **137 095 259,63** руб. (с НДС, с учетом К=1,15 за сокращение сроков проектирования).

3) По первому пусковому комплексу ВСТО за счет финансирования ПИР выполнялось 34 работы, имеющие характер НИОКР (НИР), на общую сумму 705 793 822,94 руб. По данным работам подтверждено актами выполнение работ на сумму 348 030 940,01 руб. Документально подтверждена платежными поручениями оплата работ на сумму 173 651 092,33 руб. Документально подтверждено использование результатов работ по 2 договорам, фактические выплаты по которым составили 25 091 699,10 руб. Таким образом, по результатам экспертной оценки ОАО «АК «Транснефть» нанесен экономический ущерб в размере **148 559 393,23** руб.

4) Одна работа «Разработка и внедрение систем автоматизации подготовки и представления информации об инвестиционных проектах в соответствие с требованиями международных финансовых организаций», оплачена дважды (Компанией «Транснефть» ОАО ВНИИСТ в составе договора на ПИР в сумме 44,78 млн. руб. и ОАО «Гипротрубопровод» ОАО ВНИИСТ по отдельному договору в сумме **23,0 млн. руб.**). Результаты работы не использовались.

Результаты проверок приведены в приложениях 2 и 3 настоящего отчета.

3.4.2 Результаты сбора и анализ информации на предмет фактического выполнения предусмотренных ТЗ, контрактом и нормативными документами проектных работ

В ООО «ЦУП ВСТО» осуществляется архивное хранение полученной по договорам на выполнение ПИР проектно-сметной документации на бумажном и электронном носителях.

1) Со стороны ООО «ЦУП ВСТО» не на должном уровне осуществлялся контроль за процессом приема, передачи и хранения разработанной по договорам на выполнение ПИР проектно-сметной документации, в т.ч.:

1.1) Опись проектно-сметной документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» не сформирована.

1.2) Слабый контроль за оборотом архивной документации со стороны ООО «ЦУП ВСТО» привел к тому, что ряд книг был утерян (123 книги, входящие в состав проектов, не были предоставлены для проверки).

1.3) ПСД в архиве не комплектна по всем лотам, в связи с тем, что сметная документация хранится отдельно, и не актуальна по всем лотам, в связи с тем, что изменения к ПСД не вносятся в основной комплект ПСД и хранятся отдельно.

1.4) Состав проектно-сметной документации, представленный в имеющихся томах «0», не в полном объеме соответствуют фактически разработанной и переданной в ООО «ЦУП ВСТО» проектной документации.

2) Выявлены факты срыва срока выполнения работ по договору на проект «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» по 3 объектам (Ледовая переправа через р. Алдан; Объекты ВЭС. Разработка и Экспертиза рабочей документации (НПС № 17); Система производственно-технологической связи. Разработка и Экспертиза рабочей документации (Участок № 3 (Талаканское месторождение - г. Алдан) 1105км - 2202км)) на срок от 5 до 115 дней.

Фактические сроки представления в полного комплекта ПСД на бумажном носителе в соответствии с требованиями Задания на проектирование (по накладным) превышает сроки представления ПСД по заключенным договорам по 15 объектам из 52 на срок от 32 до 408 дней. Работы по разработке ПСД по указанным объектам закрыты актами выполненных работ. Претензии ОАО «ВНИИСТ» не выставлялись. По 4 объектам выявлены факты закрытия актов выполненных работ до момента получения полного комплекта ПСД от ОАО «ВНИИСТ» и утверждения документации в производство работ. По результатам проверки оформления ПСД установлено, что более 30% ПСД не соответствует установленным нормативным требованиям к оформлению ПСД.

Размер нереализованных претензионных требований к ОАО ВНИИСТ за срыв сроков выполнения проектно-изыскательских работ составил по экспертной оценке **5 218 905,71 руб.**

3) По результатам экспертной оценки по 26 объектам (лотам) из 52 проектно-сметная документация ОАО ВНИИСТ представлена в меньшем количестве экземпляров, чем предусмотрено в Заданиях на проектирование (недополучено от 1 до 6 экз. ПСД).

Размер претензионных требований за недостающее количество представленных экземпляров ПСД на бумажном носителе составил по экспертной оценке **5 335 905,79 руб.** (с учетом стоимости размножения 1 дополнительного экз. ПСД в размере 0,5% от сметной стоимости этапа ПИР по договору).

4) В ходе экспертизы выявлен случай разработки ПСД не представляющей практической необходимости, а именно - устройство колодцев узлов задвижек. По экспертной оценке членов рабочей группы экономия проектной организации составила более **2 млн. руб.** По замечаниям ООО «Востокнефтепровод» № 01-11/4564 от 09.07.07 проектная документация откорректирована.

Результаты анализа информации на предмет фактического выполнения предусмотренных ТЗ, контрактом и нормативными документами проектных работ приведены в материалах комиссионных проверок по данным вопросам (приложение 3, 6, 7 настоящего отчета).

3.4.3 Результаты сбора и анализ информации в разрезе привлеченных субподрядных проектных организаций с указанием объема и стоимости выполненных ими работ в соотношении с общими затратами по генподрядному договору

Информация по фактически выполненным работам по объекту "Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). ТЭО (проект). Рабочая документация. Первый пусковой комплекс" за 2005, 2006 и 2007гг. и "Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь-Тихий океан" за период 2006г., 2007г., 2008г., представленная ОАО «Гипротрубопровод», приведена в Справке ОАО «Гипротрубопровод» о распределении субподрядчиков при выполнении работ I и II очереди ВСТО (приложение 5 настоящего отчета).

3.5 Результаты анализа полноты и достоверности отчетных документов с точки зрения их полноты, обоснованности и своевременности произведенных выплат

3.5.1 Стоимость работ по договору на ПИР № 336/14/03 от 29.08.2008г по объекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и дополнительному соглашению № 0323 12.12.2003г к договору № 336/14/03 от 29.08.2008г на предпроектные работы - «Декларация о намерениях и обоснование инвестиций в строительство нефтепроводной системы Восточная Сибирь – Тихий океан», заключенных между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО «ВНИИСТ» составляет **13 212 843,1тыс. руб.**

По данным, предоставленным ООО «Транснефть Финанс», по состоянию на 25.08.2008г работы по ПИР **оплачены в полном объеме.**

3.5.2 Стоимость работ по договорам на ПИР, заключенным между ООО «ЦУП ВСТО» и ОАО «ВНИИСТ» составляет **14 100 658,5тыс. руб.** По данным филиала ООО «Транснефть Финанс» г. Ангарск, по состоянию на 25.08.2008г оплачено **13 731 224,7тыс. руб.**, в том числе:

- по договору № 0247/ЦУП/370-07 от 29.12.2006г на выполнение ПИР НПС «Сковородино» стоимостью **11 606,6тыс. руб.** оплачено **11 606,6тыс. руб.**;

- по договору № P0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006г на выполнение ПИР на Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО) со стоимостью **10 281 362,4тыс. руб.**, оплачено **10 191 270,8тыс. руб.**;

(По информации технического отдела ООО «ЦУП ВСТО» по состоянию на 27.08.2008 закрыто актами выполненных работ и оплачено работ на сумму – **10 214 869 349,40 руб.** Не выполненные работы **66 493 064,22 руб.**)

- по договору № МК0855/7/ЦУП/111/06/227-06 от 29.08.2006г на выполнение ПИР СМНП «Козьмино» со стоимостью 3 807 689,5тыс. руб., оплачено 3 528 347,4тыс. руб.

4 Выводы

4.1 Стоимость проектно-изыскательских работ по объектам трубопроводной системы ВСТО по договорам ОАО «АК «Транснефть» и ООО «ЦУП ВСТО» с ОАО ВНИИСТ по экспертной оценке **завышена более чем в два раза** и составляет **10 054 051 532,76 руб.**, что привело к **необоснованному удорожанию проектирования ТС ВСТО.**

4.2 Необоснованными затратами, связанными с выполнением проектно-изыскательских работ, также являются:

- затраты на ряд научно-исследовательских работ на сумму **258 654 652,86 руб.**, по которым отсутствуют отчеты или результаты которых не используются на практике;

- повторная оплата в сумме **23,0 млн. руб.** НИР по теме «Разработка и внедрение систем автоматизации подготовки и представления информации об инвестиционных проектах в соответствии с требованиями международных финансовых организаций»;

- непредъявление претензионных требований к ОАО ВНИИСТ за срыв сроков выполнения проектно-изыскательских работ на сумму **5,2 млн. руб.** и недостающее количество представленных экземпляров ПСД на сумму **5,3 млн. руб.**, за разработку ПСД не представляющей практической необходимости на сумму **2 млн. руб.**

4.4 При наличии собственного специализированного дочернего проектного института ОАО «Гипротрубопровод» и непосредственном исполнении 100% проектно-изыскательских работ и авторского надзора субподрядными проектными организациями, привлечение ОАО ВНИИСТ в качестве генерального подрядчика при проектировании трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий Океан» **необоснованным и являлось экономически невыгодным.** Оплата ОАО ВНИИСТ «посреднических генподрядных услуг» **необоснованно увеличила затраты на проектирование ТС ВСТО** на величину разницы стоимости между генподрядными и субподрядными договорами (ОАО ВНИИСТ отказался предоставить субподрядные договоры).

5 Приложения (перечень документов комиссионных проверок)

1. Результаты анализа обоснованности произведенных затрат на проектирование ТС ВСТО, выполненного ОАО «Гипротрубопровод».

2. Отчет о проведении анализа договоров на разработку нормативно-технической документации и концепций в рамках выполнения проекта I очереди ВСТО.

3. Протокол проверки №1-ЦПВС/2008 рабочей документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО).

Первый пусковой комплекс» и проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» от 27.08.2008.

4. Протокол проверки №2-ЦПВС/2008 сметной документации по проектам «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан. (ВСТО)» от 27.08.2008.

5. Справка ОАО «Гипротрубопровод» о распределении субподрядчиков при выполнении работ I и II очереди ВСТО.

6. Протокол проверки №1 от 28.08.2008 проектно-сметной документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» от 28.08.2008.

7. Дополнение № 1 к Протоколу проверки № 1 от 28.08.2008 проектно-сметной документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» от 19.09.2008.

ЧЛЕНЫ РАБОЧЕЙ ГРУППЫ:

Начальник КАО филиала
ООО «Транснефть Финанс»
в г. Томске

отпуск

П.Н. Пономарев

Начальник отдела договоров
ОАО «Гипротрубопровод»



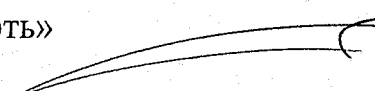
Н.Н. Езерская

Заместитель начальника отдела
ОАО «Гипротрубопровод»



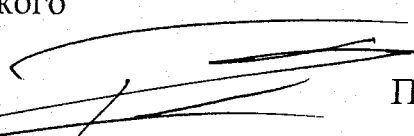
М.К. Титова

Заместитель начальника Правового
управления – начальник юридического
отдела ОАО «АК «Транснефть»



В.Г. Горев

Главный юрисконсульт юридического
отдела Правового управления
ОАО «АК «Транснефть»



П.В. Демидов

Заместитель директора департамента
«Служба безопасности» - начальник
отдела экономической безопасности
ОАО «АК «Транснефть»



Н.М. Русяков

Главный специалист отдела
экономической безопасности
ОАО «АК «Транснефть»



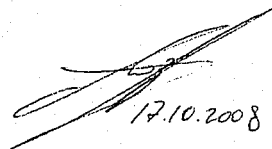
Ф.Б. Жаворонков

Заместитель начальника отдела
стратегического развития
ОАО «АК «Транснефть»

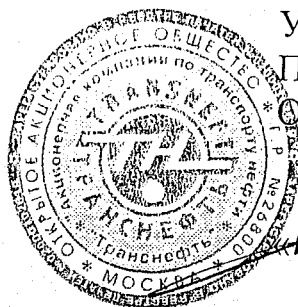


Д.А. Терехов

Заместитель начальника отдела
научно-технического обеспечения
и нормативной документации
ОАО «АК «Транснефть»


17.10.2008

А.В. Юзефович



УТВЕРЖДАЮ
Первый вице-президент
ОАО «АК» «Транснефть»

Ю. В. Лисин
2008 г.

г. Москва

17.10.2008

Отчет о выполнении мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты РФ
(по второму вопросу Перечня мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для счетной палаты РФ)

1 Цель проверки

Установление обоснованности проектных решений и сметных расчетов в ПСД по ТС «ВСТО», в т.ч. экспертиза ПСД:

- 1.1 на соответствие техническому заданию;
- 1.2 на полноту и комплектность;
- 1.3 на соответствие нормативной документации по проектированию и строительству;
- 1.4 на обоснованность применения сметных расценок и коэффициентов;
- 1.5 на практическую необходимость запланированных работ;
- 1.6 на соответствие рыночным ценам (цены на МТР);
- 1.7 на соответствие количества предусмотренных проектом МТР действительным потребностям и объемам работ;
- 1.8 на соответствие установленному порядку проведения экспертизы и утверждения ПСД в работу;
- 1.9 на соответствие проектных решений действительным потребностям, на наличие существенных недостатков и ошибок;
- 1.10 на обоснованность и своевременность оплаты.

2 Состав рабочей группы

Корнеева Е.А. – ведущий специалист КАО филиала ООО «Транснефть Финанс» в г.Н.Новгород;

Езерская Н.Н.	-	начальник	отдела	договоров
ОАО «Гипротрубопровод»;				
Титова М.К.	-	заместитель	начальника	отдела
ОАО «Гипротрубопровод»;				

Горев В.Г. - заместитель начальника Правового управления – начальник юридического отдела ОАО «АК «Транснефть»;

Демидов П.В. - главный юрисконсульт юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»;

Русляков Н.М. - заместитель директора департамента «Служба безопасности» - начальник отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»;

Жаворонков Ф.Б. - главный специалист отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»;

Волянский П.Д. – заместитель начальника производственного отдела ОАО «АК «Транснефть»;

Радченко Е.Я. – начальник отдела экологической безопасности и рационального природопользования ОАО «АК «Транснефть»;

Югай С.Н. – главный специалист отдела ценового контроля ОАО «АК «Транснефть»;

Терехов Д.А. - заместитель начальника отдела стратегического развития ОАО «АК «Транснефть»;

Юзефович А.В. - заместитель начальника отдела научно-технического обеспечения и нормативной документации ОАО «АК «Транснефть».

3 Результаты проверки

Рабочей группой проведена работа по проверке документации и данных по проектированию объектов «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО)» в соответствии с Распоряжением ОАО «АК «Транснефть» № 22 от 12.08.2008 и «Перечнем мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты Российской Федерации», утвержденным президентом ОАО «АК «Транснефть» 23.07.2008г.

Генеральным подрядчиком по проектированию объектов «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан. Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО)» являлся ОАО ВНИИСТ. В разработке рабочей документации принимали участие проектные институты: ОАО «Гипротрубопровод», филиал ОАО «Гипротрубопровод» - «Самарагипротрубопровод», филиал ОАО «Гипротрубопровод» - «Уфагипротрубопровод», ОАО «Институт «Нефтегазпроект», ЗАО «НИПИ ИнжГео», ЗАО «ПИРС», ООО «Связькомплекс» и другие.

По результатам проведенных мероприятий составлены и подписаны компетентными экспертами соответствующие протоколы, справки и акты комиссионных проверок, приведенные в приложениях настоящего отчета.

3.1 Результаты экспертизы ПСД на соответствие техническому заданию

Сведения об утвержденных технических заданиях на проектирование объектов «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан. Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан», приведены в Протоколе проверки №1-ЦПВС/2008 от 27.08.2008 (приложение 1 настоящего отчета).

В ходе проектирования объектов по проектам «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)» ООО «ЦУП ВСТО» осуществлялась внутренняя экспертиза ПСД на соответствие требованиям Задания на проектирование, а также государственная экспертиза ПСД.

Экспертиза ПСД проводилась в соответствии с «Регламентом формирования плана ПИР, выдачи заданий на проектирование, разработки и экспертизы ПСД для строительства, технического перевооружения, реконструкции и капитального ремонта объектов ОАО «АК «Транснефть» и действующим в ООО «ЦУП ВСТО» «Регламентом организации работы по проведению экспертизы ПСД в ООО «ЦУП ВСТО».

По результатам проверки выявлено, что по 2 объектам сводные экспертные заключения ООО «ЦУП ВСТО» отсутствуют.

В проекте не предусмотрены в достаточной мере вдольтрассовые проезды, автодороги к линейным задвижкам и узлам пуска, приема и пропуска СОД, а также посадочные вертолетные площадки, в то время, как в сметах на проектные работы, затраты на проектирование, этих, взаимоисключающих друг друга объектов, заложены.

Сметная документация требованиям Задания на проектирование не соответствует и требует корректировки.

Результаты проверки ПСД на соответствие требований технических заданий приведены в материалах комиссионных проверок по данным вопросам (приложение 1, приложение 3 настоящего отчета).

3.2 Результаты экспертизы ПСД на полноту и комплектность

В ходе работы комиссии проведена проверка состава, комплектности и состояния хранения рабочей документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)».

Полный состав объектов по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан. Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан», разработанных по рассматриваемым в ходе проверки договорам с ОАО ВНИИСТ, не предоставлен.

Состав проекта по каждому проектируемому объекту не предоставлен, оценка состава рабочей документации по каждому объекту (лоту) при приемке от подрядных проектных организаций проводилась работниками ООО «ЦУП ВСТО» на соответствие накладной.

В ходе проведения проверки установлено наличие в архиве ООО «ЦУП ВСТО» ПСД по 52 объектам (лотам), разработанной в рамках исполнения договорных обязательств по Дополнительному соглашению № 0855 от 25.01.2005 к Договору генерального подряда № 336/14/03 от 29.08.2003 на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО ВНИИСТ и договору подряда на выполнение проектно-изыскательских работ № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006 между ОАО ВНИИСТ и ООО «ЦУП ВСТО».

Состав проекта по каждому объекту (том 0) выявлен в архиве ООО «ЦУП ВСТО» по 11 проектируемым объектам. По 41 проектируемому объекту состав рабочей документации оценивался по сводной ведомости основных комплектов рабочих чертежей (при наличии) или накладной, по которой данная документация принималась ООО «ЦУП ВСТО».

ПСД размещена в архиве ПСД ООО «ЦУП ВСТО» (на полу и стеллажах). Сметная документация в архив на хранение не передается и хранится отдельно в сметном отделе ООО «ЦУП ВСТО». Электронный архив ПСД не сформирован.

Общая опись проектно-сметной документации на бумажном и электронном носителе, находящейся на хранении в ООО «ЦУП ВСТО», не сформирована. Документация в архиве частично не структурирована и не описана. Изменения, вносимые в ПСД проектными институтами, хранятся в архиве отдельно и в основной комплект ПСД не вносятся.

В процессе приемки ПСД от подрядных проектных организаций ООО «ЦУП ВСТО» производится контроль состава представляемой документации по накладным, контроль состава проектной документации по составу проекта (тому 0) не проводится. Контроль соответствия дополнительно представляемых подрядными проектными организациями экземпляров ПСД изначально представленной документации, на которую получено положительное экспертное заключение ООО «ЦУП ВСТО» не проводится. Контроль соответствия представляемых подрядными проектными организациями электронных версий ПСД экземплярам ПСД на бумажном носителе не проводится. Контроль соответствия форматов данных и количества экземпляров электронных версий ПСД на соответствие требованиям утвержденного Задания на проектирование не проводится.

В ООО «ЦУП ВСТО» осуществляется архивное хранение 1 экземпляра ПСД по проектам «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)». Прочие экземпляры ПСД были переданы в ООО «Востокнефтепровод», ОАО «Гипротрубопровод», подрядным организациям и организациям, осуществляющим технадзор на

объектах ВСТО с оформлением соответствующих актов передачи документов и/или накладных.

Документы, подтверждающие факт получения ПСД на первоначальное рассмотрение ООО «ЦУП ВСТО» отсутствуют.

Количество книг рабочей документации по проектам «Трубопроводная система "Восточная Сибирь-Тихий океан" (ВСТО) Первый пусковой комплекс», «Расширение ТС ВСТО» по составу проекта 6953 шт., по факту найдено 6861 книга. Кроме того, в архиве хранится 31 книга, отсутствующая в составе проекта.

Том 0 представлен по 11 объектам (лотам) из 52, в т.ч. по 2 объектам (лотам) до перетрассировки нефтепровода ВСТО. Все 11 томов 0 не соответствуют установленным требованиям.

Справка о результатах анализа томов 0 по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)» приведена в приложении 2 протокола проверки № 1-ЦПВС/2008.

По результатам проверки оформления ПСД установлено, что более чем к 30% комплектов ПСД имеются замечания по оформлению документации. Выявлен также ряд типичных замечаний к ПСД. Результаты проверки приведены в протоколе проверки № 1-ЦПВС/2008 от 27.08.2008.

В соответствии с представленными ООО «ЦУП ВСТО» накладными по 26 объектам (лотам) из 52 документация на бумажном носителе представлена в меньшем количестве экземпляров, чем указано в утвержденных Заданиях на проектирование (недополучено от 1 до 6 экз. ПСД).

Данные о фактическом количестве экземпляров и форматах электронных версий принятой ООО «ЦУП ВСТО» ПСД технической дирекцией ООО «ЦУП ВСТО» для проверки не предоставлены. Заключение о комплектности и соответствии ПСД на электронном носителе требованиям Задания на проектирование произвести невозможно.

По результатам выборочной проверки имеющейся ПСД на электронном носителе членами комиссии установлено несоответствие количества экземпляров ПСД на электронном носителе и форматов данных электронных версий ПСД требованиям утвержденных Заданий на проектирование. Не смотря на указание в ряде Заданий на проектирование требований о передаче 1 комплекта ПСД на электронном носителе по ряду объектов в адрес ООО «Востокнефтепровод» указанная документация по заключению представителя ООО «Востокнефтепровод» не поступала.

Комплектность сметной документации отражена в Протоколе проверки № 2-ЦПВС/2008 (приложение 2 настоящего отчета).

По результатам анализа сметной документации по объекту «Расширение ТС ВСТО. Участок № 3 (Талаканское месторождение - г. Алдан). Линейная часть 1372,4км - 1474км» установлено несоответствие сметной документации ЗАО НИПИ "ИнжГео" сборникам спецификаций и ведомостям объемов работ.

В ходе проверки также проведена оценка комплектности материалов инженерных изысканий, ДОН и ТЭО по проектам «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)», находящихся на хранении в архиве ООО «ЦУП ВСТО». Результаты проверки приведены в протоколе проверки № 1-ЦПВС/2008 от 27.08.2008.

3.3 Результаты экспертизы ПСД на практическую необходимость запланированных проектом работ, соответствие проектных решений действительным потребностям, строительным и эксплуатационным стандартам Российской Федерации по трубопроводному транспорту

По результатам проверки лотов №№ 1-5, 16, 27-29, НПС № 1, № 4, №21 по «1-му пусковому комплексу...» и лотов №№ 1-16, №№ 22-27, НПС № 8, № 10, № 14, № 17 по «Расширению...» в первоначальную ПСД внесено 3254 изменения. Из них:

- 724 шт. вызваны ошибкой проектировщика;
- 1069 шт. не достаточной проработкой технических решений;
- 772 шт. с утверждением новой НТД или изменений к ней;
- 689 шт. на основании решений технических советов ОАО «АК «Транснефть», ООО «ЦУП ВСТО», ОАО ВНИИСТ и ООО «Востокнефтепровод».

1. В ходе экспертизы ПСД выявлены ошибки и недостатки проектирования, а именно:

- несоблюдение требований «Правил эксплуатации электроустановок» в части не соответствия запроектированных размеров блок-боксов ПКУ.
- недостаточное количество инженерной защиты трубопровода, выявившейся в процессе строительства под воздействием внешних природных явлений (размывы склонов и полук, оползни и т.д.).
- не правильное определение категории участков прохождения нефтепровода, повлекшее за собой пересчет толщины стенки трубы в сторону увеличения.
- необходимость дополнительного строительства лежневых дорог для проезда строительной техники и доставки материалов.
- необходимость установки дополнительных вантузов для запуска-выпуска воздуха, при проведении работ по откачке и заполнению трубопровода нефтью.
- не соблюдение требований НТД в части установки вантузов для запуска и выпуска воздуха на максимальных высотных точках трассы МН.
- несвоевременное получение технических условий от ОАО «Сургутнефтегаз» повлекший дополнительный объем работ по строительству переходов через коммуникации на Талаканское месторождение.

2. К недостаткам проектирования можно отнести:

- не проработанность вопроса защиты трубопровода от образования вмятин при укладке в траншею в скальных грунтах.
- не качественное проведение инженерно-изыскательских работ в части определения оптимальных маршрутов доставки строительных материалов на трассу ТС ВСТО.
- не качественное проведение инженерно-изыскательских работ в части определения мест расположения карьеров с грунтом, щебнем и ПГС вблизи зоны строительства ТС ВСТО и их фактических запасов.
- изменение ген. планов площадок НПС, связанные с перетрассировкой сетей канализации и водоснабжения.
- изменение планировки насосной станции оборотного водоснабжения.
- изменение схем и планов расположения компрессорного блока.
- изменение сетей канализации и водопровода в районе компрессорной станции.
- в ПСД добавлены блочные пункты подогрева воздуха для двигателей насосов откачки нефти из РВС.
- изменение посадки насосов откачки из РВС-3000 НПС № 4.

2. В целом разработанная ПСД по «1-му пусковому комплексу...» и по «Расширению...» соответствует действительным потребностям, строительным и эксплуатационным стандартам Российской Федерации по трубопроводному транспорту, за исключением случаев оговоренных выше по тексту.

3. Комиссией отмечено, что в архиве ООО «ЦУП ВСТО» отсутствуют достоверные описи состава проектно-сметной документации и изменений к ней. На начало проверки полностью отсутствовали описи по «I пусковому комплексу...» и НПС.

4. Имеются случаи нарушений установленного порядка проведения внутренней экспертизы ПСД специалистами ООО «ЦУП ВСТО».

5. Имеются случаи хранения не аннулированных изменений, по факту замененных новыми.

6. В ООО «ЦУП ВСТО» принимаются на рассмотрение внутренней экспертизы изменения к ПСД без документов, обосновывающих необходимость их внесения в проектную документацию.

7. По результатам выборочной проверки ПСД силами комиссии также отмечены следующие недостатки:

7.1 В ПСД по объектам «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан. Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь – Тихий океан» не предусмотрены в достаточной мере вдольтрассовые проезды и посадочные вертолетные площадки. Учитывая сложные природные геологические и климатические особенности прохождения трассы магистрального нефтепровода ВСТО для проведения технического обслуживания магистрального нефтепровода на протяженности 0-2620 км по экспертной оценке рабочей группы необходимо строительство

дополнительно 1233 км вдольтрассовых проездов и 143 дополнительных посадочных вертолетных площадок.

7.2 По результатам проверки ПСД по лоту 14 договора подряда между ООО «ЦУП ВСТО» и ОАО ВНИИСТ на выполнение проектно-изыскательских работ № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006 (Проектирование Участка № 2 (г. Тында - г. Алдан), км 2202 - км 2620. км 2202 - км 2420), разработанной субподрядной организацией ЗАО "ПИРС" в соответствии с утвержденным Заказчиком Заданием на проектирование № б/н от 25.05.2006 выявлены следующие несоответствия:

- низкое качество проведения инженерно-изыскательских работ на участке ППМН через р. Чульмакан (км 2336);
- низкое качество проработки технических решений в ПСД по ППМН через р. Чульмакан (км 2336).

Указанные несоответствия привели к необходимости перетрассировки нефтепровода на правобережной части ППМН через р. Чульмакан, включая проведение дополнительных инженерно-изыскательских работ силами ОАО «Гипротрубопровод» и корректировку проектно-сметной документации с учетом особенности строительства нефтепровода на участках с опасными геологическими явлениями.

7.3 По результатам анализа технических решений по строительству высоковольтных линий электропередачи выявлены ошибки проектирования по опорам для строительства ВЛ.

В связи с изменением технических решений генеральной проектной организацией (ОАО ВНИИСТ) - заменой металлических опор на железобетонные опоры выявлены следующие факты, причинившие вред экономическим интересам Компании:

- увеличение стоимости транспортных расходов при доставке опор на место строительства (вес железобетонной опоры 1850 кг, вес металлической опоры 300 кг);
- увеличение стоимости монтажа опор на месте строительства (вес железобетонной опоры 1850 кг, вес металлической опоры 300 кг, при подвеске провода на металлических опорах спецтехника не применяется, при монтаже провода на железобетонной опоре необходимо применение монтажной вышки высотой 11 м);
- увеличение стоимости фундамента опор (в фундаментах железобетонных опор применяется свая из трубы 530 при минимальной толщине стенки 10 мм, в фундаментах металлических опор применяется труба диаметром 325 мм);
- сокращение срока службы опор более чем в 2 раза в условиях полегания трассы нефтепровода ВСТО (срок службы металлических опор около 25 лет, железобетонных 8-10 лет);
- завышение стоимости фундаментов опор на скальных и глыбовых грунтах при применении поверхностных фундаментов (для металлических опор применяется швеллер 80 мм, установка ж/б опор на указанных грунтах затруднена).

На участке нефтепровода 0-570 км (лот 1, 2, 3, 4, 5 Дополнительного соглашения № 0855 от 25.01.2005 к Договору генерального подряда между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО ВНИИСТ № 336/14/03 от 29.08.2003 на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора) по экспертной оценке комиссии применено до 20% железобетонных опор, на участке 1105- 2620 км – 100% примененных технических решений в виде железобетонных опор.

Перечень существенных ошибок и недостатков проектирования ПСД, повлекших к изменению сметной стоимости приведен в протоколе проверки №1 проектно-сметной документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» от 28.08.2008 (приложение 3 настоящего отчета) и Дополнении №1 к Протоколу проверки №1 от 28.08.2008 проектно-сметной документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» с приложениями (приложение 4 настоящего отчета).

3.2.4 Результаты экспертизы ПСД на обоснованность применения сметных расценок и коэффициентов

Сметная документация составлена в соответствии со сметно-нормативной базой Госстроя России (Росстроя). В ходе проведения экспертизы локальных и объектных смет обнаружен ряд существенных замечаний в части неправильного применения сметных расценок и коэффициентов. Выявлены ошибки в расчетах, влекущие за собой изменение сметной стоимости строительства.

По результатам проведенной выборочной проверки сметной документации рабочей группой сделаны следующие выводы:

1. Проектно-сметная документация приказом ОАО «ЦУП «ВСТО» утверждена «в производство работ» и использована при определении стоимости подрядных работ для проведения конкурсных торгов по СМР.

2. Завышение сметной стоимости по объекту в результате необоснованного применения коэффициента 1,03 к стоимости материалов и оборудования по результатам экспертной оценки обоснованности применения сметных расценок и коэффициентов на примере объекта «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан. Первый пусковой комплекс. Линейная часть км 130 - км 239» составило **64,3 млн. руб.** (с НДС).

3. Завышение сметной стоимости по объекту в результате арифметических ошибок по результатам экспертной оценки обоснованности применения сметных расценок и коэффициентов на примере объекта «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан. Первый

пусковой комплекс. Линейная часть км 2119-км 2281» участок км 2119-км 2195» составило **36,7 млн. руб.** (с НДС).

4. Завышение сметной стоимости по объекту за счет неправильного применения расценок по результатам экспертной оценки обоснованности применения сметных расценок и коэффициентов на примере объекта «Расширение ВСТО. НПС № 14» составило **6,5 млн. руб.** (с НДС).

5. Завышение сметной стоимости по объекту за счет необоснованного применения поясных коэффициентов по ФССЦ 81-2001 часть 1 прил.2 к затратам на автомобильные перевозки грузов по результатам экспертной оценки обоснованности применения сметных расценок и коэффициентов на примере выборочного повторного сметного расчета по 6 объектам из 52 составило **449,4 млн. руб.** (с НДС). Завышение затрат на транспортировку грузов ориентировочно в 2 раза.

6. По результатам проверки лотов № № 1-5, 16, 27-29, НПС № 1, № 4, № 21 по «1-му пусковому комплексу...» и лотов № № 1-16, № № 22-27, НПС № 8, № 10, № 14, № 17 по «Расширению...» в первоначальную ПСД внесено 3254 изменения. Из них 724 шт. вызваны ошибкой проектировщика; 1069 шт. не достаточной проработкой технических решений. Увеличение сметной стоимости строительства объектов вследствие существенных ошибок и недостатков проектирования по результатам экспертной оценки изменений ПСД за период с 2006 по 2008 год (по 31 объекту из 52) составило **1 494,8 млн. руб.**

Замечания к сметной документации по всем рассмотренным в ходе проверки объектам приведены Протокол проверки № 2-ЦПВС/2008 сметной документации по проектам «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан. (ВСТО)» от 27.08.2008 (сметы, коэффициенты) (приложение 2 настоящего отчета).

3.2.5 Результаты экспертизы ПСД на соответствие рыночным ценам (цены на МТР)

Для определения соответствия стоимости МТР в сметной документации среднерыночному уровню рассмотрены группы оборудования:

Трубы магистральные, технологические.

– Фасонные изделия.

– Отводы гнутые для магистральных нефтепроводов.

– Задвижки с приводами.

– Блок-боксы.

– Насосы.

– Кабели и провода.

– Фильтры-грязеуловители, камеры пуска - приема СОД.

– Системы автоматики.

– Электротехническое оборудование (КТП, КРУ, ЩСУ).

– Быстровозводимые здания.

1. По группам МТР: фасонные изделия трубопроводов, отводы гнутые для магистральных нефтепроводов - сметная стоимость определена на основе прайс-листов единственных производителей указанной продукции, включенных в Реестр ТУ и ТТ Компании.

2. По группам МТР: трубы магистральные, трубы технологические, задвижки с приводами, ФГУ, КПП СОД, быстровозводимые здания, электротехническое оборудование (КТП, КРУ), сметная стоимость определена на основе коммерческих предложений и прайс-листов одного производителя, поставщика (см. приложение), следовательно, сметная стоимость МТР не может рассматриваться, как средне - рыночная.

3. По группам МТР: насосы магистральные, насосы подпорные, блок - боксы, системы автоматики - стоимость МТР в сметной документации определялась ориентировочно на основе экспертной оценки ОАО ВНИИСТ (№ 963-12439 от 02.05.2008) направленной в адрес ООО «ЦУП ВСТО», таким образом, стоимость МТР в ПСД не соответствует средне-рыночному уровню.

4. В процессе рассмотрения сметной документации выявлены, т.н. «комплектные поставки». В представленных документах отсутствует состав комплектных поставок, а также документы, подтверждающие обоснованность определения их стоимости.

В результате выборочной проверки выявлен следующий факт. В ПСД по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий Океан». Линейная часть. Инженерная защита. Участок км 0 – км 570» включено нетканное геотекстильное полотно Мегатекс-ТС300 в объеме более 200 тысяч кв. метров со стоимостью от 505 до 850 рублей за квадратный метр. В то же время закупка НГП Мегатекс-ТС300 производилась в мае 2006 года ООО «Омскнефтегазспецстрой» по цене 36 руб. за кв. метр, ОАО «Южтрубопроводстрой» по 30,55 руб. за кв. метр.

В ходе проведения проверки проведено выборочное сравнение стоимости МТР, включенных в ПСД со стоимостью их закупки по фактически заключенным контрактам по проекту ТС «ВСТО». По результатам выборочного анализа по позициям МТР (труба 1220, 1067 мм, магистральные и подпорные насосы, задвижки шиберные, быстровозводимые здания, блок-боксы ПКУ, ФГУ, камеры СОД, КТП, системы автоматики и телемеханики) превышение контрактной цены над ценой МТР в ПСД составило от 0,16 до 290,56% на общую сумму 363 млн. руб. с учетом НДС.

3.2.6 Результаты экспертизы ПСД на соответствие количества предусмотренных проектом МТР действительным потребностям и объемам работ

По результатам проверки наличия не востребованных МТР (не нашедших в настоящее время применения), находящихся на складах на объектах ТС ВСТО,

общая стоимость поставленного и невостребованного на настоящий момент оборудования и материалов составила **81.5 млн. рублей**.

Результаты экспертизы ПСД на соответствие количества предусмотренных проектом МТР действительным потребностям и объемам работ приведены в приложении 5 настоящего отчета.

3.2.7 Результаты экспертизы ПСД на соответствие установленному порядку проведения экспертизы и утверждения ПСД в работу

1) В ходе проектирования объектов по проектам «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)» ООО «ЦУП ВСТО» осуществлялась внутренняя экспертиза ПСД, рассмотрение ПСД на техническом совете и утверждение ПСД в производство работ.

2) Сведения о сроках поступления ПСД на внутреннюю экспертизу ООО «ЦУП ВСТО» не предоставлены. Оценка срыва сроков представления ОАО ВНИИСТ ПСД на первичное рассмотрение ООО «ЦУП ВСТО» в ходе проверки не проводилась.

3) Срок завершения внутренней экспертизы ООО «ЦУП ВСТО» по 50 объектам из 52 превышает срок проведения экспертизы, установленный в договоре на выполнение ПИР. По 2 объектам сводные экспертные заключения ООО «ЦУП ВСТО» отсутствуют.

4) Экспертиза ПСД проводилась в соответствии с «Регламентом формирования плана ПИР, выдачи заданий на проектирование, разработки и экспертизы ПСД для строительства, технического перевооружения, реконструкции и капитального ремонта объектов ОАО «АК «Транснефть» и действующим в ООО «ЦУП ВСТО» «Регламентом организации работы по проведению экспертизы ПСД в ООО «ЦУП ВСТО».

5) При утверждении ПСД в производство работ проводились заседания Технического совета ООО «ЦУП ВСТО» по рассмотрению ПСД (изменений к ПСД) и сводных экспертных заключений экспертизы ООО «ЦУП ВСТО».

6) Протоколы технического совета ООО «ЦУП ВСТО» в наличии по 51 объекту из 52.

7) Большинство протоколов технического совета ООО «ЦУП ВСТО» оформлены в нарушение п.9.5, п.9.8.2 действующего «Положения о техническом совете ООО «ЦУП ВСТО», утв. приказом ООО «ЦУП ВСТО» № 62 от 28.03.2006 (действовал до 23.11.2007). В соответствии с указанными пунктами Положения технический совет правомочен решать вынесенные на его рассмотрение вопросы, если на заседании присутствует не менее 2/3 членов технического совета.

По результатам выборочной проверки протоколов Технического совета большинство протоколов по утверждению ПСД и изменений к ней в производство работ согласованы менее чем половиной членов технического совета.

8) По результатам рассмотрения на техническом совете ООО «ЦУП ВСТО» рабочая документация утверждалась приказом ООО «ЦУП ВСТО» в производство работ.

9) Фактические даты утверждения ПСД в производство работ на оттисках штампов «В производство работ» по 41 объекту из 52 не соответствует дате приказа ООО «ЦУП ВСТО» об утверждении ПСД в производство работ. По 23 объектам задержка в сроке подписания приказа об утверждении ПСД составила более 10 дней.

По ряду объектов штамп «В производство работ» на ПСД проставлен раньше проведения технического совета ООО «ЦУП ВСТО» и утверждения ПСД приказом ООО «ЦУП ВСТО».

По 1 объекту на ПСД стоит штамп «В производство работ», при этом протокол технического совета и приказ об утверждении рабочего проекта отсутствуют.

Оригинальные оттиски штампов «ЭКСПЕРТИЗА ПРОВЕДЕНА», «УТВЕРЖДАЮ В ПРОИЗВОДСТВО РАБОТ» на проектно-сметной документации соответствуют оттискам штампов в Книге регистрации штампов ООО «ЦУП ВСТО».

Штамп «Экспертиза проведена» и штамп «В производство работ» с подписью ответственного лица, определяемого приказом генерального директора ДАО МН на титульном листе текстовых материалов и на каждом листе графических материалов отсутствует или проставлен с нарушением установленных требований на 30 % проверенных книг.

Комиссией выявлены факты нарушений установленного порядка проведения внутренней экспертизы специалистами ООО «ЦУП ВСТО» поступающих изменений к ПСД - по объекту «Расширения...» на участке 1924 – 1999.8 км прошел экспертизу и утвержден в производство работ **изм. № 6** (разрешение 32-08).

Согласно данному изм. должны были быть откорректированы ведомости буровзрывных работ, но при этом изменения в ПСД не внесены. Вместо ведомости буровзрывных работ приложена ведомость раскладки труб (все листы проштампованы «в производство работ»).

В ООО «ЦУП ВСТО» принимаются на рассмотрение внутренней экспертизы изменения к ПСД без документов, обосновывающих необходимость их внесения в проектную документацию.

Результаты проверки хода разработки и приемки ПСД по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)» приведены в Протоколе проверки № 1-ЦПВС/2008 от 27.08.2008 (приложение 1, приложение 3 настоящего отчета).

3.2.8 Результаты экспертизы ПСД на обоснованность и своевременность оплаты

Фактические сроки представления в ООО «ЦУП ВСТО» полного комплекта ПСД на бумажном носителе в соответствии с требованиями Задания на проектирование (по накладным) превышает сроки представления ПСД по заключенным договорам по 15 объектам из 52 на срок от 32 до 408 дней. Работы по разработке ПСД по указанным объектам закрыты актами выполненных работ. Претензии ОАО ВНИИСТ не выставлялись.

По 4 объектам выявлены факты закрытия актов выполненных работ до момента получения полного комплекта ПСД от ОАО ВНИИСТ и утверждения документации в производство работ.

Результаты проверки хода разработки и приемки ПСД по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь - Тихий океан (ВСТО)» приведены в Протоколе проверки № 1-ЦПВС/2008 от 27.08.2008).

Срыв срока выполнения работ по договору на проект «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» выявлен по 3 объектам. Размер претензионных требований к ОАО ВНИИСТ за срыв сроков выполнения работ по оценке членов рабочей группы ориентировочно составляет **5 218 905,71 руб.**

В связи с тем, что по 26 объектам (лотам) из 52 проектно-сметная документация ОАО ВНИИСТ представлена в меньшем количестве экземпляров, чем предусмотрено в Заданиях на проектирование, завышение сметной стоимости проектно-изыскательских работ по оценке членов рабочей группы ориентировочно составляет **5 335 905,79 руб.** (с учетом стоимости размножения 1 дополнительного экз. ПСД в размере 0,5% от сметной стоимости этапа ПИР по договору).

4 Выводы

1. Сметная документация требованиям Задания на проектирование не соответствует и требует корректировки.

2. Имеющаяся проектно-сметная документация неполна и некомплектна.

3. Проверка соответствия проектных решений действительным потребностям, строительным и эксплуатационным стандартам Российской Федерации по трубопроводному транспорту выявила многочисленные замечания, на основании которых в первоначальную ПСД внесено 3254 изменения. Из них:

- 724 шт. вызваны ошибкой проектировщика;
- 1069 шт. недостаточной проработкой технических решений.

4. Увеличение сметной стоимости строительства объектов вследствие существенных ошибок и недостатков проектирования по результатам экспертной оценки изменений ПСД составило 1 494,8 млн. руб.

5. Выявлено завышение сметной стоимости строительства по различным объектам вследствие необоснованного применения коэффициентов на сумму 64,3 млн. руб., арифметических ошибок на сумму 36,7 млн. руб., за счет необоснованного применения поясных коэффициентов по ФССЦ 81-2001 часть 1 прил.2 к затратам на автомобильные перевозки грузов (по 6 объектам из 52) на сумму 449,4 млн. руб.

6. Прием, хранение, внутренняя экспертиза и утверждение ПСД в производство работ в ООО «ЦУП «ВСТО» проводились с многочисленными нарушениями.

5 Приложения (перечень документов комиссионных проверок)

1. Протокол проверки №1-ЦПВС/2008 рабочей документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» от 27.08.2008.

2. Протокол проверки №2-ЦПВС/2008 сметной документации по проектам «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан. (ВСТО)» от 27.08.2008.

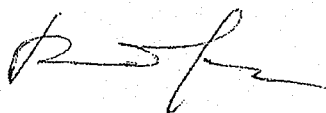
3. Протокол проверки №1 от 28.08.2008 проектно-сметной документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» от 28.08.2008.

4. Дополнение № 1 к Протоколу проверки № 1 от 28.08.2008 проектно-сметной документации по проекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). Первый пусковой комплекс» и проекту «Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО)» от 19.09.2008.

5. Справка по наличию не востребованных МТР (не нашедших в настоящее время применения) находящихся на складах на объектах ТС ВСТО.

ЧЛЕНЫ РАБОЧЕЙ ГРУППЫ:

Ведущий специалист КАО филиала
ООО «Транснефть Финанс»
в г.Н.Новгород



Е.А. Корнева

Начальник отдела договоров
ОАО «Гипротрубопровод»

Н.Н. Езерская

Заместитель начальника отдела
ОАО «Гипротрубопровод»

М.К. Титова

Заместитель начальника Правового
управления – начальник юридического
отдела ОАО «АК «Транснефть»

В.Г. Горев

Главный юрисконсульт юридического
отдела Правового управления
ОАО «АК «Транснефть»

П.В. Демидов

Заместитель директора департамента
«Служба безопасности» - начальник
отдела экономической безопасности
ОАО «АК «Транснефть»

Н.М. Русляков

Главный специалист отдела
экономической безопасности
ОАО «АК «Транснефть»

Ф.Б. Жаворонков

Заместитель начальника
производственного отдела
ОАО «АК «Транснефть»

П.Д. Волянский

Начальник отдела экологической
безопасности и рационального
природопользования
ОАО «АК «Транснефть»

Е.Я. Радченко

Главный специалист отдела
ценового контроля
ОАО «АК «Транснефть»

С.Н. Югай

Заместитель начальника отдела
стратегического развития
ОАО «АК «Транснефть»

Д.А. Терехов

Заместитель начальника отдела
научно-технического обеспечения
и нормативной документации
ОАО «АК «Транснефть»

17.10.2008

А.В. Юзефович

Акт

о сборе материалов и информации по вопросу о соблюдении установленных норм, правил и порядка проведения торгов ООО «ЦУП ВСТО» по выбору подрядных и проектных организаций, поставщиков оборудования, исполнителей работ (услуг) для реализации проекта строительства ТС «ВСТО», обоснованности принятых на конкурсах решений

г. Москва

25 августа 2008 года

Рабочая группа в составе:

Демина А.М.	заместителя вице-президента ОАО «АК «Транснефть»
Руслякова Н.М.	заместителя директора департамента «Служба безопасности» - начальника отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»
Карпова С.А.	начальника отдела правового и нормативного сопровождения торгов ОАО «АК «Транснефть»
Бондарева А.Ю.	начальника отдела проведения торгов по МТР ОАО «АК «Транснефть»
Драчева А.А.	начальника отдела подготовки торгов по СМР ОАО «АК «Транснефть»
Рогового В.И.	главного юрисконсульта претензионно-исковой службы Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Рагузовой Н.И.	главного юрисконсульта юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Жаворонкова Ф.Б.	главного специалиста отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»
Харченко К.И.	ведущего специалиста контрольно-аналитического отдела филиала ООО «Транснефть Финанс» в г.Новороссийске

во исполнение Распоряжения ОАО «АК «Транснефть» от 21 июля 2008 года № 21 провела мероприятия по сбору и подготовке материалов и информации для Счетной палаты Российской Федерации по вопросу о соблюдении установленных норм, правил и порядка проведения торгов для реализации проекта строительства объектов ТС «ВСТО», обоснованности принятых на конкурсах решений.

Проведение торгов для реализации проекта строительства объектов ТС «ВСТО» ООО «ЦУП ВСТО» предусмотрено пунктом 1.5 договора инвестирования № 25-01-2006/114-06 от 20.04.2006 г. и регулируется следующими нормативными правовыми актами (Приложение № 2):

- Федеральным законом «О защите конкуренции» № 135-ФЗ от 26.07.2006г.;
- Гражданским кодексом Российской Федерации от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ;
- Положением «О порядке проведения подрядных торгов (конкурсов) по выбору подрядчиков на производство работ (предоставление услуг) по строительству, реконструкции, техническому перевооружению, капитальному и текущему ремонту

объектов ОАО «АК «Транснефть» (утв. Приказом ОАО «АК «Транснефть» от 27 февраля 2006 г. № 22);

- Регламентом организации и проведения подрядных торгов по выбору подрядчиков на производство работ по строительству, реконструкции, техническому перевооружению, капитальному и текущему ремонту объектов ОАО «АК «Транснефть» (утвержден первым вице-президентом ОАО «АК «Транснефть» 31 мая 2006 г.);

- Регламентом организации и проведения торгов по выбору поставщиков оборудования и материально технических ресурсов для объектов строительства первой очереди трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан» (утвержден приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 23 марта 2006 г. № 51, новая редакция утверждена приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 27 декабря 2006 г. № 385);

- Положением о конкурсной комиссии ООО «ЦУП ВСТО» (утверждено приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 23 марта 2006 г. № 52);

- Положением об экспертной комиссии (утверждено приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 23 марта 2006 г. № 53);

- Регламентом приема конкурсных предложений участников торгов и процедуры вскрытия конвертов с конкурсными предложениями в ООО «ЦУП ВСТО» (утверждено приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 04 июля 2006 г. № 161);

- Положением о порядке передачи, учета, хранения и использования документов в архиве ООО «ЦУП ВСТО» (утверждено приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 23 ноября 2007 года № 452);

- Номенклатурой дел ООО «ЦУП ВСТО» (утверждена приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 28 декабря 2007 года № 491).

В результате анализа нормативной документации, регулирующей проведение торгов в ООО «ЦУП ВСТО» (Приложение №3), выявлены нарушения действующего законодательства, внутренних документов ОАО «АК «Транснефть» и обычаев делового оборота при проведении конкурсов:

1. Регламент организации и проведения торгов по выбору поставщиков оборудования и материально технических ресурсов для объектов строительства первой очереди трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан» (утвержден приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 23 марта 2006 г. № 51):

- содержит необоснованную ссылку на Федеральный закон «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» от 21 июля 2005 года № 94-ФЗ и Приказ Минэкономки Российской Федерации от 30 сентября 1997 года № 117 «Об утверждении методических рекомендаций по проведению торгов (конкурса) на закупку товаров (работ), квалификационному отбору поставщиков (подрядчиков) – (конкурсной документации)», т.к. практически Регламент упомянутому Закону и Приказу не соответствует;

- решение о форме проведения торгов (пункт 6.2. Регламента) должен принимать организатор торгов, а не Конкурсная комиссия (по аналогии с пунктом 4.1.8. Регламента организации и проведения подрядных торгов по выбору подрядчиков на производство работ по строительству, реконструкции, техническому перевооружению, капитальному и текущему ремонту объектов ОАО «АК «Транснефть», утвержденному первым вице-президентом ОАО «АК «Транснефть» 31 мая 2006 г.);

- критерии, допускающие возможность проведения закрытого конкурса, субъективны, могут привести к злоупотреблениям;

- извещение о проведении конкурсных торгов не содержит сведения о начальной цене и порядок определения лица, выигравшего торги (пункт 7.1.3.2. Регламента), что противоречит части 2 статьи 448 ГК РФ;

- в пункте 7.1.3.7. формулировка о сроках проведения предварительного конкурсного отбора не позволяет определить соответствие действующему законодательству сроков проведения конкурсных торгов;

- пункт 7.1.17. Регламента не содержит обязанности лица, выигравшего торги, и организатора торгов подписать в день проведения конкурса протокол о результатах торгов, который имеет силу договора, что противоречит части 5 статьи 448 Гражданского кодекса Российской Федерации.

2. Положение о конкурсной комиссии ООО «ЦУП ВСТО», утвержденное Приказом от 23 марта 2006 года № 52:

- содержит необоснованную ссылку на Федеральный закон «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» от 21 июля 2005 года № 94-ФЗ;

- к функциям конкурсной комиссии не может относиться принятие решений об изменении сроков рассмотрения конкурсных предложений в случаях, не противоречащих действующему законодательству Российской Федерации (пункт 7.6. Регламента), т.к. это является прерогативой организатора торгов.

3. Положение о постоянно действующей архивно-экспертной комиссии ООО «ЦУП ВСТО», утвержденное приказом от 23 ноября 2007 года № 453:

- не содержит указания о том, что описи документов, подлежащих уничтожению осуществляются в соответствии с Номенклатурой дел ООО «ЦУП ВСТО», утвержденной приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 28 декабря 2007 года № 491.

4. Положение о порядке передачи, учета, хранения и использования документов в архиве ООО «ЦУП ВСТО», утвержденное приказом ООО «ЦУП ВСТО» от 23 ноября 2007 года № 452:

- не прописан порядок уничтожения документов с учетом Положения о постоянно действующей архивно-экспертной комиссии ООО «ЦУП ВСТО», утвержденное приказом от 23 ноября 2007 года № 453.

За период реализации проекта ТС ВСТО конкурсной комиссией ООО «ЦУП ВСТО» проведено торгов по 131 лоту (Приложение № 1), в том числе:

- по выбору поставщиков МТР на объекты строительства ТС ВСТО – 101 лот;
- по выбору подрядчиков на выполнение СМР на объектах строительства ТС ВСТО – 16 лотов;
- по выбору исполнителей услуг для реализации проекта строительства объектов ТС ВСТО – 14 лотов.

В период с 04.08.08 г. по 10.08.08 г. рабочей группой ОАО «АК «Транснефть» проведена проверка материалов конкурсных торгов ООО «ЦУП ВСТО». Непосредственно во время работы комиссии сотрудниками ООО «ЦУП ВСТО» незаконно уничтожены материалы конкурсной документации по лотам МТР, СМР и услугам (Приложение №4):

- Конкурсная документация (Инструкция участнику торгов, проект контракта, техническая часть);
- Материалы ПКО (предварительного квалификационного отбора);

- Материалы Экспертной комиссии;
- Конкурсные предложения участников торгов (приложения к итоговым протоколам) в части:
 - Конкурсные заявки, подтверждения согласия с условиями договора;
 - квалификационно-техническая часть конкурсного предложения;
 - копии объявлений;
 - переписка с участниками торгов;
 - протоколы вскрытия, организационные протоколы, протоколы ПКО (предварительного квалификационного отбора);
 - копии банковских гарантий.

Уничтожение произведено в нарушение следующих нормативно-правовых актов:

- 1) Положения о порядке проведения подрядных торгов (конкурсов) по выбору подрядчиков на производство работ (предоставление услуг) по строительству, реконструкции, техническому перевооружению, капитальному и текущему ремонту объектов ОАО «АК «Транснефть», утвержденного приказом ОАО «АК «Транснефть» 27 февраля 2006 года № 22.¹
- 2) Номенклатуры дел ООО «ЦУП ВСТО» на 2008 год (индекс дела 09-01-36), утвержденной приказом 28 декабря 2007 года № 491.²
- 3) Федерального закона от 22 октября 2004 года № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации»³

Данный факт является грубым нарушением действующего законодательства, регламентирующего порядок хранения документов в коммерческих организациях, и внутренних документов общества. В соответствии со статьей 27 Федерального закона от 22 октября 2004 года № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации» юридические лица, а также должностные лица и граждане, виновные в нарушении законодательства об архивном деле в Российской Федерации, несут гражданско-правовую, административную и уголовную ответственность, установленную законодательством Российской Федерации (Приложение №4А).

По факту уничтожения конкурсной документации руководством ОАО «АК «Транснефть» в настоящее время назначено и проводится служебное расследование.

Исследование сохранившейся части конкурсной документации, а именно оригиналов Итоговых протоколов заседаний Конкурсной комиссии ООО «ЦУП ВСТО» с Приложениями⁴ на соответствие требованиям нормативных правовых актов, свидетельствует о многочисленных нарушениях правил и процедуры проведения торгов:

¹ Пунктом 3.9.6. указанного Положения предусмотрено, что протоколы, составленные в ходе проведения торгов, заявки на участие в торгах, конкурсная документация, изменения, внесенные в конкурсную документацию, и разъяснения конкурсной документации, а также аудио- и видеозапись вскрытия конвертов с заявками на участие в торгах хранятся не менее трех лет.

² Согласно утвержденной номенклатуре ООО «ЦУП ВСТО» срок хранения материалов конкурсных торгов истекает в 2009-2010 г.г.

³ Частью 1 статьи 17 125-ФЗ предусмотрено, что организации обязаны обеспечивать сохранность архивных документов в течение сроков их хранения, установленных федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также перечнями документов, предусмотренными указанным Федеральным законом (часть 3 статьи 6 и часть 1 статьи 23).

⁴ Сохранившиеся Приложения к итоговым протоколам в части:

а) лоты по СМР и услугам:

- расчет стоимости лота, сводный сметный расчет и график выполнения работ Заказчика;

- по 101 лоту по МТР выявлено 459 нарушений (Приложение №5):

- конкурсная документация была утверждена ранее утверждения расчётной стоимости лота;

- объявление конкурса в СМИ ранее утверждения конкурсной документации по лоту;

- количество позиций в конкурсной документации не соответствует, указанным в расчётной стоимости лота.

- банковские гарантии, выданные в обеспечение участия в конкурсе, оформлены с нарушением сроков действия, подписаны неуполномоченными лицами, либо без наличия подтверждения полномочий (доверенностей);

- отсутствуют оригинальные подписи уполномоченных лиц, не указывается дата подписания, неверно указывается наименование лотов, не указывается банк, который обязуется представить обеспечение выполнения условий договора (банковскую гарантию), конкурсные предложения подписаны неуполномоченными лицами, либо без наличия подтверждения полномочий (доверенностей).

- принимаются решения о досрочном вскрытии без соблюдения установленного законодательством срока в 30 дней;

- в итоговых протоколах не указывается несоответствие конкурсных предложений участников требованиям конкурсной документации, указанные в аналитической справке и другие нарушения.

- по 30 лотам по СМР и услугам выявлено 215 нарушений (Приложение №6, Приложение №6А):

- объявления конкурса в СМИ ранее утверждения расчётной стоимости лота;

- конкурсная документация утверждена ранее утверждения расчётной стоимости по лоту;

- сводные сметные расчеты не имеют штампа «в производство работ», отсутствует дата подписания сводных сметных расчетов;

- отсутствуют оригинальные подписи уполномоченных лиц, часть форм распечатана на цветном принтере с подписью и печатью;

- к материалам проверки не приложены доверенности на право подписания форм конкурсного предложения, часть форм подписана не уполномоченными либо неизвестными лицами;

- по материалам лотов НПС-14 и С-П имеются замечания по разрешительной документации.

- принимаются решения о досрочном вскрытии без соблюдения установленного законодательством срока в 30 дней;

- в протоколе вскрытия указывается несоответствие конкурсных предложений участников требованиям конкурсной документации, после чего часть претендентов не допускается к дальнейшему участию в торгах, а часть претендентов продолжает участие;

- в протоколе вскрытия указано несоответствие конкурсного предложения требованиям конкурсной документации, решение по претенденту не принято, к

- форма 13 (график выполнения работ) и форма 14 (расчет цены конкурсного предложения) участников торгов, итоговый протокол оценки конкурсных предложений и заключение по оценке конкурсных предложений;

б) лоты по МТР:

- номенклатура поставляемого оборудования, ксерокопии визовой части конкурсной документации участнику торгов, документ об утверждении расчётной стоимости, утвержденные Заказчиком;

- форма 2 (расчет цены конкурсного предложения) участников торгов, заключение по оценке конкурсных предложений и итоговый протокол оценки конкурсных предложений Экспертной комиссией, аналитическая справка по лоту, утвержденные Заказчиком;

материалам приложено письмо-уведомление указанному претенденту о недопуске к торгам;

- в итоговых протоколах есть ссылка на документы представленные позже даты проведения итогового заседания;

- решение о выборе победителя по лотам, сумма по которым превышала 30,0 млн.руб. (услуги) принималось Конкурсной комиссией и другие нарушения.

Установлены факты, свидетельствующие о внесении исправлений в материалы торгов после завершения конкурсных процедур:

- Согласно материалам лота № ВСТО/3-4 итоговое заседание конкурсной комиссии состоялось 23 октября 2006 г., однако приложен сводный сметный расчет, датированный поздней датой (приказ от 18.05.2007 г. №159) (Том 7, стр. 516, стр. 526).

- По лоту № ВСТО/Р-3 в соответствии с итоговым протоколом заседания конкурсной комиссии стоимость победителя составляет 11 231 830 000,00 рублей, однако, в копии итогового протокола, представленного ООО «ЦУП ВСТО» на Тендерный комитет ОАО «АК «Транснефть» стоимость победителя составляет 11 231 000 830,00 рублей (Том 7, стр. 101, 106).

- По лоту № ВСТО/НПС-14 дата составления итогового протокола заседания конкурсной комиссии 18.06.2007 г., однако, в копии итогового протокола, представленного ООО «ЦУП ВСТО» на Тендерный комитет ОАО «АК «Транснефть», дата составления итогового протокола 16.06.2007 г. (Том 7, стр. 107, 115).

- По лоту № ВСТО/НВЭ-4 дата составления итогового протокола заседания конкурсной комиссии 28.06.2007г., однако, в копии итогового протокола, представленного ООО «ЦУП ВСТО» на Тендерный комитет ОАО «АК «Транснефть», дата составления итогового протокола 26.06.2007 г. (Том 7, стр.121, 127).

В результате правовой оценки выявленных нарушений установлено, что при проведении ООО «ЦУП ВСТО» торгов для реализации проекта строительства объектов ТС «ВСТО» имелись неоднократные случаи нарушения процедуры и правил проведения торгов, установленных действующим законодательством и локальными нормативными актами ОАО «АК «Транснефть» и ООО «ЦУП ВСТО» (Приложение №7).

Нарушения процедуры и правил торгов при реализации проекта строительства ТС «ВСТО», установленных действующим законодательством и локальными нормативными актами ОАО «АК «Транснефть» и ООО «ЦУП ВСТО», в совокупности могли повлиять на состоятельность торгов и ставят под сомнение обоснованность принятых на конкурсах решений по выбору победителей торгов.

В соответствии со ст. 449 Гражданского кодекса РФ в случае проведения торгов с нарушением правил, установленных законом, торги могут быть признаны недействительными по иску заинтересованного лица. Признание торгов недействительными влечет недействительность договора, заключенного по итогам торгов.

Ранее, в июле 2007 года сотрудниками Управления торгов ОАО «АК «Транснефть» осуществлена проверка организации и процедуры проведения торгов по строительству объектов ВСТО, в результате которой были выявлены многочисленные, по существу, массовые нарушения требований законодательства и локальных нормативных актов о проведении торгов, в том числе:

- отсутствие опубликования извещений в СМИ о переносах сроков приема заявок, даты вскрытия конвертов с конкурсными предложениями;

- отсутствие протокола о допуске претендентов к участию в конкурсе по всем проверенным лотам;

- отсутствие разрешительных документов;

в составе конкурсной документации отсутствует обоснование расчетной стоимости лотов, расчетная стоимость не указывается, не указываются сроки окончания приема конкурсных предложений и сроки вскрытия конвертов с конкурсными предложениями, выявлены несоответствия между датами утверждения и согласования конкурсной документации;

- участниками конкурса не предоставляется обеспечение конкурсных предложений (банковская гарантия);

- банковские гарантии, выданные в обеспечение участия в конкурсе, оформлены с нарушением сроков действия, подписаны неуполномоченными лицами, либо без наличия подтверждения полномочий (доверенностей), а также с указанием неверных наименований лотов;

- отсутствуют оригинальные подписи уполномоченных лиц, не указывается дата подписания, неверно указывается наименование лотов, не указывается банк, который обязуется представить обеспечение выполнения условий договора (банковскую гарантию) или указывается банк, отсутствующий в конкурсной документации, конкурсные предложения подписаны неуполномоченными лицами, либо без наличия подтверждения полномочий (доверенностей);

- в протоколах по утверждению результатов предварительного квалификационного отбора (далее – ПКО) выявлены необоснованные решения конкурсной комиссии о допуске/отклонении участников;

- принимаются решения о досрочном вскрытии без приложения согласия участников торгов, в том числе без соблюдения установленного законодательством срока в 30 дней.

По окончании проверки, проводившейся работниками ОАО «АК «Транснефть», в июле 2007 года материалы торгов, конкурсные предложения участников подверглись исправлениям и изменениям, действительные документы и обстоятельства проведенных конкурсов были фактически искажены (Приложение №8).

Выводы:

1. Торги по выбору подрядных организаций, поставщиков оборудования, исполнителей работ (услуг) для реализации проекта строительства ТС ВСТО проводились с многочисленными и грубыми нарушениями действующего законодательства, норм и правил установленных локальными нормативными актами (установлено 674 нарушения). По существу торги являлись формальными, а их результат заранее predetermined.

2. В нормативной документации, регулирующей проведение торгов в ООО «ЦУП ВСТО», имеются нарушения действующего законодательства и внутренних документов ОАО «АК «Транснефть».

3. В ООО «ЦУП ВСТО» допущены факты незаконного уничтожения материалов конкурсных торгов по лотам МТР, СМР и услугам, что является грубым нарушением статьи 27 Федерального закона от 22 октября 2004 года № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации» и других нормативных документов.

4. В нарушение требований действующего законодательства, в материалы торгов после завершения конкурсных процедур ООО «ЦУП ВСТО» вносились исправления.

Приложения:

Перечень дел с материалами проверки;

Приложение 1. Перечень лотов, по проведенным ООО «ЦУП ВСТО» торгам за период 2006 – 2008 г.г., подлежащих исследованию (Том 1, стр. 1-22);

Приложение 2. Копии нормативных правовых актов (Том 2, стр. 1-323);

Приложение 3. Правовая оценка внутренних документов ООО «ЦУП ВСТО», регламентирующих проведение торгов (Том 1, стр. 23-25);

Приложение 4. Документы об уничтожении материалов торгов (Том 1, стр.26-76);

Приложение 4А. Правовое заключение по факту уничтожения материалов конкурсных торгов по лотам МТР, СМР и услугам, которые проводились в 2006-2007 г.г. (Том 1, стр.77-78);

Приложение 5. Акт по результатам проверки организации и процедуры проведения торгов по выбору поставщиков оборудования и МТР для строительства объектов ВСТО (Том 3 стр. 1-286, Том 4 стр. 287-676, Том 5 стр.677-1046);

Приложение 6. Акт по результатам проверки организации и процедуры проведения торгов по выбору подрядчиков на производство работ (выполнение услуг) для строительства объектов ВСТО (Том 6, стр. 1-396, Том 7, стр.397-653);

Приложение 6А. Акт по результатам проверки организации и процедуры проведения торгов по выбору подрядчиков на производство работ (выполнение услуг) для строительства объектов ВСТО (материалы, представленные ООО «ЦУП ВСТО» на Тендерный комитет ОАО «АК «Транснефть»») (Том 7, стр. 1-132);

Приложение 7. Правовое заключение по результатам рассмотрения соблюдения установленных норм, правил и порядка проведения торгов ООО «ЦУП ВСТО» по выбору подрядных и проектных организаций, поставщиков оборудования, исполнителей работ (услуг) для реализации проекта строительства ТС «ВСТО», обоснованности принятых на конкурсах решений (Том 1, стр.79-90).

Приложение 8. Результаты проверки организации и процедуры проведения торгов по строительству объектов ВСТО на 7л., материалы проверки 2007 года на 278 л.

ЧЛЕНЫ КОМИССИИ

Демин А.М.

Русляков Н.М.

Карпов С.А.

Бондарев А.Ю.

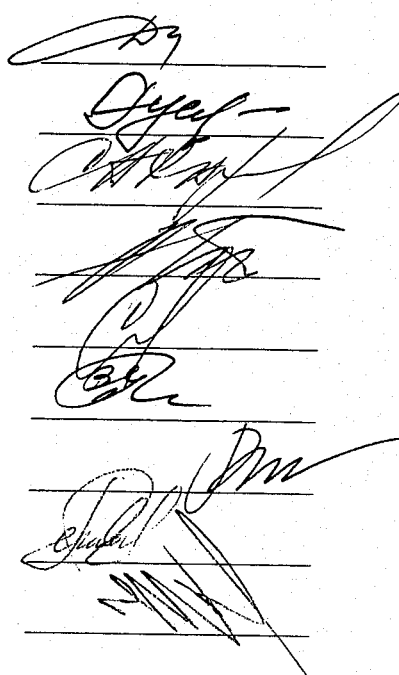
Драчев А.А.

Роговой В.И.

Рагузова Н.И.

Жаворонков Ф.Б.

Харченко К.И.

The block contains eight handwritten signatures, each corresponding to a member of the commission listed to the left. The signatures are written in dark ink on a light background. The first signature is for Demin A.M., the second for Ruslyakov N.M., the third for Karпов S.A., the fourth for Bondarev A.Yu., the fifth for Drachev A.A., the sixth for Rogovoy V.I., the seventh for Raguzova N.I., and the eighth for Zavoronkov F.B. The signature for Kharchenko K.I. is not visible, likely because it is outside the scanned area or obscured.

Отчет

рабочей группы по вопросу № 4 Перечня мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты Российской Федерации

Во исполнение Распоряжения ОАО «АК «Транснефть» от 21 июля 2008 года № 21 и Перечня мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты Российской Федерации рабочей группой в составе:

- Хардыкина С.А. – заместителя вице-президента ОАО «АК «Транснефть» - директора департамента «Служба безопасности»;
- Глазунова Р.В.- заместителя начальника КРО ООО "ТНФ";
- Карпова С.А. – начальника отдела правового и нормативного сопровождения торгов ОАО "АК "Транснефть";
- Драчева А.А. – начальника отдела подготовки торгов по СМР ОАО "АК "Транснефть";
- Трусова С.А. – заместителя начальника юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»;
- Рагузовой Н.И.- главного юрисконсульта юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»;
- Русякова Н.М. – заместителя директора департамента «Служба безопасности» - начальника отдела экономической безопасности ОАО "АК "Транснефть";
- Жаворонкова Ф.Б. – главного специалиста отдела экономической безопасности ОАО "АК "Транснефть";
- Волянского П.Д. – заместителя начальника производственного отдела ОАО «АК «Транснефть»;
- Терехова Д.А. – заместителя начальника отдела стратегического развития ОАО «АК «Транснефть», -

проведены мероприятия по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты Российской Федерации по вопросу о финансовой и производственной состоятельности организаций, признанных победителями торгов, привлеченных к строительным работам субподрядных организаций.

В результате проведенных мероприятий установлено следующее.

В 2006 – 2007 г.г. в торгах по выбору подрядных организаций для выполнения строительно-монтажных работ на объектах ТС ВСТО участвовали 9 (девять) организаций: ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», ООО «Стройсистема», ООО «Строй Континент», ОАО «Промстрой», ООО «Ай Пи Сеть СПб», ЗАК ОО «Амерко Интернешенел Лимитед», ООО «МонтажСпецСтрой», ООО «Стройновация», ООО «Сумма Телеком» (лидер простого товарищества ООО «Сумма Телеком» и ООО «Трансинжиниринг»).

Победителями торгов признаны 6 (шесть) организаций:

- | | |
|--|-------------------------|
| - ЗАО "Краснодарстройтрансгаз" | – по 6 (шести) лотам; |
| - ООО "Стройсистема" | – по 4 (четырем) лотам; |
| - ООО "Строй Континент" | – по 3 (трем) лотам; |
| - ОАО "Промстрой" | – по 1 (одному) лоту; |
| - ЗАК ОО "Амерко Интернешенел Лимитед" | – по 1 (одному) лоту; |
| - ООО "Ай Пи Сеть СПб" | – по 1 (одному) лоту. |

На основании соглашений о замене стороны в сентябре 2007 года работы на объектах ТС ВСТО вместо ООО «Стройсистема» в качестве генподрядчика выполняет ООО «СистемаСпецСтрой», вместо ООО «Строй Континент» - ООО «Восток Строй».

Информация о лотах, предмете, участниках и победителях торгов по выбору подрядных организаций для выполнения строительно-монтажных работ на объектах ТС ВСТО представлена в Приложении № 1.

В отношении победителей торгов – генподрядных организаций по объектам строительства ТС ВСТО получены следующие данные:

ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» (ИНН 2310048310, ОГРН 1022301628524),

зарегистрировано 15.04.1998 Регистрационной палатой г. Краснодара.

Юридический адрес: г. Краснодар, ул. Одесская, д. 48.

Фактический адрес: г. Краснодар, ул. Красная, 155/1.

Учредитель – Стройтрансгаз Пайплайн Лимитед (Республика Кипр).

Уставный капитал – 50 000 руб.

Генеральный директор – Исахаров Геннадий Михайлович.

На момент заключения подрядных договоров на строительство объектов ТС ВСТО ЗАО Краснодарстройтрансгаз имело стаж работы в нефтегазовой отрасли 7 лет.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности за последние годы характеризуются следующими показателями:

Выручка: 2003 г. – 115,1 млн. руб., 2004 г. – 1016,5 млн. руб., 2005г. – 322,7 млн. руб., за 9 месяцев 2006 г. - 2717 млн. руб.

Выполнено СМР собственными силами (от общего объема работ в %): 2003 г. – 0%, 2004 г. – 0%, 2005 г. – 44%.

Собственные основные средства: 2003 г. – 5,5 млн. руб., 2004 г. – 4,4 млн. руб., 2005 г. – 35,8 млн. руб., за 9 месяцев 2006 г. – 35,5 млн. руб.

По состоянию на 15.11.2006 общая численность персонала ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» по результатам проверки, проведенной специалистами ООО «ЦУП ВСТО», составляла 291 работника, в том числе инженерно-технический персонал – 92 человека, рабочих строительных специальностей – 149 человек.

Вместе с тем, по официальным данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики (Росстат) по Краснодарскому краю ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» в 2006 году имело среднесписочную численность персонала от 35 до 45 человек, а в 2007 г.г. – 12 - 14 человек. Таким образом, сведения о численности персонала подрядной организации, указанные в конкурсных предложениях организации, не соответствовали действительности.

В собственности у ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» имелось 26 единиц техники и оборудования, в том числе 2 единицы грузоподъемных машин и механизмов, 20 единиц сварочного оборудования, 4 единицы транспортных средств.

Согласно конкурсным предложениям ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», представленным на торги по выбору подрядных организаций для выполнения СМР на объектах ТС ВСТО, практически вся техника для выполнения строительно-монтажных работ арендуется.

В своих конкурсных предложениях ЗАО «Краснодарстройтрансгаз»:

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий Океан". Линейная часть. Участок км 2144 – км 2281, D 1220мм» (лот № ВСТО/Л-2) заявило для выполнения работ 6 субподрядных организаций с 94,9 % от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» практически никаких СМР на объекте собственными силами не выполняло;

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок № 2 (г. Тынды - г. Алдан). Линейная часть, км 2202 - км 2620» (лот № ВСТО/Р-2) заявило для выполнения работ 4 субподрядные организации с 11,57 % от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. Фактически в работах на объекте принимали участие 11 субподрядных организаций, которые выполнили весь объем работ. ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» практически никаких СМР на объекте собственными силами не выполняло;

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан» (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок № 3 (Талаканское месторождение - г. Алдан). Линейная часть, км 1570 - 2202 км (лот № ВСТО/Р-4) заявило для выполнения работ 9 субподрядных организаций с 59,6% от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. Фактически в работах на объекте принимали участие 16 субподрядных организаций, которые выполнили весь объем работ. ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» практически никаких СМР на объекте собственными силами не выполняло. К настоящему времени Контракт № 568-07 от 20.04.2007 расторгнут Заказчиком в одностороннем порядке в связи с невыполнением Подрядчиком контрактных обязательств, вместо него в апреле 2008 г. заключены прямые контракты с 9 (девятью) организациями, работавшими у бывшего генподрядчика на субподряде;

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Строительство НПС № 21 "Сковородино", включая объекты внешнего электроснабжения» (лот № ВСТО/НПС-Сковородино) заявило для выполнения работ 3 субподрядные организации с 85% от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике от субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. Фактически в работах на объекте принимали участие 8 субподрядных организаций, которые выполнили весь объем работ. ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» практически никаких СМР на объекте собственными силами не выполняло. К настоящему времени Контракт № 584-07 от 15.06.2007 расторгнут Заказчиком в одностороннем порядке в связи с невыполнением Подрядчиком контрактных обязательств, вместо него заключен Контракт № 912-08 от 15.04.2008 с Красноярским филиалом ОАО «Стройтрансгаз»;

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 8» (лот № ВСТО/НПС-8П) заявило для выполнения работ 3 субподрядные организации с 87% от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике от субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. Фактически в работах на объекте принимали участие 6 субподрядных организаций, которые выполнили весь объем работ. ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» никаких СМР на объекте собственными силами не выполняло. К настоящему времени Контракт № 601-07 от 28.06.2007 расторгнут Заказчиком в одностороннем порядке в связи с невыполнением Подрядчиком контрактных обязательств, вместо него заключен Контракт № 952-08 от 25.04.2008 с ООО «Стройновация»;

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 14» (лот № ВСТО/НПС-14) заявило для выполнения работ 3 субподрядные организации с 85% от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике от субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. Фактически в работах на объекте принимали участие 4 субподрядные организации, которые выполнили весь объем работ. ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» практически никаких СМР на объекте собственными силами не выполняло. К настоящему времени Контракт № 602-07 от 29.06.2007 с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» расторгнут по соглашению сторон в связи с изменением обстоятельств (изменилось место

строительства объекта), вместо него заключен Контракт № 927-08 от 30.05.2008 с ЗАК ОО «Амерко Интернешенел Лимитед».

По состоянию на 15.11.2006 в комиссию ООО «ЦУП ВСТО», проводившую в рамках установленных конкурсных процедур проверку ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», подрядчиком были представлены документы о том, что у организации в распоряжении имеется 618 единиц строительной техники, машин, механизмов и оборудования, в том числе: 100 машин для подготовительных и земляных работ, 84 единицы грузоподъемных машин и оборудования, 141 единица сварочного оборудования, 38 единиц машин и оборудования для производства очистных, изоляционных и специальных работ, 8 единиц машин и оборудования для строительства переходов рек традиционным способом, 2 установки горизонтального бурения, 50 единиц машин и оборудования для производства общестроительных работ, 147 единиц транспортных средств, 4 единицы машин и оборудования для прокладки кабелей связи, 12 специальных машин и оборудования для строительства ВЛ и сооружений ЭХЗ и др. Из указанной техники 96% ее общего количества значилось в аренде.

Согласно объектным планам организации строительства (ПОС) на выполнение работ по следующим объектам:

- «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий Океан". Линейная часть. Участок км 2144 – км 2281, D 1220мм» (Контракт № 135-06 от 07.05.2006) требуется 412 единиц техники и оборудования. Потребность в персонале с учетом графика строительства и распределения работ по технологическим потокам составляет от 469 до 1611, в том числе ИТР от 66 до 228, рабочих строительных специальностей от 403 до 1383;
- «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок №2 (г. Тынды - г. Алдан). Линейная часть, км 2202 - км 2620» (Контракт № 406-07 от 01.02.2007) требуется 1075 единиц техники и оборудования. Потребность в персонале с учетом графика строительства и распределения работ по технологическим потокам составляет 3377 человек, в том числе ИТР – 330, рабочих строительных специальностей – 3047;
- «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок № 3 (Талаканское месторождение - г. Алдан). Линейная часть, км 1570 - км 2202» (Контракт № 568-07 от 20.04.2007). Согласно рабочей документации контракт разбит на 5 объектов. Потребность в технике и оборудовании составляет 1379 единиц, что более чем в два раза превышает количество имеющейся у Подрядчика в наличии. Потребность в персонале с учетом графика строительства и распределения работ по технологическим потокам на каждый из 5-ти подобъектов составляет от 288 до 1663, в том числе ИТР - от 41 до 162, рабочих строительных специальностей - от 247 до 1501;
- «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 21 "Сковородино", включая объекты внешнего электроснабжения" (Контракт № 584-07 от 15.06.2007) требуется 335 единиц техники и оборудования. Потребность в персонале с учетом графика строительства и распределения работ по технологическим потокам составляет 582 человека, в том числе ИТР – 82, рабочих строительных специальностей - 500;
- «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 8» (Контракт № 601-07 от 28.06.2007) требуется 223 единиц техники и оборудования. Потребность в персонале с учетом графика строительства и распределения работ по технологическим потокам составляет 233 человек, в том числе ИТР – 82, рабочих строительных специальностей – 200;

- «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 14» (Контракт № 602-07 от 29.06.2007) требуется 253 единицы техники и оборудования. Потребность в персонале с учетом графика строительства и распределения работ по технологическим потокам составляет от 94 до 385, в том числе ИТР - от 13 до 55, рабочих строительных специальностей - от 81 до 330.

Вывод:

ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» на момент заключения контрактов и в период исполнения договорных обязательств было не в состоянии собственными силами и с участием организаций, заявленных в конкурсных предложениях в качестве субподрядчиков, выполнить строительно-монтажные работы в полном объеме, в контрактные сроки, с соблюдением установленных правил производства работ ни по одному из заключенных контрактов по объектам строительства ТС ВСТО, не располагало для этого необходимым количеством персонала и строительной техники.

ООО «Стройсистема» (ИНН 5401167165, ОГРН 1025400507945),

зарегистрировано 04.08.2000 Новосибирской городской регистрационной палатой по юридическому адресу: г. Москва, ул. Южнобутовская, д. 45.

03.04.2008 ООО «Стройсистема» ликвидировано.

Учредитель ООО «Стройсистема» - компания Synteo Limited (Республика Кипр).

Уставный капитал - 8350 рублей.

Генеральный директор (на момент ликвидации) - Сенишин Владимир Николаевич.

На момент заключения подрядных договоров на строительство объектов ТС ВСТО ООО «Стройсистема» имела опыт выполнения работ по капитальному ремонту и реконструкции магистральных нефтепроводов 4 года. ООО «Стройсистема» в основном выполняло работы на объектах ОАО «Транссибнефть».

Результаты финансово-хозяйственной деятельности за последние годы характеризуются следующими показателями:

Выручка: 2003 г. - 133,4 млн. руб., 2004 г. - 124,1 млн. руб., 2005 г. - 2 130,1 млн. руб., 2006 г. - 9 429,1 млн. руб., за 6 месяцев 2007 г. - 5 787,6 млн. руб.

Выполнено СМР собственными силами (от общего объема работ в %) по итогам отчетных периодов от 5 до 8 %.

Собственные основные средства: 2003 г. - 1 млн. руб., 2004 г. - 0,7 млн. руб., 2005 г. - 114,6 млн. руб., 2006 г. - 71 млн. руб., за 6 месяцев 2007 г. - 136,9 млн. руб.

По состоянию на 13.11.2006 общая численность персонала ООО «Стройсистема» - 349 человек, в т.ч. инженерно-технический персонал - 179 человек, рабочие строительных специальностей - 86 человек, водителей - 75 человек.

В собственности у ООО «Стройсистема» 131 единица техники и оборудования, в том числе 9 единиц грузоподъемных машин и механизмов, 76 единиц сварочного оборудования, 36 единиц транспортных средств.

Согласно конкурсному предложению ООО «Стройсистема», представленному на торги по выбору подрядных организаций для СМР на объектах ТС ВСТО, в собственности организации находится 92 % от общей численности строительной техники, машин, механизмов и оборудования.

По состоянию на 13.11.2006 в комиссию ООО «ЦУП ВСТО», проводившую в рамках установленных конкурсных процедур проверку ООО «Стройсистема», подрядчиком были представлены документы о том, что у ООО «Стройсистема» в распоряжении имеется 143 единицы строительной техники, машин, механизмов и оборудования, в том числе: 11 машин для подготовительных и земляных работ, 14 единиц грузоподъемных машин и механизмов, 80 единиц сварочного оборудования, 36 транспортных средств, 5 единиц специального оборудования.

Согласно объектным планам организации строительства (ПОС) по контрактам:

- № 123-06 от 28.04.2006 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Линейная часть. Участок км 0- км 795, D 1067 мм; участок км 795 – км 897, D 1220 мм» (лот № ВСТО/Л-1) строительно-монтажные работы до 496 км осуществляются 5 комплексными технологическими потоками, по которым необходимо привлечение по рабочим специальностям от 267 до 802 работников, инженерно-техническим от 44 до 132 работников, а также от 258 до 517 единиц основных машин, механизмов и оборудования. Начиная с 496 км потребность в кадрах, машинах и механизмах рассчитывается помесечно и составляет по рабочим специальностям от 8 до 494 работников, ИТР - до 28 работников, а также до 393 единиц основных машин, механизмов и оборудования. В соответствии с заключенным дополнительным соглашением №1 от 25.05.2006 было изменено наименование объекта строительства, а именно, «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Линейная часть. Участок км 0 – км 570, D 1067 мм».

- № 332-06 от 28.12.2006 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий Океан". Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий Океан" (ВСТО). Участок № 1 (г. Усть-Кут - Талаканское месторождение). Иркутская область, Республика Саха (Якутия). Линейная часть. участок 570 км - 1105 км.» (Лот № ВСТО/Р-1) в соответствии с ПОС на строительство, которое разбивается на 12 технологических потоков, необходимо привлечение по каждому потоку по рабочим специальностям от 293 до 503 работников, ИТР - от 21 до 54 человек, водителей - от 26 до 167 человек, а также от 294 до 575 единиц машин, механизмов и оборудования.

- № 579-07 от 11.04.2007 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок № 3 (Талаканское месторождение - г.Алдан). Линейная часть, км 1105 - км 1570» (Лот № ВСТО/Р-3) в соответствии с ПОС на строительство, которое разбивается на 10 технологических потоков, необходимо привлечение по каждому потоку по рабочим специальностям от 269 до 355 работников, ИТР - от 40 до 48 человек, водителей от 72 до 157 человек. Также по каждому технологическому потоку необходимо привлечение от 193 до 237 единиц машин, механизмов и оборудования.

В своих конкурсных предложениях ООО «Стройсистема»:

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Линейная часть. Участок км 0 - км 795, D 1067 мм; участок км 795 – км 897, D 1220 мм» (лот № ВСТО/Л-1) заявило для выполнения работ 11 субподрядных организаций с 55% от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. Фактически на выполнение СМР генподрядчик привлек 21 субподрядную организацию;

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий Океан". Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий Океан" (ВСТО). Участок № 1 (г. Усть-Кут - Талаканское месторождение). Иркутская область, Республика Саха (Якутия). Линейная часть. участок 570 км - 1105 км» (Лот № ВСТО/Р-1) заявило 7 (семь) субподрядных организаций с 68 % от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. Фактически на выполнение СМР генподрядчик привлек 11 субподрядных организаций. Практически ООО «Стройсистема» никаких СМР на объекте собственными силами не выполняло;

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок № 3 (Талаканское месторождение - г. Алдан). Линейная часть, км 1105 - км 1570» заявило 8 (восемь) субподрядных организаций с 94 % от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют.

Фактически на выполнение СМР генподрядчик привлек 14 субподрядных организаций. ООО «Стройсистема» практически никаких СМР на объекте собственными силами не выполняло.

Вывод:

ООО «Стройсистема» на момент заключения контрактов и в период исполнения договорных обязательств было не в состоянии собственными силами и с участием организаций, заявленных в конкурсных предложениях в качестве субподрядчиков, выполнить строительно-монтажные работы в полном объеме, в контрактные сроки, с соблюдением установленных правил производства работ ни по одному из заключенных контрактов по объектам строительства ТС ВСТО, не располагало для этого необходимым количеством персонала и строительной техники.

ООО «СистемаСпецСтрой» (ИНН 7731549423, ОГРН 5067746072961), зарегистрировано 11.08.2006 МИФНС № 46 по г. Москве.

Юридический адрес: г.Москва, ул.Верхние поля, д.11, кор.3.

Фактический адрес: г.Омск, ул.Кемеровская, 9, литера Д

Единственным учредителем ООО «СистемаСпецСтрой» до 19.11.2007 значилось подставное лицо - гражданка России Баева Юлия Геннадьевна. С 19.11.2007 учредителем является Компания «Вендетта Лимитед» (Республика Кипр).

Баева Ю.Г. являлась также номинальным учредителем ООО «Восток Строй». В письменном объяснении от 04.09.2008 Баева Ю.Г. указала, что Решение Учредителя № 5 от 10.09.2007 о назначении генеральным директором организации Галуцких Т.Г. не подписывала и подпись на протоколе от её имени сфальсифицирована. Таким образом, соглашения с ООО «ЦУП «ВСТО» от 12.09.2007 о замене сторон в контрактах № 123-06 от 28.04.2006, № 332-06 от 28.12.2006, № 579-07 от 11.04.2007, подписанные Галуцких Т.Г. от имени ООО «СистемаСпецСтрой» могут быть признаны недействительными.

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Генеральный директор – Сенишин Владимир Николаевич (бывший генеральный директор ООО «Стройсистема»), до июня 2008 года генеральным директором значился Галуцких Т.Г.

На момент начала работ ООО «СистемаСпецСтрой» на объектах ТС ВСТО (сентябрь 2007 года) стоимость всех его активов составляла 10 тыс. руб. Опыт работ отсутствовал.

При подписании соглашений о замене стороны (12.09.2007 года) в контрактах ООО «СистемаСпецСтрой» не имело необходимых для выполнения работ на объектах ТС ВСТО лицензий. Согласно письму Федерального государственного учреждения «Федеральный лицензионный центр при Росстрое» от 27.08.2008 № 2091 строительная лицензия ООО «СистемаСпецСтрой» была выдана 17.09.2007 со сроком действия до 09.10.2011. До 17.09.2007 ООО «СистемаСпецСтрой» имело строительную лицензию, в которой отсутствовали работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов (магистральные газо-, нефте-, продуктопроводы).

По состоянию на 17.10.2007 общая численность персонала ООО «СистемаСпецСтрой» по данным проверки, проведенной специалистами ООО «ЦУП «ВСТО» составляла 572 человека, из них инженерно-технический персонал – 264 человека, рабочие основных строительных специальностей – 282 человека, водители - 135, рабочие прочих специальностей – 26 человек.

Вместе с тем, по официальным данным Мосгорстата ООО «СистемаСпецСтрой» в 2006 - 2007 г.г. являлось субъектом малого предпринимательства, т.е. численность работников Общества согласно законодательству о малых предприятиях составляла не более 50 человек. Таким образом, сведения о численности персонала подрядной организации на дату проверки не соответствовали действительности.

В собственности у ООО «СистемаСпецСтрой» 119 единиц техники и оборудования, в том числе: 8 машин для подготовительных и земляных работ, 8 единиц грузоподъемных машин и механизмов, 80 единиц сварочного оборудования, 10 единиц машин и оборудования для производства общестроительных работ, 11 транспортных средств, прочее оборудование – 2 единицы.

Согласно конкурсному предложению ООО «СистемаСпецСтрой» 62 % техники для производства строительно-монтажных работ организацией арендуется.

По состоянию на 17.10.2007 в комиссию ООО «ЦУП «ВСТО», проводившую в рамках установленных конкурсных процедур проверку ООО «СистемаСпецСтрой», подрядчиком были представлены документы о том, что у ООО «СистемаСпецСтрой» в распоряжении имеется 313 единиц строительной техники, машин, механизмов и оборудования, в том числе 48 машин для подготовительных и земляных работ, 46 единиц грузоподъемных машин и механизмов, 123 единицы сварочного оборудования, 18 единиц машин и оборудования для производства общестроительных работ, 89 транспортных средств.

Согласно ПОС по контрактам:

- № 123-06 от 28.04.2006 (с изменением по Дополнительному соглашению №1 от 26.05.2006) по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Линейная часть. Участок км 0 - км 570, D 1067 мм» (лот № ВСТО/Л-1) строительно-монтажные работы до 496 км осуществляются 5 комплексными технологическими потоками, по которым необходимо привлечение по рабочим специальностям от 267 до 802 работников, инженерно-техническим от 44 до 132 работников, а также от 258 до 517 единиц основных машин, механизмов и оборудования. Начиная с 496 км потребность в кадрах, машинах и механизмах рассчитывается ежемесячно и составляет по рабочим специальностям от 8 до 494 работников, инженерно-техническим до 28 работников, а также до 393 единиц основных машин, механизмов и оборудования.

- № 332-06 от 28.12.2006 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий Океан". Расширение трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий Океан" (ВСТО). Участок № 1 (г. Усть-Кут - Талаканское месторождение). Иркутская область, Республика Саха (Якутия). Линейная часть. участок 570 км - 1105 км.» (Лот № ВСТО/Р-1) в соответствии с ПОС на строительство, которое разбивается на 12 потоков необходимо привлечение по каждому потоку по рабочим специальностям от 293 до 503 работников, инженерно-технических работников от 21 до 54 работников, водителей от 26 до 167 человек, а также от 294 до 575 единиц машин, механизмов и оборудования.

- № 579-07 от 11.04.2007 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан" (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок № 3 (Талаканское месторождение - г. Алдан). Линейная часть, км 1105 - км 1570» (Лот № ВСТО/Р-3). В соответствии с ПОС на строительство, которое разбивается на 10 технологических потоков необходимо привлечение по каждому потоку по рабочим специальностям от 269 до 355 работников, инженерно-технических работников от 40 до 48 человек, водителей от 72 до 157 человек. Также по каждому технологическому потоку необходимо привлечение от 193 до 237 единиц машин, механизмов и оборудования.

Вывод:

ООО «СистемаСпецСтрой» на момент подписания соглашений о замене стороны и в период исполнения договорных обязательств было не в состоянии собственными силами выполнить строительно-монтажные работы в полном объеме, в контрактные сроки, с соблюдением установленных правил производства работ ни по одному из контрактов по объектам строительства ТС ВСТО.

ООО «Строй Континент» (ИНН 7710530848, ОГРН 1047796126410),

зарегистрировано 01.03.2004 МИФНС №46 по г. Москве.

Юридический адрес: г. Москва, Старопименовский, д. 11/6, стр. 1.

Фактический адрес: г. Новороссийск, пос. Цемдолина, ул. Промышленная, 4А

Учредитель – Компания «Виста Лимитед» (Республика Кипр).

Уставный капитал – 10 000 руб.

Генеральный директор – Манжин Андрей Александрович.

На момент заключения подрядных договоров на строительство объектов ТС ВСТО ООО «Строй Континент» имело опыт выполнения работ по строительству и реконструкции резервуарных парков 2 года.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности за последние годы характеризуются следующими показателями:

Выручка: 2004 г. – 21,7 млн. руб., 2005 г. – 1 029,9 млн. руб., 2006 г. – 3 209,8 млн. руб.

Собственные основные средства: 2004 г. – 0, 2005 г. – 166,8 млн. руб., 2006 г. – 519,8 млн. руб.

По состоянию на 15.11.2006 общая численность персонала ООО «Строй Континент» - 1653 человека, в т.ч. инженерно-технический персонал - 346 человек, рабочие основных строительных специальностей – 860 человек, подсобные рабочие – 179 человек, водителей – 218 человек.

Организация не имеет в собственности техники и оборудования, предназначенной для производства строительно-монтажных работ.

Согласно конкурсному предложению ООО «Строй Континент», представленному на торги по выбору подрядных организаций для выполнения СМР на объектах ТС ВСТО, 86 % техники и оборудования находится в лизинге, а 14 % в аренде.

По состоянию на 15.11.2006 в комиссию ООО «ЦУП ВСТО», проводившую в рамках установленных конкурсных процедур проверку ООО «Строй Континент», подрядчиком были представлены документы о том, что у ООО «Строй Континент» в распоряжении имеется 362 единицы техники и оборудования, в том числе: машины для подготовительных и земляных работ – 33 единицы, грузоподъемные машины и механизмы – 29 единиц, сварочное оборудование – 126 единиц, машины и оборудование для производства очистных, изоляционных и специальных работ – 20 единиц, машины и оборудование для производства общестроительных работ – 40 единиц, транспортные средства – 89 единиц.

В своих конкурсных предложениях ООО «Строй Континент»:

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". ГНПС "Тайшет: НПС, Резервуарный парк. Внешнее электроснабжение ГНПС "Тайшет". Подстанция» (Лот № ВСТО/НВЭ-1-1) заявило 2 (две) субподрядные организации с 8 % от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. Фактически на выполнение СМР генподрядчик привлек 4 субподрядные организации;

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 10 с резервуарным парком» Лот № ВСТО/НПС № 10) информация о привлечении субподрядных организаций отсутствует. Фактически на выполнение СМР генподрядчик привлек 5 субподрядных организаций;

- по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Внешнее электроснабжение. НПС № 8, НПС № 10» (Лот № ВСТО/ВЭС-8) заявило 1 (одной) субподрядную организацию ЗАО "Экономико-Финансовая Энергетическо-Строительная корпорация с 80 % от общего объема работ. Сведения о привлекаемых персонале и технике субподрядных организаций в конкурсном предложении отсутствуют. Фактически на выполнение СМР генподрядчик привлек 3 субподрядные организации.

ООО «Строй Континент» практически никаких СМР на объекте собственными силами не выполняло.

Согласно ПОС необходимо привлечение на выполнение контрактов:

- № 329-06 от 27.12.2006 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". ГНПС "Тайшет: НПС, Резервуарный парк. Внешнее электроснабжение ГНПС "Тайшет". Подстанция» (Лот № ВСТО/НВЭ-1-1) - 314 человек, занятых на СМР и подсобных производствах, а также 199 единиц строительной техники, машин и оборудования.

- № 465-07 от 14.03.2007 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 10 с резервуарным парком» (Лот № ВСТО/НПС № 10) - 433 человек, занятых на СМР и подсобных производствах, а также 112 единиц строительной техники, машин и оборудования.

- № 45-07 от 20.04.2007 «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Внешнее электроснабжение. НПС № 8, НПС № 10» (Лот № ВСТО/ВЭС-8) среднесписочная потребность в кадрах составляет 354 человека, занятых на СМР и подсобных производствах, а также 203 единицы строительной техники, машин и оборудования.

В общей сложности на выполнение работ с учетом сроков строительства по всем контрактам необходимо привлечение до 1101 работника, занятого на СМР и подсобных производствах, а также 514 единиц строительной техники, машин и оборудования.

Вывод:

На момент выполнения строительно-монтажных работ по всем заключенным контрактам ООО «Строй Континент» было не в состоянии собственными силами одновременно выполнять СМР по объектам строительства ТС ВСТО.

ОАО «Промстрой» (ИНН 8610000479, ОГРН 1028601499189), зарегистрировано 02.06.1994 Администрацией муниципального образования Нягань Ханты-Мансийского автономного округа-Югры по адресу: Ханты-Мансийский АО, г. Нягань, ул. Лазарева, д. 30/8. Фактически находится по адресу: Ханты-Мансийский АО, г. Нягань, ул. Лазарева, д. 30/8.

Учредители:

- Комитет по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа;

- акционеры – физические лица (сведения о численности и составе получить не представляется возможным).

Уставный капитал – 199 421 рублей.

Генеральный директор – Лямцев Петр Егорович.

На момент заключения подрядных договоров на строительство объектов ТС ВСТО ОАО «Промстрой» имело стаж работы в нефтегазовой отрасли 14 лет.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности за последние годы характеризуются следующими показателями:

Выручка: 2004 г. – 405 млн. руб., 2005 г. – 660 млн. руб., за 2006 г. – 684 млн. руб., за 9 месяцев 2007 г. – 1 074 млн. руб.

Выполнено СМР собственными силами (от общего объема работ в %): 2004 г. – 47%, 2005 г. – 38%, 2006 г. – 41%, 9 месяцев 2007г. – 56%.

Собственные основные средства: 2004 г. – 49,5 млн. руб., 2005 г. – 71,4 млн. руб., 2006 г. – 75,9 млн. руб., за 9 месяцев 2007 г. – 95 млн. руб.

По состоянию на декабрь 2006 года общая численность персонала ОАО «Промстрой» - 460 человек, в том числе инженерно-технический персонал – 73 человека, рабочие строительных специальностей – 354.

В собственности у ОАО «Промстрой» 162 единицы техники и оборудования, в том числе 12 машин для подготовительных и земельных работ, 2 единицы дорожно-

строительной техники, 10 единиц землеройной техники, 14 единиц грузоподъемных машин и механизмов, 4 единицы сварочного оборудования, 38 единиц автотранспортных средств.

Согласно конкурсному предложению ОАО «Промстрой» обязалось выполнить весь комплекс строительно-монтажных работ на объекте собственными силами. Фактически же Подрядчик после заключения Контракта привлек по согласованию с Заказчиком для выполнения работ 4 (четыре) субподрядные организации.

Согласно объектным планам организации строительства (ПОС) на объекте «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан». Строительство насосной станции НПС № 4, включая объекты внешнего электроснабжения с подстанцией» (Контракт № 447-07 от 06.03.2007) требуется 199 единиц техники, в том числе снегоочистительные и лесоповалочные машины, трубоукладчик, трубовозы и тягачи, которые у ОАО «Промстрой» на дату проверки финансового состояния, технической оснащенности, численности и квалификации персонала отсутствовали.

Потребность в персонале с учетом графика строительства и распределения работ по технологическим потокам составляет от 30 до 250 человек, в т.ч. ИТР - от 4 до 33, рабочих строительных специальностей – от 24 до 200, что соответствует имеющейся у организации численности персонала соответствующей специализации.

Вывод:

ОАО «Промстрой» на момент заключения Контракта и выполнения СМР не располагало строительной техникой и оборудованием в необходимом количестве и без привлечения субподрядчиков не могло самостоятельно выполнить контрактные объемы работ в установленные сроки.

ЗАКОО «Амерко Интернешенел Лимитед»,

зарегистрирована 13.07.1999 в г. Лондоне, регистрационный № 03597040, по адресу: 10 Кромвелл Плейс, Саут Кенгсиктон, Лондон SW7 2JN UK.

ЗАКОО «Амерко Интернешенел Лимитед» открыто и аккредитовано при Государственной регистрационной палате Министерства юстиции РФ (свидетельство №9931.1 от 16.07.2003 г.). Представительство закрытой акционерной компании с ограниченной ответственностью «Амерко Интернешенел Лимитед» (Великобритания), ИНН 9909034571, юридический адрес: г. Москва, ул. Крымский вал, д.8; фактический адрес: г. Москва, Грузинский пер., д.3, кв.79.

Учредители:

- Филип Наталл, зарегистрирован по адресу: Бристоус коттедж, Ректори лэйн, Чарлвуд, Суррей RH6 0 EF, является держателем 1 обыкновенной акции стоимостью в один фунт стерлингов;

- Компания Интерпорт контрактс ЛЛС, располагается по адресу: 1220 Норт маркет стрит, Вилмингтон, Делавэр 19801, США. Компании принадлежит 999 обыкновенных акций предприятия.

Уставной капитал составляет 1000 фунтов стерлингов.

Президент Компании – Михайло Перенчевич.

Глава московского представительства Компании – Франко Липперт.

На момент заключения подрядных договоров на строительство объектов ТС ВСТО ЗАКОО «Амерко Интернешенел Лимитед» имело стаж работы в нефтегазовой отрасли 5 лет.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности за последние годы характеризуются следующими показателями:

Выручка: 2003 г. – 501,5 млн. руб., 2004 г. – 1 028,9 млн. руб., 2005 г. – 3 296,4 млн. руб.

Практически весь объем СМР в 2003-2005 г.г. выполнен силами субподрядных организаций.

Собственные основные средства: 2003 г. – 0,05 млн. руб., 2004 г. – 6,7 млн. руб., 2005 г. – 4,0 млн. руб.

По состоянию на 23.05.2008 общая численность персонала ЗАК ОО «Амерко Интернешенел Лимитед» - 987 человек, в том числе ИТР – 42 человека, рабочие строительных специальностей – 945 человек.

В собственности у ЗАК ОО «Амерко Интернешенел Лимитед» имеется 355 единиц техники и оборудования, в том числе 13 машин для земляных и подготовительных работ.

Согласно конкурсному предложению ЗАК ОО «Амерко Интернешенел Лимитед» заявило для выполнения работ на объекте «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 17» 4 (четыре) субподрядных организации, вместе с тем, количество персонала и техники этих организаций не раскрывается. Фактически генподрядчик после заключения Контракта привлек по согласованию с Заказчиком дополнительно еще одного субподрядчика (ООО «Волганефтегазспецстрой»).

К строительству объекта «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 14» ЗАК ОО «Амерко Интернешенел Лимитед» привлечено вместо ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» в результате замены стороны по Контракту № 602-07 от 29.06.2007.

Вместе с тем, согласно объектным планам организации строительства (ПОС) на объектах:

- «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 17» (Контракт № 583-07 от 02.06.2007) требуется 225 единиц техники и оборудования, в том числе грузоподъемные, снегоочистительные, лесоповалочные, лесопогрузочные машины, трелевочные трактора, бульдозеры, трубоукладчики, которые у Подрядчика отсутствуют. Потребность в персонале с учетом графика строительства и распределения работ по технологическим потокам месячного графика строительства составляет от 36 до 400 человек, в т.ч. ИТР - от 5 до 55, рабочих строительных специальностей от 29 до 330 и (131% от имеющегося).

- «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 14» (Контракт № 602-07 от 29.06.2007) требуется 253 единицы техники и оборудования, в том числе грузоподъемные, снегоочистительные, лесоповалочные, лесопогрузочные машины, трелевочные трактора, бульдозеры, трубоукладчики, которые у Подрядчика отсутствуют. Потребность в персонале с учетом графика строительства и распределения работ по технологическим потокам составляет от 101 до 412 человек, в т.ч. ИТР - от 13 до 55, рабочих строительных специальностей от 81 до 330.

С учетом одновременного проведения СМР на указанных объектах общее количество требуемой техники и оборудования составляет 478 единиц, что превышает количество техники и оборудования, имеющихся в распоряжении ЗАК ОО «Амерко Интернешенел Лимитед». Кроме того, у Подрядчика отсутствует в необходимом количестве инженерно-технический персонал. При потребности в отдельные месяцы до 55 ИТР по каждому из двух объектов, фактическое количество ИТР составляет 42 человека.

Вывод:

ЗАК ОО «Амерко Интернешенел Лимитед» на момент заключения и последующего исполнения контрактов было не в состоянии собственными силами выполнить строительно-монтажные работы в полном объеме, в контрактные сроки, с соблюдением установленных правил производства работ.

**ООО «Восток Строй» (ИНН 7720558240, ОГРН 1067746819524),
зарегистрировано 17.07.2006 МИФНС №46 по г. Москве.
Юридический адрес: г. Москва, Дмитровский проезд, д. 10, стр. 8.**

Фактический адрес: 353960, Краснодарский край, г.Новороссийск, пос. Цемдолина, ул.Промышленная, 4а.

Учредитель – Корпорация «Парел Систем С.А.» (Республика Панама).

Единственным учредителем ООО «Восток Строй» до 11.04.2008 значилось **подставное лицо** - гражданка РФ Баева Юлия Геннадьевна, которая на дату подписания соглашений о замене сторон по контрактам являлась также номинальным учредителем ООО «СистемаСпецСтрой». В письменном объяснении от 04.09.2008 Баева Ю.Г. указала, что Решение Учредителя № 5 от 10.09.2007 о назначении генеральным директором организации Мансурова Р.Ю. не подписывала и подпись на протоколе от её имени сфальсифицирована. Таким образом, соглашения с ООО «ЦУП ВСТО» от 12.09.2007 о замене сторон в контрактах № 329-06 от 27.09.2006, № 465-06 от 14.03.2007, № 545-07 от 20.04.2007, подписанные от имени ООО «Восток Строй» Мансуровым Р.Ю. могут быть признаны недействительными.

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Генеральный директор – Манжин Андрей Александрович (до 13 августа 2008 года генеральным директором значился Мансуров Р.Ю.). Манжин А.А. также значится генеральным директором ООО «Строй Континент» (г. Москва).

На момент начала работ ООО «Восток Строй» на объектах ТС ВСТО (сентябрь 2007 года) стоимость всех его активов составляла 10 тыс. руб. Опыт работ отсутствовал.

Кроме того, на дату подписания соглашений о замене сторон в контрактах (12.09.2007) ООО «Восток Строй» не имело необходимых для выполнения работ на объектах ТС ВСТО лицензий. Согласно письму Федерального государственного учреждения «Федеральный лицензионный центр при Росстрое» от 27.08.2008 № 2091 строительная лицензия ООО «Восток Строй» была выдана 17.09.2007 со сроком действия до 21.09.2011. До 17.09.2007 ООО «Восток Строй» (до 13.06.2007 организация называлась ООО «Стройтехноком») имело строительную лицензию, в которой отсутствовали работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов (магистральные газо-, нефте-, продуктопроводы). На основании руководящих документов ОАО "АК "Транснефть" при отсутствии в строительной лицензии указанных работ организация не могла быть допущена к работам на объектах Компании.

По состоянию на 01.07.2007 года стоимость всех активов предприятия составляла 10 тыс. рублей.

По состоянию на 24.10.2007 общая численность персонала ООО «Восток Строй» по данным проверки, проведенной специалистами ООО «ЦУП «ВСТО» составляла 2 055 человека, в том числе инженерно-технический персонал – 409 человек, рабочие строительных специальностей – 1 646 человек.

Вместе с тем, по официальным данным Мосгорстата ООО «Восток Строй» в 2006 - 2007 г.г. являлось субъектом малого предпринимательства, т.е. численность работников Общества согласно законодательству о малых предприятиях составляла не более 50 человек. Таким образом, сведения о численности персонала на дату проверки не соответствовали действительности.

В собственности у ООО «Восток Строй» имеется только 9 единиц техники и оборудования. Согласно конкурсному предложению организации практически вся техника, оборудование для выполнения строительно-монтажных работ арендуется и взята в лизинг. В распоряжении ООО «Восток Строй» находилось 283 единицы строительной техники, машин, механизмов и оборудования, в том числе: 38 машин для подготовительных и земляных работ, 181 единица автотранспортных средств, 52 единицы грузоподъемных машин и механизмов, 12 единиц сварочного оборудования.

Согласно соглашениям о замене сторон ООО «Восток Строй» заменило прежнего генподрядчика ООО «Строй Континент» по следующим контрактам:

- № 329-06 от 27.12.2006. Объект: «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». ГНПС «Тайшет»: НПС, Резервуарный парк. Внешнее электроснабжение ГНПС «Тайшет». Подстанция»;

- № 465-07 от 14.03.2007. Объект: «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Строительство НПС № 10 с резервуарным парком»;

- № 545-07 от 20.04.2007. Объект: «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Внешнее электроснабжение. НПС № 8, НПС № 10».

Фактические обстоятельства свидетельствуют о том, что прежний генподрядчик ООО «Строй Континент» просто сменил «вывеску», а его персонал, техника и оборудование частично переданы в новое юридическое лицо ООО «Восток Строй». Так, интересы ООО «Восток Строй» по доверенности бывшего генерального директора Мансурова Р.Ю. представлял Казаченок Д.В., который одновременно являлся финансовым директором ООО «Строй Континент», Мансуровым Р.Ю. была выдана также доверенность № 19 от 26.09.2007 своему заместителю Манжину А.А., который одновременно являлся генеральным директором ООО «Строй Континент». Кроме того, ООО «Восток Строй» имеет электронный адрес, принадлежащий ООО «Строй Континент» Stroi-Kontinent@rambler.ru.

Вместе с тем, согласно объектным планам организации строительства (ПОС) на объектах:

- «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». ГНПС «Тайшет: НПС, Резервуарный парк. Внешнее электроснабжение ГНПС «Тайшет». Подстанция» (Контракт № 329-06 от 27.12.2006) требуется 199 единиц техники и оборудования, в том числе снегоочистительные, лесоповалочные, лесопогрузочные машины, трелевочные трактора, трубоукладчики, автогрейдеры и пр., которые у Подрядчика отсутствуют. Кроме того, требуется персонал в количестве 390 человек, в т.ч. рабочих специальностей - 314, ИТР - 52.

- «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Строительство НПС № 10 с резервуарным парком» (Контракт № 465-07 от 14.03.2007) требуется 110 единиц техники и оборудования, в том числе снегоочистительные, лесоповалочные, лесопогрузочные машины, трелевочные трактора, трубоукладчики, автогрейдеры и пр., которые у Подрядчика отсутствуют. Потребность в персонале составляет 504 человек, в т.ч. рабочих специальностей – 433, ИТР - 71.

- «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Внешнее электроснабжение. НПС № 8, НПС № 10» (Контракт № 545-07 от 20.04.2007) требуется 119 единиц техники и оборудования, в том числе валочно-пакетирующие машины, трелевочные трактора которые у Подрядчика отсутствуют. Потребность в персонале составляет 407 человека, в т.ч. рабочих специальностей – 354, ИТР - 53.

Общее количество требуемой техники и оборудования для вышеуказанных объектов составляет 428 единиц, а в наличии - 283. У Подрядчика отсутствует специальная строительная техника: снегоочистительные, лесоповалочные, лесопогрузочные машины, трелевочные трактора, трубоукладчики, автогрейдеры валочно-пакетирующие машины. Общая потребность в персонале составляет 1301 человек, в т.ч. ИТР – 176, рабочих строительных специальностей – 1101.

Вывод:

ООО «Восток Строй» на дату заключения соглашений о замене стороны в 3-х договорах на выполнение СМР не имело обязательной лицензии на строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности. У предприятия отсутствовала в необходимом количестве техника и оборудование, что не позволяло ему выполнить весь объем СМР собственными силами в контрактные сроки, с соблюдением установленных правил производства работ.

ООО «Ай Пи Сеть СПб» (ИНН 7813128747, ОГРН 1027806859222),
зарегистрировано 27.01.2000 Регистрационной палатой Администрации г. Санкт-Петербурга.

Юридический адрес: г. Санкт-Петербург, Большой пр. В.О., д. 36/40.

Фактический адрес: г. Санкт-Петербург, Васильевский остров, Средний проспект, д.36/40.

Учредители – Компания «Пиколло Косалтинг Лтд», Компания «Лаир Энтерпрайзис Лимитед» (Республика Кипр).

Уставный капитал – 317 млн. руб.

Генеральный директор – Аристов Сергей Александрович.

По неподтвержденной информации в августе 2008 года ООО «Ай Пи Сеть СПб» ликвидирована в форме присоединения к ЗАО «Кантриком» (г. Москва, ОГРН 1037739567535).

На момент заключения подрядных договоров на строительство объектов ТС ВСТО ООО «Ай Пи Сеть СПб» имело опыт выполнения работ по ВОЛС, монтажу оборудования и ремонтным работам свыше 3,5 лет. ООО «Ай Пи Сеть СПб» в основном выполняло работы на объектах ОАО «Связьтранснефть».

Результаты финансово-хозяйственной деятельности за последние годы характеризуются следующими показателями:

Выручка: 2005 г. – 707,9 млн. руб., 2006 г. – 786,9 млн. руб., за 9 месяцев 2007 г. – 916,7 млн. руб.

Выполнено СМР собственными силами (от общего объема работ в %): 2005 г. – 11, 2 %, 2006г. – 6,9 %, за 9 месяцев 2007г. – 3,9 %.

Собственный капитал: 2005 г. – 217,6 млн. руб., 2006 г. – 216,3 млн. руб., за 9 месяцев 2007 г. – 214,4 млн. руб.

По состоянию на 03.10.2007 общая численность персонала ООО «Ай Пи Сеть СПб» - 61 человек, в том числе инженерно-технический персонал – 54 человека, рабочие строительных специальностей – 6 человек, водители - 1 человек.

Организация не имеет в собственности техники и оборудования, предназначенной для производства строительно-монтажных работ.

Согласно конкурсному предложению ООО «Ай Пи Сеть СПб», представленному на торги по выбору подрядных организаций для выполнения СМР на объектах ТС ВСТО, 100 % техники и оборудования арендуются.

По состоянию на 03.10.2007 в комиссию ООО «ЦУП ВСТО», проводившую в рамках установленных конкурсных процедур проверку ООО «Ай Пи Сеть СПб», подрядчиком были представлены документы о том, что у ООО «Ай Пи Сеть СПб» в распоряжении имеется 42 единицы строительной техники, машин, механизмов и оборудования, в том числе: 4 машины для подготовительных и земляных работ, 5 грузоподъемных машин и механизмов, 5 единиц сварочного оборудования, 16 единиц машин и оборудования для производства общестроительных работ, 7 транспортных средств, 2 машины для строительства переходов рек методом ГНБ.

К настоящему времени Контракт № 631-07 от 11.07.2007 расторгнут Заказчиком в одностороннем порядке в связи с невыполнением Подрядчиком контрактных обязательств, вместо него в апреле 2008 г. заключены прямые контракты с 4 (четырьмя) организациями, работавшими у бывшего генподрядчика на субподряде.

Информация о привлечении ООО «Ай Пи Сеть СПб» по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Линейная часть. Участок км 0- км 795, D 1067 мм; участок км 795 – км 897, D 1220 мм» субподрядных организаций отсутствует. Фактически на выполнение СМР генподрядчик привлек 12 субподрядных организаций.

Согласно ПОС работы по контракту от 11.07.2007 № 631-07 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". Система связи» (Лот № ВСТО/С-II) разделены на 3 этапа (участок км 570 – км 1105, участок км 1105 – км 2202, участок км 2202 – км 2620). На выполнение работ по первому этапу (570 км – 1105 км) по контракту необходимо привлечение 537 работников, занятых на СМР и подсобных производствах, 70 инженерно-технических работников и 207 водителей, а также 224 единицы основных машин и механизмов на подготовительном этапе, 318 единиц машин и механизмов в основной период.

В соответствии с графиком строительства расчет потребности в кадрах по этапам: участок км 1105 – км 2202 и участок км 2202 – км 2620, осуществляется по 14 и 7 технологическим потокам соответственно. На выполнение работ по каждому технологическому потоку участка необходимо привлечение 88 работников, занятых на СМР и подсобных производствах, 11-12 инженерно-технических работников, 16-18 водителей, а также 90 единиц машин и механизмов.

Вывод:

ООО «Ай Пи Сеть СПб» на момент заключения контракта и в период исполнения договорных обязательств было не в состоянии собственными силами выполнить строительно-монтажные работы в полном объеме, в контрактные сроки, с соблюдением установленных правил производства работ.

Данные в отношении субподрядных организаций, участвовавших и участвующих в строительстве объектов ТС ВСТО по договорам с вышеуказанными генподрядчиками, содержатся в Приложении № 7.

Во всех конкурсных предложениях условия сотрудничества участников торгов с заявленными субподрядчиками определены в самом общем виде в соглашениях о намерениях без указания привлекаемого количества персонала и техники.

Ввиду отсутствия у генподрядных и субподрядных организаций достаточного количества строительной техники и оборудования предприятиями Компании «Транснефть» были заключены договоры лизинга, полученная строительная техника направлялась на строительство объектов ТС ВСТО на условиях аренды, что также подтверждает вывод о производственной несостоятельности генподрядных организаций и заявленных ими субподрядчиков применительно к подлежащим выполнению объемам работ по заключенным контрактам.

Отношений аффилированности в смысле Закона РСФСР «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и Федерального закона «О защите конкуренции» между организациями, участвовавшими в торгах, не выявлено. Вместе с тем, ряд обстоятельств указывает на согласованность и координацию в действиях генподрядчиков, а также в отношениях между генподрядчиками и ОАО «АК «Транснефть»:

- состав и сочетание участников торгов по отдельным лотам и в целом по всем объектам;
- близость коммерческих предложений победителей торгов и расчетной стоимости лотов, а также их соотношение с другими участниками торгов;
- предопределенность результатов торгов;
- безосновательность решений, принимавшихся в интересах генподрядных организаций и вопреки интересам Компании «Транснефть»;
- внесение односторонних существенных изменений в заключенные контракты с разными генподрядчиками в части изменения сроков проведения работ, оплаты, ответственности за нарушение договорных условий и др. вопреки интересам Компании «Транснефть»;

- неправомерные действия при замене стороны в договорах и назначении подрядчиков без проведения торгов. Согласно письму ООО «ЦУП ВСТО» от 02.09.2008г. № 03-06-20151 замена осуществлена по устному указанию бывшего руководства ОАО «АК «Транснефть»;

- непривлечение к ответственности организаций, нарушающих условия договоров;
- одни и те же учредители, руководители, персонал организаций и др.

Общий вывод:

Ни одна из генподрядных организаций на момент заключения контрактов и в период исполнения договорных обязательств не была в состоянии собственными силами и с участием организаций, заявленных в конкурсных предложениях в качестве субподрядчиков, выполнить строительно-монтажные работы в полном объеме, в контрактные сроки, с соблюдением установленных правил производства работ ни по одному из заключенных контрактов по объектам строительства ТС ВСТО, не располагало для этого необходимым количеством персонала и строительной техники. Поэтому, проблемы, возникшие при строительстве объектов ТС ВСТО, касающиеся сроков, полноты и качества выполненных работ, негативных финансовых результатов при реализации проекта во многом обусловлены привлечением к строительно-монтажным работам в качестве генподрядчиков организаций, не располагавших для этого необходимыми производственными возможностями, опытом и квалификацией.

Приложения:

1. Справка о торгах, генподрядных и субподрядных организациях, на 4 листах.
2. Выписки из ЕГРЮЛ в отношении 72 организаций.
3. Копии актов проверки финансового состояния, технической оснащенности, численности и квалификации персонала, на 223 листах.
4. Выкопировки из планов организации строительства (ПОС), на 485 листах.
5. Копии документов бухгалтерской отчетности по формам № 1 и № 2, на 114 листах.
6. Копии документов из конкурсных предложений по формам №№ 1, 2, 4, 5, 6, 7, 10, на 76 листах.
7. Копии писем из ООО «ЦУП ВСТО», Мосгорстата, Краснодарстата, ФЛЦ при Росстрое, на 18 листах.

Члены Комиссии:

Хардыкин С.А.

Карпов С.А.

Трусов С.А.

Русляков Н.М.

Волянский П.Д.

Глазунов Р.В.

Драчев А.А.

Рагузова Н.И.

Жаворонков Ф.Б.

Терехов Д.А.

1. 2. 3.
С.А. Хардыкин
С.А. Карпов
С.А. Трусов
Н.М. Русляков
П.Д. Волянский

Р.В. Глазунов
А.А. Драчев
Н.И. Рагузова
Ф.Б. Жаворонков
Д.А. Терехов

АКТ

об исполнении пункта 5 «Перечня мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты Российской Федерации»

г. Москва

«___» _____ 2008 г.

Во исполнение Распоряжения ОАО «АК «Транснефть» № 21 от 21.07.2008г. и «Перечня мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты Российской Федерации» рабочая группа в составе:

- | | |
|------------------|--|
| Суровца И.А. | - директора департамента строительства и стратегического развития ОАО «АК «Транснефть»; |
| Терехова Д.А. | - заместителя начальника отдела стратегического развития ОАО «АК «Транснефть»; |
| Волянского П.Д. | - заместителя начальника производственного отдела ОАО «АК «Транснефть»; |
| Трусова С.А. | - заместителя начальника юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»; |
| Рагузовой Н.И. | - главного юрисконсульта юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»; |
| Матвеевой Л.Н. | - начальника контрольно-аналитического отдела филиала ООО «Транснефть Финанс» в г. Омске; |
| Руслякова Н.М. | - заместителя директора департамента «Служба безопасности» - начальник отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»; |
| Жаворонкова Ф.Б. | - главного специалиста отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»; |

осуществила сбор и анализ материалов и информации по вопросу № 5 Счетной палаты Российской Федерации об обоснованности оплаты строительно-монтажных работ.

1. Анализ оплаты СМР в соотношении стоимости генподрядных и субподрядных договоров (Приложения № 1 и № 2)

По состоянию на 01.07.2008г. ООО «ЦУП ВСТО» заключено 37 контрактов на СМР по объектам ТС ВСТО на сумму **173 529,0** млн. руб. В соответствии с условиями контрактов генподрядными организациями выполнено работ на сумму **54 075,896** млн. руб. ООО «ЦУП ВСТО» оплачено подрядным организациям **71 046,1** млн. руб., в том числе в виде авансов **40 826,745** млн. руб.

В связи с неисполнением Генподрядчиками условий контрактов расторгнуто 5 контрактов на сумму **36 027,0** млн. руб.:

— с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» расторгнуты контракты № 568-07 от 20.04.2007, № 601-07 от 28.06.2007, № 602-07 от 29.06.2007, № 584-07 от 15.06.2007 на сумму 24 202,0 млн.руб.;

— с ООО «Ай Пи Сеть СПб» расторгнут контракт № 631-07 от 11.07.2007 на сумму 11 825,0 млн.руб.

Из 37 контрактов на выполнение СМР по 13 - не предусмотрено привлечение субподрядных организаций, по 24 контрактам в соответствии с условиями контракта

список привлекаемых субподрядных организаций согласован генподрядными организациями с ООО «ЦУП ВСТО».

Всего по состоянию на 01.07.2008 в ОАО «ЦУП ВСТО» действуют 32 контракта на общую сумму **137 502,023** млн. руб.

Поскольку генподрядные организации и ряд субподрядных организаций отказали ОАО «АК «Транснефть» и ООО «ЦУП ВСТО» в предоставлении документов и сведений, необходимых для анализа и передачи в Счетную палату Российской Федерации, рабочая группа использовала при анализе лишь доступные документы и информацию, полученные от предприятий системы АК «Транснефть» и от некоторых субподрядных организаций.

Анализ объемов и стоимости работ, выполняемых субподрядными организациями в разрезе договоров генерального подряда (Таблица №1.)

Таблица № 1
млн. руб. с НДС

млн. руб. с НДС									
№	Наименование объекта строительства	№ контракта	Генеральный подрядчик	Субподрядная организация	Участок	Стоимость выполняемых работ		Отклонение	
						по договору генподряда	по договору субподряда	в млн. р. (гр.7-гр.8)	в % (гр.7/гр.8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	I очередь ТС «ВСТО». Линейная часть. Участок км 0 - км 570	№123-06 от 28.04.06	ООО "СистемаСпецСтрой"	ООО "Омскнефтегазспецстрой"	120-140	460,4	285,4	175,00	38,0%
				ООО КСУ "Сибнефтепроводстрой"	140-272	3 060,8	2 049,2	1011,5	33%
				ООО КСУ "Сибнефтепроводстрой"	362-410	889,4	726,08	163,35	18,4
2.	I очередь ТС «ВСТО». РТС «ВСТО». Участок №1 (г. Усть-Кут - Талаканское месторождение). Иркутская область, Республика Саха (Якутия). Линейная часть, участок км 570 - км 1105"	№332-06 от 28.12.06	ООО "СистемаСпецСтрой"	ООО "Волганефтегазспецстрой"	908-926	458,15	373,13	85,19	18,6%
				ООО "Волганефтегазспецстрой"	926-964	1227,26	633,13	594,13	48,4
				ООО "Омскнефтегазспецстрой"	964 - 1020	1432,08	1016,9	415,15	29,0
3.	I очередь ТС «ВСТО». РТС «ВСТО». Участок №3 (Талаканское месторождение - г.Алдан). Линейная часть, км 1105 - км 1570"	№579-07 от 11.04.07	ООО "СистемаСпецСтрой"	ООО "Волганефтегазспецстрой"	1192 - 1250	981,19	876,85	104,34	10,6%
				ООО "Омскнефтегазспецстрой"	1250 - 1285	715,14	642,18	72,96	10,2%
				ООО "Омскнефтегазспецстрой"	1285 - 1372	1056,47	919,19	137,28	13,0%
ИТОГО:						10280,89	7522,06	2758,9	26,83

По объекту строительства: «Первая очередь трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий Океан". Линейная часть. Участок км 0 - км 570, Ду 1067 мм» заключен Контракт № 123-06 от 28.04.2006 с генподрядной организацией ООО «СистемаСпецСтрой» (по соглашению о замене стороны ООО «Стройсистема») общей стоимостью 15 998,5 млн. руб. Протяженность линейной части составляет 559 км. Для выполнения работ привлечены по состоянию на 01.07.2008 10 субподрядных организаций, в том числе зависимые общества Компании ООО «Омскнефтегазспецстрой», ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой».

- Участок н/п 120-140 км:

ООО «Омскнефтегазспецстрой» выполняло по данному участку комплекс работ в рамках строительства линейной части ТС ВСТО, а именно устройство ЭХЗ, гидравлические испытания и пропуск профилемера, включая монтаж-демонтаж

временных камер СОД, биологическую, техническую рекультивации, строительство устранения недоделок по строительству вдольтрассовой ВЛ и т.д. Стоимость соответствующих работ у Генподрядчика по Контракту № 123-06 от 28.04.2006 – 460,4 млн. руб., стоимость этого же комплекса работ по договору субподряда № 05-ВСТО от 03.05.2006 – 285,4 млн. руб. Отклонение стоимости работ - составляет 175,00 млн. руб. или 38%.

- Участок н/п 140 - 272 км

ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой» выполняло по данному участку комплекс работ в рамках строительства линейной части ТС ВСТО, а именно устройство ЭХЗ, гидравлические испытания и профилометрию, включая монтаж-демонтаж временных камер СОД, биологическую рекультивацию, прокладку трубопровода (L=0,142 км), устройство лежневых дорог и т.д.

Стоимость соответствующих работ у Генподрядчика по Контракту № 123-06 от 28.04.2006 – 3 060,8 млн. руб., стоимость этого же комплекса работ по договору субподряда № 4-0282-ВСТО/68/1-06 от 03.05.2006 – 2 049,2 млн. руб. Отклонение стоимости работ – 1 011,5 млн. руб. или 33%.

- Участок н/п 362-410 км

ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой» выполняло по данному участку комплекс работ в рамках строительства линейной части ТС ВСТО, включая рубку леса, устройство ЭХЗ, гидравлические испытания, строительство вдольтрассовую ВЛ, автоматику, благоустройство, строительство ППМН, узла пуска-приема СОД и т.д.

Стоимость соответствующих работ у Генподрядчика по Контракту № 123-06 от 28.04.2006 – 889,4 млн. руб., стоимость этого же комплекса работ по договору субподряда № 4-0283-ВСТО/69/1-06 от 03.05.2006 – 726,08 млн. руб. Отклонение стоимости работ - 163,35 млн. руб. или 18,4%.

По объекту строительства: «Участок № 1 (г. Усть - Кут - Талаканское месторождение). Иркутская область, Республика Саха (Якутия). Линейная часть, Участок км 570 - км 1105» заключен Контракт № 332-06 от 28.12.2006 с генподрядной организацией ООО «СистемаСпецСтрой» (по соглашению о замене стороны ООО «Стройсистема») общей стоимостью 12 494,8 млн. руб. Протяженность линейной части составляет 535 км. Для выполнения работ привлечены 7 субподрядных организаций, в том числе зависимые общества Компании - ООО «Омскнефтегазспецстрой», ООО «Волганефтегазспецстрой».

- Участок н/п 908 -926 км

ООО «Волганефтегазспецстрой» выполняет по данному участку комплекс работ по прокладке трубопровода 22,894 км, включая рубку леса, расчистку полосы отвода, прокладку трубопровода, устройство ЭХЗ, гидравлические испытания, вдольтрассовую ВЛ, автоматику, инженерную защиту и благоустройство. Стоимость соответствующих работ у Генподрядчика по Контракту № 332-06 от 28.12.2006 - 458,15 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км. нефтепровода в рамках договора генподряда в среднем по данному участку – 20,0 млн. руб.), стоимость этого же комплекса работ по договору субподряда № 03-ВСТО/1Р-ВНГСС от 28.12.2006 – 373,13 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км нефтепровода в рамках договора субподряда в среднем по данному участку – 16,3 млн. руб.). Отклонение стоимости работ - 85,19 млн. руб. или 18,6%.

- Участок н/п 926 - 964 км

ООО «Волганефтегазспецстрой» выполняет по данному участку комплекс работ по прокладке трубопровода 34,481 км, включая рубку леса, расчистку полосы отвода, прокладку трубопровода, устройство ЭХЗ, гидравлические испытания, вдольтрассовую ВЛ, автоматику, инженерную защиту и благоустройство. Стоимость соответствующих

работ у Генподрядчика по Контракту № 332-06 от 28.12.2006 – 1 227,26 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км. нефтепровода в рамках договора генподряда в среднем по данному участку – 35,6 млн. руб.), стоимость этого же комплекса работ по договору субподряда № 03-ВСТО/1Р-ВНГСС от 28.12.2006 – 633,13 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км нефтепровода в рамках договора субподряда в среднем по данному участку – 18,36 млн. руб.). Отклонение стоимости работ – 594,13 млн. руб. или 48,4 %.

- Участок н/п 964 – 1 020 км

ООО «Омскнефтегазспецстрой» выполняет по данному участку комплекс работ по прокладке трубопровода 55,79 км, включая рубку леса, расчистку полосы отвода, прокладку трубопровода, гидравлические испытания, вдольтрассовую ВЛ, автоматику, инженерную защиту и благоустройство. Стоимость соответствующих работ у Генподрядчика по Контракту № 332-06 от 28.12.2006 – 1 432,08 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км нефтепровода в рамках договора генподряда в среднем по данному участку – 25,67 млн. руб.), стоимость этого же комплекса работ по договору субподряда №03-ВСТО/1Р-ОНГСС от 28.12.2006 – 1 016,9 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км нефтепровода в рамках договора субподряда в среднем по данному участку – 18,23 млн. руб.). Отклонение стоимости работ - 415,15 млн. руб. или 29%.

По объекту строительства: «Участок № 3 (Талаканское месторождение - г. Алдан). Линейная часть, 1105 - 1570 км» заключен контракт № 579-07 от 11.04.2007 с генподрядной организацией ООО «СистемаСпецСтрой» (по соглашению о замене стороны ООО «Стройсистема») общей стоимостью – 11 312,7 млн. руб., протяженностью 449,27 км. Для выполнения работ по состоянию на 01.07.2008 привлечены 6 субподрядных организаций, в том числе зависимые общества Компании ООО «Волганефтегазспецстрой», ООО «Омскнефтегазспецстрой».

- Участок н/п 1 192 – 1 250 км

ООО «Волганефтегазспецстрой» выполняет по данному участку комплекс работ по прокладке трубопровода 47,91 км, включая рубку леса, расчистку полосы отвода, прокладку трубопровода, гидравлические испытания, вдольтрассовую ВЛ, автоматику, инженерную защиту и благоустройство. Стоимость соответствующих работ у Генподрядчика по Контракту № 579-06 от 11.04.2006 - 981,2 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км нефтепровода Ду1200 мм в рамках договора генподряда в среднем по данному участку – 20,5 млн. руб.), стоимость этого же комплекса работ по договору субподряда № 03-ВСТО/Р-3-ВНГСС от 11.04.2007 - 876,86 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км нефтепровода Ду1200 мм в рамках договора субподряда в среднем по данному участку – 18,3 млн. руб.). Отклонение стоимости работ - 104,3 млн. руб. или 10,6%.

- Участок н/п 1 250 – 1 285 км

ООО «Омскнефтегазспецстрой» выполняет по данному участку комплекс работ по прокладке трубопровода 34,97 км, включая рубку леса, расчистку полосы отвода, прокладку трубопровода, гидравлические испытания, вдольтрассовую ВЛ, автоматику, инженерную защиту и благоустройство. Стоимость соответствующих работ у Генподрядчика по Контракту № 579-06 от 11.04.2006 - 715,14 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км нефтепровода Ду1200 мм в рамках договора генподряда в среднем по данному участку – 20,45 млн. руб.), стоимость этого же комплекса работ по договорам субподряда № 04-ВСТО/Р-3-ОНГСС от 11.04.2007 и № 11-ВСТО/Р-3 от 01.12.2007 - 642,18 млн. руб. (стоимость прокладки 1 км нефтепровода Ду1200 мм в рамках договора субподряда в среднем по данному участку – 18,36 млн. руб.). Отклонение стоимости работ - 72,97 млн. руб. или 10,2%.

- Участок н/п 1 285 – 1 372 км

ООО «Омскнефтегазспецстрой» выполняет по данному участку комплекс работ по прокладке трубопровода **48,125 км**, включая рубку леса, расчистку полосы отвода, прокладку трубопровода, гидравлические испытания, вдольтрассовую ВЛ, автоматику, инженерную защиту и благоустройство. Стоимость соответствующих работ у Генподрядчика по Контракту № 579-06 от 11.04.2006 - **1 056,47 млн. руб.** (стоимость прокладки 1 км нефтепровода Ду1200 мм в рамках договора генподряда в среднем по данному участку – 20,95 млн. руб.), стоимость этого же комплекса работ по договорам субподряда № 04-ВСТО/Р-3-ОНГСС от 11.04.2007 и № 11-ВСТО/Р-3 от 01.12.2007 - **919,19 млн. руб.** (стоимость прокладки 1 км нефтепровода Ду1200 мм в рамках договора субподряда в среднем по данному участку – 19,10 млн. руб.). Отклонение стоимости работ - **137,29 млн. руб. или 13%.**

Вывод:

По всем рассмотренным договорам стоимость работ у субподрядных организаций, непосредственно выполнявших строительно-монтажные работы, существенно отличается (от 10% до 48%) от стоимости этих же работ в генподрядных контрактах, при том, что генподрядная организация ООО «Стройсистема» (после замены стороны – ООО «СистемаСпецСтрой») непосредственно никаких СМР на указанных объектах не выполняла. Разница в стоимости по генподрядным и субподрядным договорам составила **2758,9 млн. руб. или в среднем 27%.** Оплата указанной суммы генеральному подрядчику, непосредственно не выполнявшему СМР и выступавшему лишь посредником между Заказчиком (ООО «ЦУП ВСТО») и субподрядными организациями, позволяет характеризовать данные затраты как экономически необоснованные. В случае, если и другие генподрядные и субподрядные договоры на СМР по объектам ТС ВСТО были заключены на аналогичных условиях и в указанных соотношениях (27%), необоснованные затраты на СМР составят примерно **47 млрд. рублей.**

2. Анализ сопоставимых данных о цене СМР в ПСД, конкурсных предложениях, генподрядных контрактах, субподрядных договорах

Рабочей группой проведен анализ сопоставимых данных в ПСД, конкурсных предложениях, генподрядных контрактах, субподрядных договорах по соответствующим объектам ТС ВСТО.

При анализе использовались генподрядные договоры с ООО «Стройсистема» (после замены стороны в договоре – ООО «СистемаСпецСтрой»):

- № 123-06 от 28.04.2006 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий Океан». Линейная часть. Участок км 0 – км 795, Д 1067 мм, участок км 795 – км 897, Д 1220 мм» (лот № ВСТОУ-1);

- № 579-07 от 11.04.2007 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий Океан». Расширение ТС ВСТО. Участок № 3. (Талаканское месторождение – г. Алдан). Линейная часть, км 1105 – км 1570, Д 1220 мм», (лот №ВСТО/Р-3),

и заключенные для выполнения работ, предусмотренных генподрядными контрактами, субподрядные договоры:

- № 4-0282-ВСТО/68/01-06 от 03.05.2006 между ООО «Северная группа» (субподрядчик ООО «Стройсистема») и ООО КСУ «Сибнефпроводстрой»;

- № 03/06/481 от 25.08.2006 между Филиал ИП «Белстройтрансгаз» (субподрядчик ООО «Стройсистема») и ООО «Омскнефтегазспецстрой»;

- № 05-ВСТО от 03.05.2006 между ООО «Северная группа» (субподрядчик ООО «Стройсистема») и ООО «Омскнефтегазспецстрой»;

- № 4-0283-ВСТО/69/8-06 от 03.05.2006 между ООО «Северная группа» (субподрядчик ООО «Стройсистема») и ООО КСУ «Сибнефпроводстрой»;

- № 07-ВСТО/Р-3 от 17.08.2007 между ООО генподрядчиком «Стройсистема» и субподрядчиком ОАО «Волжский подводник».

Кроме того, проанализированы контракты ООО «ЦУП ВСТО» на выполнение СМР по объекту «Первая очередь трубопроводной системы ВСТО. Система связи» по участку км 570 – км 1105».

В результате анализа выявлены следующие факты, обстоятельства, закономерности:

1) Генподрядные контракты заключены на условиях, отличных от условий, содержащихся в конкурсных предложениях ООО «Стройсистема» - состав, объем, стоимость работ в конкурсном предложении и в контракте различны.

Так, например:

- в п. 4-1-7 Формы 14 «Расчет конкурсной заявки» конкурсного предложения ООО «Стройсистема» указаны сварочно-монтажные работы объемом 75,38 км стоимостью 258,348 млн. руб. без НДС. В пункте 4-13 Приложения № 2 к контракту № 123-06 от 28.04.2006 указанные работы отражены в объеме 73,65 км, стоимостью 277,808 млн. руб. без НДС;

- в п. 4-1-3 Формы 14 «Расчет конкурсной заявки» конкурсного предложения ООО «Стройсистема» указаны работы по срезке грунта объемом 19 110 м³ стоимостью 564,570 тыс. руб. без НДС. В пункте 4-2 Приложения № 2 к контракту № 123-06 от 28.04.2006 указанные работы отражены в объеме 38 452 м³, стоимостью 1,268 млн. руб. без НДС;

- в п. 4-1-5 Формы 14 «Расчет конкурсной заявки» конкурсного предложения ООО «Стройсистема» указаны работы по укладке 100 противоэрозийных полотенец стоимостью 1,014 млн. руб. без НДС. В пункте 4-11 Приложения № 2 к контракту № 123-06 от 28.04.2006 указаны работы по укладке 142 противоэрозийных полотенец стоимостью 1,609 млн. руб. без НДС.

2) Некоторые виды работ, предусмотренные и осмеченные в ПСД, отсутствуют в конкурсном предложении ООО «Стройсистема» и в Контракте № 123-06 от 28.04.2006.

Так, в разделе 4 «Прокладка трубопровода Д 1067 мм км 0 – км 76» Приложения №2 к Контракту № 123-06 от 28.04.2006 отсутствуют работы, предусмотренные сметным расчетом № 2-1-1 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий Океан». Линейная часть. Участок км 0 – км 130 (Иркутская область)» общей сметной стоимостью **9,272 млн. руб.**, в том числе (Приложение № ____):

- работы по вывозу лишнего грунта от срезки на расстояние 50 км, объемом 56 348 тонн сметной стоимостью **7,031 млн. руб.** без НДС (раздел 6 сметного расчета № 2-1-1 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий Океан». Линейная часть. Участок км 0 – км 130 (Иркутская область)»);

- работы по засыпке противоэрозийных полотенец грунтом, объемом 45 440 м³ сметной стоимостью **1,485 млн. руб.** без НДС (раздел 16 сметного расчета № 2-1-1 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий Океан». Линейная часть. Участок км 0 – км 130 (Иркутская область)»);

- работы по погрузке лишнего грунта и вывоз на 50 км, объемом 5 632 тонн, сметной стоимостью **755,067 тыс. руб.** без НДС (раздел 17 сметного расчета № 2-1-1 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий Океан». Линейная часть. Участок км 0 – км 130 (Иркутская область)»).

Некоторые виды работ, например сварочно-монтажные и изоляционно-укладочные в конкурсном предложении и контракте указаны в укрупненном виде (Приложение № ____), что не позволяет проанализировать их более детально.

3) По ряду позиций стоимость работ в генподрядном Контракте № 123-06 от 28.04.2006 значительно превышает стоимость работ, которая была указана в конкурсном предложении ООО «Стройсистема», представленном на утверждение в Тендерный комитет ОАО «АК «Транснефть»:

№ п/п	Участок	Контрактная стоимость работ (руб.) без НДС	Стоимость работ в конкурсном предложении ООО «Стройсистема» (руб.) без НДС	Разница (руб.) без НДС
1.	130-239 км	2 250 856 920	1 683 644 070	567 212 850
2.	239-372 км	2 748 157 771	2 220 177 970	527 979 801
3.	ППМН р.Ангара, 299км	1 080 511 776	1 020 338 980	60 172 796
4.	372-496 км	2 178 481 113	1 952 711 860	225 769 253
5.	496-616 км	2 469 659 470	2 102 962 710	366 696 760
Итого:				1 747 831 460

4) В договорах № 4-0282-ВСТО/68/1-06 от 03.05.2006 между ООО «Северная группа» (субподрядчик ООО «Стройсистема») и ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой» (суб-субподрядчик), № 03/06/481 от 25.08.2006 между подрядчиком Филиал ИП «Белстройтрансгаз» (субподрядчик ООО «Стройсистема») и ООО «Омскнефтегазспецстрой», № 05-ВСТО от 03.05.2006 между ООО «Северная группа» (субподрядчик ООО «Стройсистема») и суб-субподрядчиком ООО «Омскнефтегазспецстрой», № 4-0283-ВСТО/69/8-06 от 03.05.2006 между ООО «Северная группа» (субподрядчик ООО «Стройсистема») и субподрядчиком ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой» отсутствуют сметы и имеется только **Распределение контрактной цены и График объемов финансирования** (Приложение № 2 к Договору). По устным пояснениям представителей ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой», ООО «Омскнефтегазспецстрой», ОАО «Волжский подводник» сметы не составлялись, цена Договоров была определена им сразу подрядной организацией либо составленные ими счетные расчеты не принимались во внимание.

Так, между ООО «ЦУП «ВСТО» и ООО «Стройсистема» заключен контракт №579-07 от 11.04.2007 по объекту «Первая очередь ТС ВСТО, линейная часть, участок № 3, км 1105 – 1570», в который включены работы по объекту «ППМН через р. Нюя км 1493,07 – км 1495,3» стоимостью 131,550 млн. рублей с НДС. ООО «Стройсистема», в свою очередь, на весь объем работ по ППМН р. Нюя заключило контракт с ОАО «Волжский подводник» № 07-ВСТО/Р-3 от 17.08.2007г. стоимостью 100 млн. рублей с НДС, несмотря на то, что ОАО «Волжский подводник» направляло в ООО «Стройсистема» смету затрат на сумму 135,655 млн. рублей с НДС. ООО «Стройсистема» оферту ОАО «Волжский подводник» проигнорировало, но одновременно применило к каждому виду работ **коэффициент генерального подряда 1,24**. Предложение ОАО «АК «Транснефть» снизить коэффициент за услуги генподряда «до принятого – не более 5%» не воспринято. ОАО «Волжский подводник» было вынуждено заключить заведомо убыточные для себя договоры (с применением реальной более высокой стоимости работ, чем это определено в договоре № 07-ВСТО/Р-3 от 17.08.2007г.). Так, работы по котловану для слива воды после гидроиспытаний, которые выполнялись ОАО «Транссибнефть» по договору № 8487/2008 от 02.02.2008 года, были рассчитаны по соответствующим ФЕРам на 1 квартал 2008 года и составили 1,015 млн. руб. без НДС, тогда как в контракте № 07-ВСТО/Р-3 между ООО «Стройсистема» и ОАО «Волжский подводник» указанные работы расценены только в 703 тыс. руб. без НДС.

5) Цены на работы, указанные в Распределении контрактной цены и Графике объемов финансирования в Приложении № 2 к субподрядному договору № 4-0282-ВСТО/68/01-06 от 03.05.2006 между ООО «Северная группа» и ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой» соразмерны суммам, получаемым на основе расценок в ПСД в

ценах 2004 года без перевода их в цены 2 квартала 2006 года (коэффициент 1,34), а также без учета других наценок и повышающих коэффициентов (временные здания и сооружения, зимнее удорожание, перебазировка техники, командировочные расходы, снегоборьба, перевозка рабочих и др), которые в совокупности составляют около 43%. Учитывая то, что все работы по предмету договора выполнены ООО КСУ «Сибнефпроводстрой», разницу в 43% от стоимости работ получила генподрядная организация ООО «Стройсистема».

В случае, если такая практика определения цены СМР применялась и по другим генподрядным и субподрядным договорам, разница в оплате по ним может составлять десятки миллиардов рублей.

6) По некоторым объектам какая-либо логика в применении цен вообще отсутствует, что прослеживается на примере стоимости работ по инженерной защите и строительству вертолетной площадки в ПСД, конкурсной заявке, генподрядном контракте, сметных расчетах субподрядчика, договоре с субподрядчиком:

Инженерная защита (стоимость в руб. без НДС)

ПСД, подготовленная ЗАО «ПИРС»	Конкурсная заявка ООО «Стройсистема»	Генподрядный контракт № 579-07 от 11.04.2007	Сметные расчеты ОАО «Волжский подводник»	Субподрядный Контракт № 07- ВСТО/Р-3 от 17.08.2007
349 721	16 997 877	1 966 768	1 529 383	1 581 254

Вертолетная площадка (стоимость в руб. без НДС)

ПСД, подготовленная ЗАО «ПИРС»	Конкурсная заявка ООО «Стройсистема»	Генподрядный контракт № 579-07 от 11.04.2007	Сметные расчеты ОАО «Волжский подводник»	Субподрядный Контракт № 07- ВСТО/Р-3 от 17.08.2007
1 304 120	200 655 196	5 760 723	2 294 281	4 631 665

7) Попозиционная стоимость работ в генподрядном Контракте № 123-06 от 28.04.2006 и субподрядном Договоре № 4-0282-ВСТО/68/1-06 от 03.05.2006 **отличается (увеличено) на одно и то же значение:**

- по участку км 140 – км 238,75 на **49,75%**;
- по участку км 240,4 – км 271,99 – на **49,82%**.

Попозиционная стоимость работ на участке км 362,15 – км 372 в генподрядном Контракте № 123-06 от 28.04.2006 и субподрядном Договоре № 4-0283-ВСТО/69/8-06 от 03.05.2006 отличается (увеличено) на одно и то же значение – **85,19 %**.

8) Стоимость отдельных позиций СМР в Контракте № 123-06 от 28.04.2006г. **кратно превышает стоимость** соответствующих работ в субподрядном Договоре № 03/06/481 от 25.08.2006 между Филиалом ИП «Белстройтрансгаз» (подрядчик ООО «Стройсистема») и ООО «Омскнефтегазспецстрой».

Так, в соответствии с пунктом 1-1 Приложения № 2 к субподрядному договору, стоимость работ по расчистке трассы от леса составляет **181,771 тыс. руб. без НДС** за один гектар, а в п.1-1 генподрядного договора стоимость указанных работ составляет **879,791 тыс. руб. без НДС** за один гектар (Приложение № 2);

Попозиционная стоимость работ в генподрядном Контракте № 123-06 от 28.04.2006 **в среднем на 162,76%** превышает попозиционную стоимость работ и субподрядном Договоре № 03/06/481 от 25.08.2006 (Приложение № 2).

9) Имеют место **значительные расхождения** между стоимостью работ и МТР, предусмотренной проектно-сметной документацией, и ценами, по которым фактически выполнялись работы и закупались МТР.

Так, например:

- в конкурсной заявке по лоту № ВСТО-Р-3 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий Океан». Расширение ТС ВСТО. Участок № 3. (Талаканское месторождение – г. Алдан). Линейная часть, км 1105 – 1570. Д 1220 км» ООО «Стройсистема» (контракт №579-07 от 11.04.2007) предложило выполнить работы на ППМН р. Нюя за **2 527,499 млн. руб.** без НДС, тогда как утвержденная ООО «ЦУП ВСТО» расчетная базовая стоимость этих работ составляет всего **194 млн. руб.** без НДС;

- в соответствии с разделом 1 «Сметного расчета № 1-1-1 изм.2 на рубку леса» сметная стоимость работ по рубке леса на участке км 0 – км 130» по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий Океан». Линейная часть. Участок км 0 - км 130 (Иркутская область)» составила **553,776 тыс. руб.** без НДС за один гектар. Фактически данные работы были выполнены ООО «Омскнефтегазспецстрой» по цене **181,771 тыс. руб.** без НДС за один гектар (Приложение № 2);

- в ПСД по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий Океан». Линейная часть. Инженерная защита. Участок км 0 – км 570» включено нетканное геотекстильное полотно Мегатекс-ТС300. На данном участке указанный материал включен в сметы в объеме более 200 тысяч кв. метров со стоимостью от 505 до 850 рублей за квадратный метр. В то же время закупка НГП Мегатекс-ТС300 производилась в мае 2006 года ООО «Омскнефтегазспецстрой» по цене 36 руб. за кв. метр, ОАО «Южтрубопроводстрой» по 30,55 руб. за кв. метр.

10) Стоимость работ по Контракту № 631-07 от 11.07.2007 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы ВСТО». Система связи. Участки км 0 – км 570, км 570 – км 2620» между ООО «ЦУП «ВСТО» и ООО «Ай Пи Сеть СПб», составлявшая **10 012,711 млн. руб.** без НДС, значительно превышает цены этих работ в договорах с новыми подрядчиками по этому объекту после расторжения Контракта ООО «Ай Пи Сеть СПб». При этом первоначальная сметная стоимость Системы технологической связи ТС ВСТО в ценах 2 квартала 2007 года, определенная ОАО «ВНИИСТ» и утвержденная ООО «ЦУП «ВСТО» по участку км 570 – км 1105, составляла только **1 965,473 млн. руб.** без НДС.

На примере договора подряда № 999-08 от 07.05.2008 между ООО «ЦУП ВСТО» и ЗАО «Мехколонна № 159» по объекту «Первая очередь трубопроводной системы ВСТО». Система связи», км 570 – км 673» (стоимость 149 475 тыс. рублей без НДС) разница в стоимости выглядит следующим образом:

№ п.п.	Наименование видов работ	Контракт 631-07 от 11.07.2007	Контракт 999-08 от 07.05.2008	Абсолютная величина изменения стоимости (руб. без НДС)
Участок км 570 – км 673				
1.	Вырубка леса	4 площадки	1 площадка	- 1 115 403
2.	Подготовка площадки	4 площадки	2 площадки	- 1 944 750
3.	Стоимость приобретения и доставки оборудования	Составляет 113 787 299 рублей	Предусмотрена поставка заказчика – 35 259 258 руб., закуплено подрядчиком - 12 686 718 руб.	- 65 837 323
4.	Подъездные автодороги	Стоимость за ед. – 20 055 922 руб.	Стоимость за ед. – 3 441 583 руб.	- 39 791 341
5.	Пусконаладочные работы	Стоимость за ед. – 34 389 192 руб.	Стоимость за ед. – 10 388 349 руб.	- 4 427 886
6.	Ремонт и содержание подъездных дорог	Стоимость за единицу – 866 776 рублей	Не предусмотрено	- 31 680 662 Ремонт и содержание 36,55 км дорог
Итого:				144 797 365 рублей.

Таким образом, изменяя состав работ, стоимость оборудования поставки подрядчика, расценки на отдельные виды работ, ООО «ЦУП ВСТО» уменьшило на 97% первоначальную стоимость работ по участку км 570 – км 673 по контракту с ОАО «Ай Пи Сеть СПб», совпадавшую с базовой стоимостью лота.

По объекту «Первая очередь трубопроводной системы ВСТО». Система связи», км 789 – км 1105» ООО «ЦУП ВСТО» заключены контракты с ООО «Ай Пи Сеть», ООО «Пирс» (г. Самара) и ОАО «Уральская энергетическая строительная компания» (г. Екатеринбург) (далее – ОАО «УЭСК»), стоимость работ по которым как в целом, так и попозиционно значительно отличается.

Так, стоимость по контракту № 999-08 от 29.04.2008 между ООО «ЦУП ВСТО» и ООО «Пирс» (участок км 789 – км 1105) составляет **700 млн. руб.** с НДС, а по контрактам № 1105-08 от 11.07.2008 (участок км 789 – км 946) и № 1131-08 от 22.07.2008 (участок км 946 – км 1105) с ОАО «Уральская энергетическая строительная компания» при идентичном составе работ на участке км 789 – км 1105 составляет суммарно почти **750 млн. руб. с НДС.**

Стоимость работ по строительству подъездных дорог на участке км 570 – км 1105 у разных подрядчиков существенно отличается. Так, у ОАО «Уральская энергетическая строительная компания» цена 1 км подъездных дорог составляет **от 13,7 до 15,2 млн. руб.** без НДС, у ЗАО «Мехколонна № 159» она составляет **3,442 млн. руб.** без НДС, у ЗАО «КЭС-Энергостройинжиниринг» (контракту № 1001-08 от 29.04.2008 по объекту «Первая очередь трубопроводной системы ВСТО». Система связи», км 673 – км 789») - **лишь 1,278 млн. руб.** без НДС. При этом стоимость указанных работ в контракте с ООО «Ай Пи Сеть СПб» составляла **20,056 млн. руб. за 1 км** без НДС.

В контракт с ОАО «УЭСК» включены затраты, отсутствовавшие в контракте с ООО «Ай Пи Сеть СПб»: по приемке МТР, аренде и оборудованию тупиков, причалов, погрузке, разгрузке, складированию, доставке к месту производства работ стоимостью **24,582 млн. руб.** без НДС, тогда как в аналогичных по предмету работ контрактах ООО «ЦУП ВСТО» с ЗАО «Мехколонна № 159» и ЗАО «КЭС-Энергостройинжиниринг» такие затраты не учтены.

Только стоимость строительства подъездных автодорог, их ремонта и содержания по условиям Контракта с ООО «Ай Пи Сеть СПб» (участок км 570 – км 1105) завышена в сравнении с ценой в контрактах с ЗАО «Мехколонна № 159» (участок км 570 – км 673), ЗАО «КЭС-Энергостройинжиниринг» (участок км 673 – км 789), ОАО «Уральская энергетическая строительная компания» (участок км 789 – км 1105) на сумму **более 240 млн. руб. с НДС.**

3. Об имевших место нарушениях при выполнении подрядных работ, фальсификациях отчетных документов, завышении стоимости работ (Приложения № 3, 4, 5)

В ходе строительства объектов ТС ВСТО имели место неединичные факты фальсификации исполнительной документации, использования подложных документов.

Так, при строительстве подводного перехода МН через р. Топорок (объект «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Линейная часть. Участок км 0 - км 570, D 1067 мм») у генподрядной организации ООО «Стройсистема» приняты в декабре 2006 года и оплачены в сумме 17,1 млн. руб. работы по вывозу и утилизации бентонитового раствора (4-й класс опасности) в объеме 6 410 м³. Фактически буровой раствор не вывозился, был перемешан с грунтом в месте складирования. Субподрядная организация ООО «Строй Континент» (г. Мытищи Московской обл.) представила в составе исполнительной документации акты освидетельствования скрытых

работ, в которых были сфальсифицированы подписи и печати представителя авторского надзора работника ОАО «Гипротрубопровод».

Аналогичная ситуация имела место при строительстве подводного перехода МН через р. Уда (объекта «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Линейная часть. Участок км 0 - км 570, D 1067 мм». Принятые в ноябре 2006 года у генподрядной организации ООО «Стройсистема» и оплаченные в сумме 20,4 млн. руб. работы по вывозу и утилизации в установленном месте бентонитового раствора (4-й класс опасности) в объеме 13 792 м³ фактически не были выполнены. Подрядчик в составе исполнительной документации представил сфальсифицированные акты освидетельствования скрытых работ. В действительности, бентонитовый раствор был вывезен субподрядной организацией ООО «Северная группа» в неустановленное место.

По указанному факту следственным отделом УФСБ по Иркутской области 17.10.2007 возбуждено уголовное дело по ч. 4 ст. 159 УК РФ (мошенничество).

В июне 2007 года генподрядная организация ЗАК ООО «Амерко Интернешенел Лимитед» передала представителям технического надзора (ООО «Дианэкс») в составе исполнительной документации фиктивный договор между ЗАК ООО «Амерко Интернешенел Лимитед» и Государственным образовательным учреждением высшего профессионального образования Техническим институтом Якутского государственного университета имени М.К.Аммосова (испытательная лаборатория «Нерюнгрострой») на лабораторное исследование проектных характеристик грунта в основании фундаментов на объекте «Строительство НПС № 17» в г. Алдан. В действительности, договор со стороны «Нерюнгрострой» не подписывался, протоколы лабораторных испытаний проектных характеристик грунта на бланках «Нерюнгрострой» были сфальсифицированы, руководством «Нерюнгрострой» ни одного лабораторного протокола не выдавалось, не подписывалось, печати на них не ставились. В ведущемся на объекте «Журнале контроля плотности и влажности грунта» применялись несуществующие в науке коэффициенты. На основании сфальсифицированных заключений оформлялись акты освидетельствования скрытых работ.

В августе 2008 года выявлен факт передачи Заказчику генподрядной организацией ООО «СистемаСпецСтрой» в составе исполнительной документации подложных актов освидетельствования скрытых работ № 18 и № 19 от 26.05.2008 о выполнении работ по устройству банкета с укрупнением откосов на ПК 183+83 – ПК 184+00, ПК 153+07 – ПК 154+42,8 при строительстве подводного перехода МН через р. Ангара (299 км ТС ВСТО) на сумму 962 тыс. руб. Указанные в актах ответственные работники ООО «ЦУП ВСТО» заявили, что представленные акты не подписывали.

В августе 2008 года в результате внутритрубной диагностики обнаружены многочисленные дефекты на построенном нефтепроводе: на участке км 1024,5 – км 1089–196 дефектов (генеральный подрядчик – ООО «СистемаСпецСтрой», субподрядчики – ООО «Рыжков и К» и ООО «ВостокСтрой»); на участке км 2205 – км 2221 – 58 дефектов (генподрядчик – Краснодарстройтрансгаз, субподрядчик – китайская компания «СРР»). Все дефекты по телу трубы типа «вмятина» имеют угловое положение около 180 градусов, что свидетельствует о нарушениях при устройстве подсыпки из мягкого грунта и при укладке трубы в траншею. Указанные обстоятельства указывают на массовые фальсификации актов освидетельствования скрытых работ и актов КС-2, на основании которых произведена оплата работ по укладке нефтепровода.

ОАО «Верхневолжскнефтепровод» при проверке обоснованности кредиторской задолженности у дочернего общества ООО «Волганефтегазспецстрой» выявлены факты заключения в феврале и марте 2008 года бывшим директором ООО «Волганефтегазспецстрой» двух дополнительных соглашений к Договору с ООО «Нефтегазстроймонтаж» (г. Омск) на выполнение «дополнительных» работ по строительству дороги д. Ичера - трасса 942 км общей стоимостью 12,5 млн. руб. Согласно

подписанным актам работы выполнены ООО «Нефтегазстроймонтаж» и подлежат оплате в полном объеме. В действительности, все указанные работы были полностью самостоятельно выполнены ООО «Волганефтегазспецстрой» и приняты по актам в декабре 2007 года. По данному факту направлено заявление в правоохранительные органы.

В 2007 – 2008 г.г. ООО «Волганефтегазспецстрой» заключило со своими субподрядными организациями 7 договоров на выполнение работ по расчистке трассы от леса, вывоз леса, устройству лежневых дорог на строительстве объектов ТС ВСТО. Проверкой, проведенной ОАО «Верхневолжскнефтепровод», установлено, что указанные работы полностью или частично выполнены собственными силами ООО «ВНГСС», стоимость работ по двум договорам существенно превышает стоимость соответствующих работ в договорах между ООО «Волганефтегазспецстрой» и подрядной организацией ЗАО «Стройсистема» (субподрядчик ООО «Стройсистема»): по договору № 440-ю-07 от 01.12.2007 с ООО «Козорис и К» на 2,2 млн. руб., по договору № 06/03/2008 от 06.03.2008 с ООО «Ангара Лес» - на 12 млн. руб.

В апреле 2008 года в результате выборочной проверки пяти объектов строительства ТС ВСТО ООО «Транснефть Финанс» установлены факты необоснованного завышения стоимости на 187,1635 млн. руб. (Приложение № ____), в том числе:

- не выполненные Подрядчиком работы по результатам контрольных обмеров – 63,562 млн. руб.;
- работы, не подтвержденные исполнительной документацией - 48,616 млн. руб.;
- необоснованное завышение стоимости работ по результатам проверки смет, расчетов и контракта – 74,985 млн. руб.

4. Анализ договоров в части обоснованности выплат и закрытия авансов, с учетом графика выполненных работ (Приложение № 6)

В результате анализ договоров на СМР в части обоснованности выплат и закрытия авансов с учетом графика выполненных работ установлено, что по состоянию на 01.07.2008 с целью реализации проекта Трубопроводная система «Восточная Сибирь – Тихий Океан» ООО «ЦУП ВСТО» в общей сложности было заключено 37 контрактов на выполнение СМР на общую сумму 173 528,958 млн. руб., из них 32 контракта на сумму 137 502,023 млн. руб. действуют в настоящий момент, а 5 контрактов на сумму 36 026,935 млн. руб. были расторгнуты.

Фактов необоснованной выдачи авансов не выявлено. Авансы были выданы в соответствии с контрактными графиками финансирования (Приложение №2 к Контрактам «Распределение контрактной цены и График объемов финансирования»). Так по состоянию на 01.07.2008 выплачено авансов на сумму 40 826,746 млн. руб., из них сумма авансов, освоенных подрядными организациями составляет 20 519,917 млн. руб. (или 50% от общей суммы выданных авансов). Дебиторская задолженность подрядчиков по выданным авансам составляет 20 306,828 млн. руб.

Структура дебиторской задолженности по выданным авансам на 01.07.2008 выглядит следующим образом:

№	Наименование объекта строительства/подрядчика	Сумма, в млн. руб.	Структура задолженности %
ВСЕГО:		20 306,8	100
1.	По расторгнутым контрактам, в т.ч.:	9 448,70	46,53
	- ЗАО "Краснодарстройтрансгаз"	5 904,20	29,08
	- ООО "Ай Пи Сеть СПб"	3 544,5	17,45
2.	СпецМорНефтеПорт "Козьмино", в т.ч.:	4 713,40	23,2
	- ООО "Корпорация Инжтрансстрой"	2 265,00	11,15
	- ЗАО "Трест Коксохиммонтаж"	2 448,40	12,05

3.	АДЭС для НПС № 14, в т.ч.:	1 660	8,17
	- ООО "СистемаСпецСтрой"	1 660	8,17
4.	НПС №10 с резервуарным парком	908,4	4,47
	- ООО "Восток Строй"	908,4	4,47
5.	Линейная часть, Участок №3 (Талаканское месторождение - г. Алдан) км 1105 - км 1570, в т.ч.:	810,60	4
	- ООО "СистемаСпецСтрой"	810,60	4
6.	и другие 12 объектов строительства ТС ВСТО	2 765,70	13,63

В 2008 г. основным проблемным вопросом в части закрытия авансовых сумм являлось удержание авансов, выплаченных в рамках контрактов на выполнение СМР между ООО «ЦУП ВСТО» и ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» (№ 568-07 от 20.04.2007 Объект - Участок № 3. Талаканское месторождение – г. Алдан. Линейная часть, км 1570 – км 2202; № 601-07 от 28.06.2007. Объект - Строительство НПС № 8; № 584-07 от 15.06.2007. Объект: Строительство НПС «Сковородино», включая объекты внешнего электроснабжения, № 602-07 от 29.06.2007. Объект: Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан. Строительство НПС № 14»). Фактическое выполнение СМР по вышеуказанным контрактам составило 1 356,3 млн. руб., всего перечислено авансов на сумму 7 260,5 млн. руб., таким образом, дебиторская задолженность составляет 5 904, 20 млн. руб.

В рамках процедуры расторжения контракта № 602-07 от 29.06.2007 подписано соглашение по урегулированию разногласий, а по контрактам № 568-07 от 20.04.2007, № 601-07 от 28.06.2007, № 584-07 от 15.06.2007 с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» вопрос закрытия авансов урегулирован, подписанием и утверждением Арбитражным судом Иркутской области мировых соглашений по искам ООО «ЦУП ВСТО» к ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», предусматривающих погашение сложившейся задолженности ЗАО «КСТГ» в соответствии с утвержденным графиком оплаты.

Проблемным вопросом в части обоснованности закрытия авансов остается оплата в размере - 3 544, 5 млн. руб, в рамках контракта № 631-07 от 11.07.2007 между ООО «ЦУП ВСТО» и ООО «Ай Пи Сеть СПб» на выполнение СМР «под ключ» по объектам связи ТС ВСТО. Фактическое выполнение СМР по контракту отсутствует. В настоящее время контракт, в связи с неисполнением ООО «Ай Пи Сеть СПб» контрактных обязательств, в одностороннем порядке расторгнут, ООО «ЦУП ВСТО» ведется претензионно - исковая работа по возврату аванса.

5. Проверка соответствия фактического количества использованных МТР к объему фактически выполненных работ (Приложение № 7)

Анализ первичной учетной документации по вовлечению материально-технических ресурсов поставки Заказчика (Приложение № 10 к Контракту) и приемке выполненных строительно-монтажных работ (КС-6а и КС-2) в ходе строительства объектов ТС ВСТО приведен в Приложении № ____.

В результате выборочной проверки объектов строительства ТС ВСТО, проведенной в апреле 2008 года ООО «Транснефть Финанс» выявлен ряд нарушений, связанных с существенным несоответствием списанного количества оборудования и материалов согласно ведомостям переработки давальческих материалов и Реестрам смонтированного оборудования объемам выполненных работ согласно Журналам учета выполненных работ (форма КС-6А) и актам выполненных работ (форма КС-2), в том числе:

- стоимость установленного оборудования и переработанных материалов, не подтвержденных объемами выполненных работ, составляет 170 267,4 тыс. рублей (без НДС), из них: стоимость оборудования – 137 267, 4 тыс. рублей (без НДС), стоимость материалов – 32 980 тыс. рублей (без НДС);

- стоимость работ, отраженных в КС-6А, при которых фактически переработаны материалы и оборудование, но не списаны согласно РСО и ВПДВ, составляет 20 623,3 тыс. рублей (без НДС).

По актам выполненных работ КС-2 принят больший объем работ по прокладке технологического трубопровода на ГНПС «Тайшет», чем фактически использовано материалов по ведомостям переработки давальческих материалов минимум на 1582,2 метра или на сумму 10 054,3 тыс. рублей (без НДС).

Основные причины возникновения вышеуказанных фактов:

- Некачественно разработанная проектно-сметная документация, повлекшая за собой большое количество корректировок требующих постоянной актуализации Графиков распределения контрактной цены (Приложение № 2 к контракту) и Графиков поставок материалов и оборудования» (Приложение № 10 к контракту).

- Несвоевременное со стороны ООО «ЦУП ВСТО» приведение в соответствие откорректированной ПСД, контрактов на выполнение СМР.

- Слабый контроль со стороны ООО «ЦУП ВСТО» за фактическим списанием материалов и установкой оборудования относительно объемов выполненных работ, при которых были потреблены (либо не потреблены) материалы и оборудование.

6. Проверка объемов вырубki леса, оприходования и вовлечения в строительство древесины после расчистки трассы (Приложение № 8)

На основании решений органов государственной власти субъектов Российской Федерации (Иркутской обл., Амурской обл., Республики Саха (Якутия)), ООО "Востокнефтепровод" в порядке, предусмотренном статьей 45 Лесного кодекса РФ (далее – ЛК РФ), предоставлены в аренду для строительства объектов ТС ВСТО лесные участки в пределах земель лесного фонда.

Использование лесных участков ООО "Востокнефтепровод" (Арендатором) осуществляется на основании заключенных и зарегистрированных в установленном порядке договоров краткосрочной (на период строительства) и долгосрочной (на период эксплуатации) аренды.

Лесопользование со стороны Арендатора осуществляется на основании выданных в 2006 - 2008 годах лесорубочных билетов.

При строительстве ТС ВСТО получено лесорубочных билетов на 2 246 360 куб.м. древесины: деловой – 1 451 211 куб.м., дровяной – 696 807 куб.м., хвороста – 98 342 куб.м.

ООО «Востокнефтепровод» произведена оплата лесных податей в части минимальных ставок и в части, превышающей минимальные ставки за древесину, отпускаемую на корню в сумме 64 812, 7 тыс. руб.

По состоянию на 25.08.2008г. вырублено подрядными организациями по СМР и подтверждено актами вырубки, вывозки и складирования древесины – 2 116 818 куб.м. (включая хворост).

Оприходовано на баланс ООО «Востокнефтепровод» - 2 065 613 куб.м. (без учета хвороста).

Реализовано подрядным организациям древесина в объеме - 1 173 114 куб.м. (деловой и дровяной древесины) на сумму – 85 006, 8 тыс. руб. (в том числе НДС), т.е. в среднем по цене 72,5 руб. за один кубометр, т.е. в 2 – 3 раза ниже рыночной стоимости (рыночная стоимость деловой древесины в разных регионах строительства ТС ВСТО составляла от 140 до 220 рублей за один кубометр, дровяной древесины – от 45 до 150 рублей за кубометр).

Остатки леса по состоянию на 25.08.2008 составляют 962 620 куб. м.

По результатам освидетельствования мест рубок деловой и дровяной древесины на 49 080 куб.м. получено меньше, чем по лесорубочным билетам.

Подлежит реализации в августе-сентябре 2008 г. древесины в объеме 880 214 куб. м. на сумму 70 405,8 тыс. руб.

Кроме того, на территории Амурской области оформлены бесплатные лесорубочные билеты на 10 644 куб. м (в том числе деловой и дровяной 9 636 куб.м). Данная древесина не использовалась для целей строительства ТС ВСТО. Проведено комиссионное обследование этих территорий в составе представителей ООО "ЦУП ВСТО", подрядных организаций, авторского надзора, ООО «Дианэкс» и участковых лесничеств. Информация доведена до органов исполнительной власти Амурской области, органов местного самоуправления, МЧС, Рослесхоза, лесничеств.

Анализ соотношения стоимости древесины, предусмотренной контрактами на выполнение СМР, и стоимости древесины, реализованной ООО «Востокнефтепровод» подрядным организациям показал, что в сметной документации, утвержденной Главгосэкспертизой РФ, из расценок на устройство лежневых дорог исключена стоимость лесоматериалов (обоснования по соответствующему исключению отсутствуют).

Корректировка ПСД в части исключения из затрат стоимости леса, предназначенного для строительства лежневых дорог, не была учтена участниками торгов, что повлекло включение затрат на закупку лесоматериалов в конкурсные предложения – в расчет цены конкурсной заявки (форма № 14) и в ведомости материалов и оборудования, поставляемых подрядчиком (форма № 11).

Так, в конкурсном предложении победителя торгов по лоту № ВСТО/ВЭС-8 «Первая очередь трубопроводной системы» «Восточная Сибирь – Тихий океан». Внешнее электроснабжение. НПС № 8, НПС № 10» ООО «Строй Континент» предусмотрены затраты на приобретение лесоматериалов для строительства лежневых дорог (бревна) в объеме 22 074 куб. метра на сумму **67 599 378 рублей**, т. е. в среднем по **3062,4 рубля за один кубометр** (см. выше: рыночная цена деловой древесины в регионах строительства составляет 140 - 220 руб. за один кубометр, дровяной древесины 45 - 150 руб. за один кубометр).

Учитывая, что только на устройство лежневых дорог при строительстве линейной части ТС ВСТО необходимо 673 тыс. куб. метров древесины, ущерб Компании, в случае включения всеми генподрядчиками затрат на закупку лесоматериалов по ценам, аналогичным ценам ООО «Строй Континент», составит примерно **2 млрд. рублей**.

7. Анализ финансовых результатов дочерних, зависимых и "внучатых" обществ Компании, выполнявших работы на строительстве ВСТО (Приложение № 9)

На основании представленных дочерними обществами документов проведен анализ услуг (работ) оказанных Обществами на объектах строительства ТС ВСТО за период 2006 - 2008 г.г.

Всего дочерними обществами ОАО «АК «Транснефть» на строительстве объектов ТС ВСТО выполнено услуг на сумму 5 259,659 млн. руб., фактическая себестоимость выполненных работ (оказанных услуг) составила 8 404,182 млн. руб.

По результатам работы за 2006 - 2008 г.г. на объектах ТС ВСТО дочерними и зависимыми Обществами **получен убыток в размере 3 144,523 млн. руб.**, в т.ч. ДАО МН - 2 275,147 млн. руб.; зависимыми Обществами ДАО МН – 869,376 млн. руб. При этом, дочерними обществами получено 72,4 % от суммы убытков, зависимыми обществами – 27,6 % от суммы убытков.

Убытки, понесенные ДАО МН составили 2 275,147 млн. руб. и распределились следующим образом, см. таблицу № 1:

Таблица № 1

Наименование ДАО МН	Стоимость выполненных услуг (т. руб.)	Фактическая себестоимость выполненных услуг (т. руб.)	Убыток (т. руб.)	Удельный вес убытка в общей сумме убытка по ДАО МН, %
ОАО «Сибнефтепровод»	72 562,0	534 905,0	-462 343,0	20,3
ООО «Востокнефтепровод»	192 560,0	427 884,0	-235 324,0	10,3
ОАО «Северо-Западные МН»	43 464,4	260 521,4	-217 057,0	9,5
ОАО «Трассибнефть»	101 967,4	289 389,4	-187 422,0	8,6
ОАО «Приволжскнефтепровод»	40 708,0	233 317,0	-192 609,0	8,5
ОАО «Черномортранснефть»	32 249,3	227 476,7	-195 227,4	8,5
ОАО «Северные МН»	51 013,0	239 473,0	-188 460,0	8,3
ОАО «Уралсибнефтепровод»	39 719,0	205 177,0	-165 457,1	8,3
ОАО «Центрсибнефтепровод»	32 970,0	170 209,0	-137 239,0	7,3
ОАО «Дружба»	129 647,0	225 950,0	-96 303,0	6,0
ООО «Балтнефтепровод»	43 829,6	138 022,5	-94 192,9	4,2
ОАО «Верневожскнефтепровод»	62 864,0	155 274,1	-92 410,1	4,1
ОАО «Волжский подводник»	28 092,5	39 194,7	-11 102,2	0,5
ООО СМНП «Козьмино»	49607,0	49607,0	0	0
Итого:	921 254,1	3 196 400,8	-2 275 146,7	100,0

Убытки, полученные зависимыми обществами ДАО МН, составили 869,376 млн. руб. и распределились следующим образом, см. таблицу № 2:

Таблица № 2

Наименование зависимого общества ДАО МН	Стоимость выполненных услуг (т. руб.)	Фактическая себестоимость выполненных услуг (т. руб.)	Убыток (-) прибыль (+), тыс. руб.	Удельный вес убытка в общей сумме убытка по ДАО МН, %
ООО КСВ «Сибнефтепроводстрой»	2 127 210,0	2 431 431,0	-304 221,0	35,0
ООО «Волганефтегазспецстрой»	828 962,0	1 125 796,0	-296 834,0	34,1
ООО «Омскнефтегазспецстрой»	1 330 115,0	1 603 198,1	-273 083,1	31,4
ООО «Томскнефестрой»	49 661,0	43 854,0	5 807,0	0,6
ЗАО «ТОМЗЭЛ»	2 457,1	3 502,1	-1 045,0	0,1
Итого:	4 338 405,1	5 207 781,2	-869 376,1	100,0

Согласно информации, представленной ДО МН 83% стоимости услуг выполнены Обществами на основании распорядительных писем ОАО «АК «Транснефть», 4% на основании планов капитального строительства, на 13% стоимости услуг письменные обоснования отсутствуют.

Дочерними Обществами за период с 2006 по 2008 г.г. оказывались следующие услуги, см. таблицу № 3:

Таблица № 3

№ п.п.	Вид работ (услуг)	Стоимость фактически выполненных услуг тыс. руб.	Фактическая себестоимость выполненных работ (услуг) тыс. руб.	Отклонения - ,+ тыс. руб.	Удельный вес убытка в общей сумме убытка по ДАО МН, %
1	Перевозка грузов	417 414,1	1 883 424,2	-1 466 010,1	46,6
2	СМР	4 441 435,6	5 488 896,9	-1 047 461,3	33,3
3	Техпомощь	174 299,9	635 746,7	-461 446,8	14,7
4	Аренда техники	220 095,2	387 854,7	-167 759,5	5,3
5	Аренда оборудования	6 414,4	8 259,5	-1 845,1	0,1
	Всего:	5 259 659,2	8 404 182,0	-3 144 522,8	100,0

Максимальный убыток получен от перевозки грузов и составил 46,6% от общей суммы полученных убытков. **Сумма убытка 1 466,010 млн. руб.**

Дочерними Обществами оказаны услуги по перевозке грузов, техники, оборудования всего на сумму 417,414 млн. руб., фактическая себестоимость автоуслуг составила 1 883,424 млн. руб.

Проведен выборочный анализ представленных дочерними Обществами фактических затрат на оказание услуг по перевозке грузов по шести ДО МН (по 16 договорам).

Анализ показал, что по названным договорам оказано услуг на сумму 62,241 млн. руб. Фактические затраты по ним составили 430,008 млн. руб. **Убыток – 367,767 млн. руб.** Средняя цена услуг по представленным договорам составила 31,08 руб. за 1 т/км.

Получение убытков при оказании услуг по перевозке грузов обусловлено следующими факторами: фиксированной ценой стоимости услуг за 1 т/км, установленной Письмом ОАО «АК «Транснефть» № 12-03-08/1548 от 09.02.2007 (в размере не более 5,29 руб. с учетом НДС); сверхплановыми затратами на перебазировку техники; увеличением расходов на поддержание в работоспособном состоянии техники в сложных климатических условиях; расходов на командировки и др.

Кроме того, имели место факты включения в фактическую стоимость услуг прочих расходов: услуг связи, стоянки, подготовки кадров и прочее, что непосредственно не связано с затратам, относящимся к перевозке.

Дочерние Общества выполнили строительно-монтажные работы на строительстве ТС ВСТО на сумму 4 441,435 млн. руб. Фактическая себестоимость выполненных работ составила 5 488,897 млн. руб. Сумма убытка - 1 047,461 млн. руб. Удельный вес убытков по оказанию услуг строительного характера за период с 2006 по 2008 г.г. составил 33,3%.

Убытки на строительство ТС ВСТО обусловлены превышением фактической величины себестоимости работ над сметной величиной себестоимости, по причине занижения стоимости субподрядных работ, по ценам ниже, чем на данные работы установленные Контрактом для Генподрядных организаций.

Так, например, ООО «ЦУП «ВСТО» заключило контракт № 123-06 от 28.04.2006 на строительство нефтепроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан» с генподрядчиком ООО «Стройсистема» (далее Генподрядчик). Генподрядчик привлек к работам филиал иностранного частного унитарного производственного предприятия ОАО «Стройтрансгаз»- «Белстройтрансгаз». В свою очередь филиал ИП «Белстройтрансгаз» - Подрядчик привлек к субподрядным работам ООО «Омскнефтегазспецстрой» (Субподрядчик), заключив с ним договор № 03/06/481 от 25.08.2006 на выполнение строительно-монтажных работ «Первая очередь трубопроводной системы Восточная Сибирь-Тихий океан», Линейная часть. Участок км 0 – км 570, d 1067 мм. Участок км 74 – км 78.

Субподрядчик, согласно актам о приемке выполненных работ и справок о стоимости выполненных работ (форм КС-2 и КС-3), выполнил для Подрядчика строительно-монтажные работы на сумму 17,699 млн. руб. (с НДС). По договору № 03/06/481 от 25.08.2006 объем работ был определен в сумме 18,075 млн. руб. (с НДС).

Стоимость работ (в руб.) у Генподрядчика по Контракту № 123-06 от 28.04.2006.	Стоимость работ (в руб.) у субподрядчика по договору № 03/06/481 от 25.08.2006	Отклонение по факту (в руб.) выполнения работ между Генподрядчиком и Субподрядчиком
36 637 567,0	17 699 523,0	18 938 044,0

Отклонение стоимости работ, которые Генподрядчик получил от Субподрядчика и перепредъявил Заказчику, составило 18,938 млн. руб. (36,638 – 17,699).

Таким образом, стоимость выполненных работ по договору у Субподрядчика была занижена на 51,69% (18,938/36,638*100%).

В результате субподрядчик ООО «Омскнефтегазспецстрой» по договору № 03/06/481 от 25.08.2006 выполнил работы на сумму 15 млн. руб. (без НДС), фактическая себестоимость выполненных работ 16,025 млн. руб. Убыток составил 1,025 млн. руб.

Дочерними обществами оказаны услуги техпомощи на сумму 174,3 млн. руб., их фактическая себестоимость составила 635,747 млн. руб. Сумма убытка – 461,447 млн. руб. Удельный вес убытков по оказанию услуг техпомощи за период с 2006 по 2008 г.г. составил 14,7%.

Убытки от оказания техпомощи: ликвидация технологических разрывов; устранение дефектов; проведение диагностики; выполнение сварочных работ; монтаж временных перемычек и другие, экономически не обоснованны. Согласно пункту 1 «Регламента по очистке, гидроиспытанию и профилометрии нефтепровода ВСТО после завершения строительно-монтажных работ», утвержденного 04.04.2007, подрядчик полностью отвечает за разработку проекта производства работ, а также за реализацию всех работ и проведение испытаний: гидроиспытаний, установки камер приема-пуска скребков, очистки внутренней полости, профилометрии и освобождение от воды. Согласно п.4.28 Регламента, выявленные при испытаниях дефекты и повреждения и их последствия устраняются подрядчиком заменой дефектного участка.

8. Анализ замечаний авторского и технического надзора (Приложения №10, 11)

Всего с начала строительства по 15.10.2008 представителями авторского надзора по объектам ТС ВСТО выявлено и занесено в журналы авторского надзора **8 740 замечаний**, из них, **не устранено - 498**, в т.ч. **влияющих на безопасную эксплуатацию объекта – 25 замечаний**.

Так, представителями авторского надзора ОАО «Гипротрубопровод» в период строительства были сделаны следующие существенные замечания:

- несанкционированное применение МТР, в частности, трубной, кабельной продукции, запорной арматуры, не предусмотренных проектными решениями;
- укладка трубы в траншею, заполненную водой;
- сварка труб без соответствующих приспособлений;
- дефекты при сварке стыков;
- повреждение заводской изоляции на трубе;
- засыпка уложенного трубопровода мерзлым грунтом с обломками скальной породы размером от 1 до 3-х метров;
- засыпка трубопровода без уплотнения грунта;
- укладка трубопровода на грунт с лесопорубочными остатками;
- нарушение технологии производства работ при монтаже резервуаров РВСЦА-50000 101.5;
- невыполнение подсыпки ПГС под установленные опоры ВЛ;
- установка опор ВЛ 10 кВ без металлических свай и под наклоном к вертикальной оси, превышение нормы провисания проводов и др.

Замечания специалистов авторского надзора к изменению контрактной стоимости и внесению изменений в рабочую документацию не приводили.

По инициативе подрядных организаций ООО «ЦУП ВСТО» неоднократно обращалось в проектные организации с предложениями о согласовании внесения различных изменений в ПСД, в том числе необоснованных: о включении в проект строительства буровзрывных работ, значительно увеличивающих стоимость работ, применения вертикального бурения для установки опор ВЛ по причине отсутствия у подрядчика необходимой строительной техники и др.

В ходе строительства имели место факты препятствования со стороны подрядных организаций в допуске представителей авторского надзора на объекты СМР,

психологического давления на них в целях подписания актов принятых работ с неустраненными нарушениями.

В результате выборочного анализа замечаний авторского надзора по участку 372-570 км и по НПС-4 (по результатам изучения журналов авторского надзора) выявлено, что в журналах авторского надзора не содержится информации об изменениях проектной документации, вносимых специалистами проектных организаций в процессе ведения авторского надзора (вносится на основании письменных обращений заказчика в проектную организацию).

В соответствии с требованиями Регламента ОР-91.010.30-КТН-141-07 «Организация и осуществление авторского надзора за строительством, реконструкцией, техническим перевооружением и капитальным ремонтом производственных объектов магистральных нефтепроводов» п.8.1, специалисты авторского надзора имеют право устранять на местах обнаруженные в проектной документации ошибки, опiski, если они не связаны с требованиями нормативной документации, а также принятыми техническими решениями проекта, которые не приводят к увеличению сметной стоимости и (или) сроков строительства.

В журналах авторского надзора отражены выявленные отступления от проектной документации, утвержденной «в производство работ», нарушения требований строительных норм и правил, технических условий по производству СМР и указания об их устранении, сроки и факты их выполнения.

Независимый технический надзор за выполнением работ на объектах ТС ВСТО в период с 2006 г. по июнь 2008 г. осуществляло ООО «Дианэкс».

Всего с начала строительства по 30.06.2008 представителями НТН выдано **27 882 предписаний**, в т.ч.:

- 4 707 шт. (17 %) по площадочным объектам (НПС), из них 653 предписания с приостановкой работ;

- 23 175 шт. (83 %) по объектам линейной части (ЛЧ), из них 1572 предписания с приостановкой работ.

2 225 предписаний или 8 % от их общего количества связаны с приостановкой работ. По состоянию на 30.06.2008 **не исполнено 345 предписаний**, в т.ч. с **приостановкой работ 49 предписаний**. Не устранены в установленный срок нарушения по 205 из 345 не исполненных предписаний, из них по 29 предписаниям нарушения не устранены и по состоянию на 10.10.2008г.

Наиболее существенными замечаниями независимого технического надзора являются:

- монтаж трубопровода на земляных призмах вместо применения монтажных опор;
- несоответствие глубины и ширины траншеи под трубопровод проектным величинам;
- отсутствие подсыпки мягким грунтом дна траншеи в скальных породах;
- необеспечение полного прилегания тела трубопровода ко дну траншеи;
- непроведение контроля сварных швов методом ПВК;
- необеспечение соосности створных линий трубопровода с проектными;
- концы разрывов НП выложены не в створе проектной оси;
- нарушение изоляции трубопровода между стыками;
- проведение ремонта сварных швов непредусмотренными проектом типами электродов и неаттестованными сварщиками;
- невыполнение электрохимзащиты уложенного и засыпанного трубопровода и др.

Практически на всех участках строительства ЛЧ МН выявлены неединичные факты производства сварочно-монтажных работ в отсутствие контроля со стороны независимого

технического надзора, без оформленной разрешительной и допускной документации, обустройства несанкционированных переездов для прохода техники через уже уложенный и засыпанный нефтепровод.

Предписания НТН, закрытие которых потребовало или повлекло увеличение контрактной стоимости объектов строительства ТС ВСТО, отсутствуют.

Приложение: на 760 листах:

1	Справка в отношении анализа оплаты в разрезе привлеченных субподрядных организаций с указанием объема и стоимости выполненных ими работ в соотношении с генподрядными договорами и общими затратами на СМР.	на <u>100</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>72</u> л.)
2	Справка в отношении анализа актов выполненных работ по формам КС-2 и КС-3 на соответствие контрактам по составу, объемам и стоимости по объектам НПС № 4 и линейной части 372-570 км.	на <u>5</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>—</u> л.)
3	Справка ООО «Транснефть Финанс» об установленных в 2008 году фактах нарушений при выполнении подрядных работ на строительстве ТС ВСТО.	на <u>72</u> листах (в т.ч. прил. на <u>—</u> л.)
4	Справка (анализ) изменений проектных решений по результатам проверки журналов авторского надзора	на <u>1</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>—</u> л.)
5	Справка (анализ) изменений проектных решений по результатам проверки журналов технического надзора	на <u>1</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>—</u> л.)
6	Справка с анализом договоров в части обоснованности выплат и закрытия авансов с учетом графика выполненных работ	на <u>21</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>18</u> л.)
7	Справка (анализ) о соответствии фактического количества использованных МТР к объемам фактически выполненных работ	на <u>202</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>197</u> л.)
8	Справка (анализ) по объемам и стоимости вырубленного леса в сопоставлении с объемами и стоимостью оприходованного ООО «Востокнефтепровод» леса и проданного подрядчику	на <u>95</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>92</u> л.)
9	Справка (анализ) по финансовым результатам дочерних, зависимых и «внучатых» обществ Компании, выполнявших работы на строительстве ТС ВСТО за период 2006 - 2008 г.г.	на <u>116</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>111</u> л.)
10	Анализ предоставленной информации по замечаниям авторского надзора при строительстве линейного участка км 372 – км 570 и НПС № 4 трубопроводной системы ВСТО	на <u>19</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>18</u> л.)
11	Анализ замечаний независимого технического надзора, выданных в период строительства ТС ВСТО	на <u>128</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на <u>127</u> л.)

Члены рабочей группы:

Суравец И.А.

Терехов Д.А.

Волянский П.Д.

Трусов С.А.

Рагузова Н.И.

Матвеева Л.Н.

Русляков Н.М.

Жаворонков Ф.Б.

технического надзора, без оформленной разрешительной и допускной документации, обустройства несанкционированных переездов для прохода техники через уже уложенный и засыпанный нефтепровод.

Предписания НТН, закрытие которых потребовало или повлекло увеличение контрактной стоимости объектов строительства ТС ВСТО, отсутствуют.

Приложение: на _____ листах:

1	Справка в отношении анализа оплаты в разрезе привлеченных субподрядных организаций с указанием объема и стоимости выполненных ими работ в соотношении с генподрядными договорами и общими затратами на СМР.	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)
2	Справка в отношении анализа актов выполненных работ по формам КС-2 и КС-3 на соответствие контрактам по составу, объемам и стоимости по объектам НПС № 4 и линейной части 372-570 км.	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)
3	Справка ООО «Транснефть Финанс» об установленных в 2008 году фактах нарушений при выполнении подрядных работ на строительстве ТС ВСТО	на _____ листах (в т.ч. прил. на _____ л.)
4	Справка (анализ) изменений проектных решений по результатам проверки журналов авторского надзора	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)
5	Справка (анализ) изменений проектных решений по результатам проверки журналов технического надзора	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)
6	Справка с анализом договоров в части обоснованности выплат и закрытия авансов с учетом графика выполненных работ	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)
7	Справка (анализ) о соответствии фактического количества использованных МТР к объемам фактически выполненных работ	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)
8	Справка (анализ) по объемам и стоимости вырубленного леса в сопоставлении с объемами и стоимостью оприходованного ООО «Востокнефтепровод» леса и проданного подрядчику	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)
9	Справка (анализ) по финансовым результатам дочерних, зависимых и «внучатых» обществ Компании, выполнявших работы на строительстве ТС ВСТО за период 2006 - 2008 г.г.	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)
10	Анализ предоставленной информации по замечаниям авторского надзора при строительстве линейного участка км 372 – км 570 и НПС № 4 трубопроводной системы ВСТО	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)
11	Анализ замечаний независимого технического надзора, выданных в период строительства ТС ВСТО	на _____ листе(ах) (в т.ч. прил. на _____ л.)

Члены рабочей группы:

Суворец И.А.

Терехов Д.А.

Волянский П.Д.

Трусов С.А.

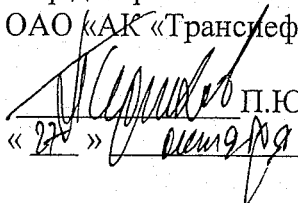
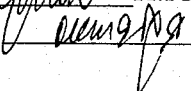
Рагузова Н.И.

Матвеева Л.Н.

Русляков Н.М.

Жаворонков Ф.Б.

6

УТВЕРЖДАЮ
Директор департамента экономики
ОАО «АК «Транснефть»
 П.Ю. Сериков
« 27 »  2008г.

АКТ
по итогам работы рабочей группы по исполнению
вопроса 6 «Перечня мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для
Счетной палаты Российской Федерации», утвержденного распоряжением Президента
ОАО «АК «Транснефть» от 21.07.2008 №21

г.Москва

27.10.2008г.

Рабочая группа в составе:

Лобастова А.Н.	Заместителя начальника контрольно-аналитического отдела филиала ООО «Транснефть Финанс» в г.Уфа
Карпова С.А.	Начальника отдела правового и нормативного сопровождения торгов ОАО «АК «Транснефть»
Бондарева А.Ю.	Заместителя директора департамента организации и проведения торгов ОАО «АК «Транснефть»
Зеленина А.В.	Начальника претензионно-исковой службы Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Соколова А.П.	Главного юрисконсульта претензионно-исковой службы Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Руслякова Н.М.	Заместителя директора департамента «Служба безопасности» - начальника отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»
Жаворонкова Ф.Б.	Главного специалиста отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»
Волянского П.Д.	Заместителя начальника производственного отдела ОАО «АК «Транснефть»
Югая С.Н.	Заместителя начальника отдела ценового контроля закупок МТР управления ценового контроля ОАО «АК «Транснефть»
Терехова Д.А.	Заместителя начальника отдела стратегического развития ОАО «АК «Транснефть»

Рассмотрела и проанализировала вопросы, предусмотренные вопросом 6 «Перечня мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты Российской Федерации», утвержденного распоряжением Президента ОАО «АК «Транснефть» от 21.07.2008г. №21.

Обоснованность цен на МТР в ПСД

В рамках данного вопроса проведен анализ проектно-сметной документации в части обоснованности определения стоимости МТР в сметной документации на объекты строительства ТС ВСТО.

В качестве документа регламентирующего порядок определения стоимости МТР в сметной документации принята «Методика определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации» МДС 81-35.2004, утвержденная постановлением Госстроя России от 05.03.2004 г. №15/1 (далее МДС 81-35.2004).

Проведен выборочный анализ локальных смет со стоимостью оборудования поставки заказчика, наличие обосновывающих документов и их соответствие указанной методике.

Рассмотрены следующие группы оборудования:

1. Трубы магистральные, технологические.
2. Фасонные изделия.
3. Отводы гнутые для магистральных нефтепроводов.
4. Задвижки с приводами.
5. Блок-боксы.
6. Насосы.
7. Кабели и провода.
8. Фильтры-грязеуловители, камеры приема – пуска СОД.
9. Системы автоматики.
10. Электротехническое оборудование (КТП, КРУ, ЩСУ).
11. Быстровозводимые здания.

Результаты анализа:

1. По группам МТР: трубы магистральные, трубы технологические, фасонные изделия трубопроводов, отводы гнутые для магистральных нефтепроводов, предоставлены документы, подтверждающие обоснованность определения стоимости МТР в ПСД соответствуют МДС 81-35.2004 п.4.24. Определение стоимости МТР производилось по фактической стоимости (имеются в наличии прайс-листы, коммерческие предложения производителей и поставщиков).
 2. По группам МТР: задвижки с приводами, ФГУ, КПП СОД, электротехническое оборудование (КТП, КРУ), быстровозводимые здания - в качестве подтверждающих документов представлены коммерческие предложения производителей и поставщиков, что не противоречит МДС 81-35.2004, однако данные предложения были адресованы в адрес ООО «ЦУП «ВСТО» и переданы в проектную организацию для определения стоимости МТР Заказчиком проекта.
 3. По группам оборудования: насосы магистральные, насосы подпорные, блок-боксы, системы автоматики, стоимость МТР в сметной документации определялась ориентировочно на основе экспертной оценки ОАО «ВНИИСТ» (№ 963-12439 от 02.05.2008) направленной в адрес ООО «ЦУП «ВСТО», что не соответствует пп.4.24, 4.25, 4.48 МДС 81-35.2004.
- Перепроверка цен производителей, включенных в Реестр ТУ и ТТ Компании в соответствии с СТТ для ВСТО и в ценах 2006 года силами управления ценового контроля невозможна.
4. В процессе рассмотрения сметной документации выявлены, т.н. «комплектные поставки». Состав комплектных поставок, а также документы, подтверждающие обоснованность определения их стоимости отсутствуют.

Приложение №1

Справка-отчет о проведенном анализе проектно-сметной документации в части обоснованности определения стоимости МТР в сметной документации на объекты строительства ТС ВСТО.

Приложение №2

В ПСД не устранены замечания по объектам связи. Так, в ПСД не предусмотрены складские помещения и места в гараже для автомобилей ремонтной базы, необходимые для нормального функционирования объектов связи. Средства, необходимые только для доработки ПСД оценочно

составят 122 млн. рублей. Кроме того, потребуются дополнительные затраты на закупку МТР и выполнения СМР на указанных объектах.

Перечень замечаний приведен в Приложении №2.1

Таблица анализа обоснованности определения стоимости МТР в ПСД на 4-х листах.

Обоснованность цен на МТР в договорах подряда

В рамках данного вопроса проведен анализ соответствия стоимости МТР в договорах подряда рыночным ценам.

В качестве базового исследован контракт с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» от 07.05.2006 №135-06 и дополнительные соглашения к нему на предмет разделения номенклатуры поставки Подрядчика и Заказчика и проверки соответствия цен на МТР рыночным ценам.

Результаты анализа:

В Приложении №10 к указанному контракту «График поставки Материалов и оборудования Заказчиком» стоимость материалов не указана.

Информации о поставке материалов и оборудования Подрядчиком, об их стоимости в контракте не содержится, в перечне приложений к контракту данное приложение отсутствует.

В связи с отсутствием необходимых данных и сведений провести проверку правильности разделения номенклатуры поставки Подрядчика и Заказчика в соответствии с действующими регламентами ОАО «АК» Транснефть» силами управления ценового контроля невозможно.

Приложение №3

Справка-отчет о проведенном анализе соответствия стоимости МТР в договорах подряда рыночному уровню. Письмо ООО «КО-Инвест», исх. №375/08 от 29.08.08г.

Выявление фактов дублирования и задвоения поставок МТР заказчиками и подрядчиками

В рамках данного вопроса проведен анализ возможности наличия и задвоения поставки материально-технических ресурсов на объекты строительства Трубопроводной Системы «Восточная Сибирь – Тихий Океан». В разрезе Подрядчик-Заказчик.

Результаты анализа:

В результате анализа состава ПЗС (пообъектная заказная спецификация) выявлено, что каждой позиции проекта (сборника спецификаций оборудования) присваивается индивидуальный шестизначный идентификационный номер (PID) и при формировании ПЗС задвоение невозможно, так как PID для каждой позиции МТР индивидуален и исключает возможность дублирования.

Кроме того, индивидуальный идентификационный номер (PID) каждой позиции указывается в конкурсной документации при проведении торгов, в договорах поставки (спецификациях), в контрактах на выполнение строительно-монтажных работ (Приложение №10 «Поставка Заказчика»), в первичных бухгалтерских документах, что в свою очередь также исключает возможность задвоения позиций МТР.

Общее количество МТР для строительства объектов ТС ВСТО составляет 95 589 позиций(*):

Исходя из составленных ПЗС и разделительных ведомостей поставки МТР и оборудования Заказчик-Подрядчик установлено, что распределение поставляемых на объекты ВСТО МТР и оборудования следующее:

поставка Заказчика – 18 370 позиций,

поставка Подрядчика – 76 840 позиций,

поставка МТР, исключенных в результате изменений ПСД – 379 позиций (свидетельствует о низком уровне разработанной проектно сметной документации, что привело к наличию невостребованных МТР см. раздел акта Соответствие поставленных МТР требованиям ПСД и реальным потребностям.)

(*) Без учета МТР на строительство объекта «СМНП «Козьмино»

Приложение №4

Справка-отчет о возможности удвоения поставки материально-технических ресурсов на объекты строительства Трубопроводной Системы «Восточная Сибирь – Тихий Океан».

Анализ договоров в части авансирования и выплат по договорам и фактической поставки оборудования и материалов

В рамках данного вопроса проведен анализ договоров в части авансирования и выплат по договорам и фактической поставки оборудования и материалов на объекты строительства ТС ВСТО.

Результаты анализа:

По состоянию на 01.03.2008 наибольший удельный вес в составе авансов выданных на поставку МТР составляют авансы, выданные по договорам поставки в адрес ЗАО «Соединительные отводы трубопроводов» (далее ЗАО «СОТ») на поставку комплексных насосных систем в сумме 2 372 032,5 тыс.руб. или 32,5% от общей суммы авансов на поставку МТР (7 304 175,2 тыс.руб.).

1. Выявлены факты необоснованного длительного авансирования Поставщиков.

Установлены факты, когда нарушение сроков погашения авансов относительно первоначально заключенным договорам на поставку МТР легализовалось путем заключения дополнительных соглашений на продление сроков поставки и выполнения работ. Документальное обоснование продления сроков авансирования отсутствует.

Сроки отвлечения денежных средств по всем поставщикам и подрядчикам в разрезе договоров отражены в (Приложении № 6).

Выявлены факты, когда авансы на поставку МТР согласно условиям первоначальных контрактов выдавались на срок от 3-х месяцев до 1 года 6 месяцев, дополнительными соглашениями сроки погашения авансов продлялись на срок от 2-х месяцев до 7-ми месяцев, т.е. фактически сроки авансирования составляют от 5-ми месяцев до 2 лет.

Необходимость установления длительных сроков авансирования ООО «ЦУП ВСТО» объясняется длительным технологическим сроком изготовления оборудования и сроками доставки его к месту назначения. (Приложение № 7).

Анализ выданных авансов по договорам с ЗАО «СОТ» в разрезе спецификаций представлен в таблице: (Приложение № 8, Приложение № 9).

По состоянию на 01.03.2008 года фактические сроки авансирования по договорам с ЗАО «СОТ» составили от 305 до 570 дней и распределились следующим образом:

Фактический срок аванса на 01.03.08 г. (дней)	Первоначальный срок аванса до момента поставки (по различным спецификациям)	Сроки авансирования с учетом продления по доп.соглашениям (по различным спецификациям)	Увеличение сроков авансирования относительно первоначальных условий контрактов	Причина переноса сроков авансирования.
Договор от 26.05.2006 г. №145-06 ¹ сумма аванса на 01.03.08 г. - 1 836 779,8 тыс.руб.,				
570 дней	от 462 до 570 дней	от 570 до 723 дней	от 108 до 203 дней	Внесение изменений в График испытаний, поставки и монтажа насосных агрегатов на НПС ² (Приложение № 10, 11)
Договор от 23.11.2006 №307-06 ³ сумма аванса на 01.03.08 г. - 380 880,3 тыс.руб.,				
403 дня	282 дня	213 дней	495 дней	Внесение изменений в График испытаний, поставки и монтажа насосных агрегатов на НПС ⁴ (Приложение № 10, 11).
Договор от 16.03.07 №520 -07 ⁵ сумма аванса на 01.03.08 г. - 154 372,3 тыс.руб.				
305 дней	от 92 до 245 дней	от 31 до 243 дней	от 214 до 366 дней	При заключении договора не были согласованы вопросы, связанные с разработкой конструкторской и технической документацией между ООО «ЦУП ВСТО», ОАО «Гипротрубопровод» и ЗАО «СОТ».

Указанные факты свидетельствуют о необоснованном отвлечении денежных средств из оборота предприятия в длительное авансирование поставщиков МТР, а также о не принятии мер со стороны ООО «ЦУП ВСТО» к Поставщикам за нарушение сроков поставки.

2. Выявлены факты несвоевременной поставки МТР, что повлекло за собой несвоевременное закрытие авансов, ранее выданных Поставщикам.

2.1. В нарушение п.5.2.⁶ договора от 26.05.2006 №145⁷-06 и договора от 16.03.07 г. № 520-07⁸ в установленный срок недопоставлено оборудование на сумму 1 585 125,9 тыс.руб. Сроки поставки по различным спецификациям нарушены от 29 до 91 дня.

Сумма не своевременно закрытых авансов (относительно Графиков поставки с учетом продления сроков по условиям доп.соглашений) по договорам поставки, заключенным с ЗАО «Соединительные отводы трубопроводов» по состоянию на 01.03.08 года составляет 475 537,8 тыс.руб.

2.2. Выявлены факты не предъявления поставщикам штрафных санкций за неисполнение условий Контрактов на поставку МТР.

¹ Договор поставки от 25.05.06 года на поставку комплексных насосных систем, лот №МТО-2.1.

² График согласован и направлен письмом АК «ТН» №06-02/16225 от 07.12.2007 года.

³ Договор поставки от 23.11.2006 №307-06 на поставку оборудования системы жидкостного охлаждения магистральных насосов, лот 2.30.

⁴ График согласован и направлен письмом АК «ТН» №06-02/16225 от 07.12.2007 года.

⁵ Договор поставки от 16.03.2007 года №520-07 на поставку систем водоохлаждения НПС.

⁶ П.5.2 Типовых Контрактов на поставку МТР указывает: «Поставке по настоящему Договору подлежит Продукция согласно номенклатуре в сроки, по стоимости и по реквизитам, указанным в Спецификациях, являющихся неотъемлемой частью настоящего Договора».

⁷ Договор поставки от 25.05.06 №145-06 на поставку «Комплексных насосных систем» лот №МТО-2.1.

⁸ Договор поставки от 16.03.2007 №520-07 на поставку систем водоохлаждения НПС.

В нарушение требований п.16.1.1.⁹ указанных договоров поставки ООО «ЦУП ВСТО» не предъявлены Поставщику требования об уплате неустойки за просроченную поставку в сумме 7 718,6 тыс. руб. См. (Приложение № 12)

Приложение №5

Справка-отчет о проведенном анализе договоров в части авансирования и выплат по договорам и фактической поставки оборудования и материалов на объекты строительства ТС ВСТО.

Приложение №6

Авансы, выданные ЦУП ВСТО на строительство ТС ВСТО по инвестиционному договору 25-01/2006/114-06 от 20.04.06г. (по состоянию на 01.03.2008г.).

Приложение №7

Пояснительная записка директора по комплектации ЦУП «ВСТО».

Приложение №8

Анализ авансов, выданных ООО "ЦУП ВСТО" по договорам поставки ЗАО "Соединительные отводы трубопроводов" на 01.03.08г.

Приложение №9

Таблица сравнения суммы остатка аванса, перечисленного ООО "ЦУП ВСТО" ЗАО "СОТ", со сроками поставки в разрезе спецификаций к договорам по состоянию на 01.03.2008

Приложение №10

Служебная записка директора по комплектации ЦУП «ВСТО».

Приложение №11

Пояснительные записки дирекции по комплектации ЦУП «ВСТО».

Приложение №12

Таблица расчета неустойки по просроченным поставкам ЗАО "СОТ" по состоянию на 01.03.2008.

Соответствие поставленных МТР требованиям ПСД и реальным потребностям. Наличие документации, подтверждающей происхождение и качество МТР

В рамках данного вопроса проведен анализ наличия неликвидных запасов на объектах ТС «ВСТО» и наличия документации, подтверждающей происхождение и качество МТР, поставленных на объекты ТС «ВСТО».

Результаты анализа:

1. Наличие невостребованных запасов МТР на складах.

В результате изменения проектных решений по ряду объектов ТС «ВСТО» на складах образовались остатки материальных ценностей, которые по состоянию на дату проведения проверки не нашли своего применения на объектах ТС «ВСТО».

Общая стоимость поставленного и не востребованного на настоящий момент оборудования и материалов составила **81,9 млн. рублей**. По номенклатуре невостребованные материалы представляют собой:

- трубную продукцию различного диаметра 584 метра,

⁹ П. 16.1.1. «В случае нарушения сроков поставки Продукции, установленных в настоящем Договоре, Покупатель вправе предъявить Поставщику требование об уплате неустойки, а Поставщик обязан такое требование удовлетворить из расчета 0,05% за каждый день просрочки поставки, но не более 5% от стоимости недопоставленной Продукции. Выплата такой неустойки является его полной и единственной мерой ответственности за указанную просрочку».

- детали трубопроводов 18 единиц (соединительные детали, днища и т.д.)
- кабельную продукцию 23.1 км
- механо-технологическое оборудование 44 единицы
- электротехническое оборудование и материалы – 714 единиц (различного рода выключатели, реле и т.д.)
- прочие МТР – 2116 единиц на общую сумму 7.8 млн.рублей , что составляет 9 % от всех МТР не нашедших в настоящий момент применения на объектах ВСТО.

Изменение проектных решений в ходе проведения строительно-монтажных работ вызвано низким уровнем разработанной проектно-сметной документации со стороны ОАО ВНИИСТ – являвшимся генеральным проектировщиком по объекту.

Так, в соответствии с актом экспертизы проектно-сметной документации по объектам ТС ВСТО в части Систем связи к разработанной документации было **выявлено 721 замечание**, причем из них **17 являются грубейшими** и связаны с невыполнением требований ТЗ и нормативных документов.

Приложение №13а

Акт экспертизы проектно-сметной документации по объектам ТС ВСТО в части Систем связи проведенной ОАО «Связьтранснефть»

Номенклатура МТР не нашедших в настоящий момент применения на объектах ВСТО может быть применена на объектах, как ВСТО, так и на объектах Компании.

Вместе с тем отмечено, что в ходе разрыва контрактов на производство строительно-монтажных работ по объектам ТС ВСТО с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» был установлен факт наличия материалов и оборудования, переданного заказчиком подрядчику, но не использованного им при производстве работ, что свидетельствует о недостаточном контроле со стороны Заказчика за передачей давальческих материалов для производства СМР.

По исковому заявлению ЦУП «ВСТО» о расторжении контрактов на проведение СМР судебное разбирательство не завершено.

Кроме того по результатам проведенных конкурсов поставка всех МТР и оборудования по объектам, на которых проводилась проверка осуществлялась 13 комплексными поставщиками с общим объемом поставки 148,5 млрд. рублей., причем отдельные комплексные поставщики осуществляли поставку МТР совершенно различной номенклатуры, Так ООО ТПК «НГС» - поставляло: камеры приема пуска, резервуары, фильтры, механо-технологическое оборудование, оборудование ЭХЗ, внешнее энергоснабжение, и т.д. на общую сумму – 10,5 млрд. рублей.

Отсутствие наличия поставщиков, специализирующихся на конкретном виде продукции, имеющих надежных партнеров и долгосрочные контракты с комплектовщиками отрицательно отразилось на сроках выполнения контрактов на поставку МТР.

2. Наличие документации, подтверждающей происхождение и качество МТР.

В целях обеспечения соответствия качества поставляемого МТР для комплектации объектов строительства ТС ВСТО требованиям нормативно – технической документации ОАО «АК «Транснефть» вся поставляемая продукция проходила несколько этапов контроля качества.

Производство МТР осуществлялось по техническим условиям заводов – изготовителей включенным в «Реестр ТУ и ПМИ» ОАО «АК «Транснефть». Функции по ведению и оценке соответствия (экспертизе) ТУ и ПМИ на основные виды продукции нормативным документам, применяемым в системе ОАО «АК «Транснефть» возложены в настоящий момент на ОАО «Гипротрубопровод» (ранее на ОАО «ВНИИСТ).

Процесс производства оборудования на заводах-изготовителях в части контроля технологического процесса изготовления контролировался техническим надзором ООО «ЦУП

ВСТО». Кроме того для осуществления технического надзора за процессом производства на заводах изготовителях привлекалась подрядная организация ОАО «ВНИИСТ-Диагностика» и в настоящий момент ООО «Центр МО» (приказ ОАО «АК «Транснефть» №156 от 21.12.2007) в рамках заключенного договора, технические специалисты ООО «ЦУП ВСТО», ООО «Востокнефтепровод», ДАО МН.

В частности такая проверка осуществлялась на трубных заводах: Челябинский трубопрокатный завод, Выксунский трубный завод, Ижорский трубный завод, китайские трубные заводы JULONG Steel Pipe, WANCHI Steel Pipe. Кроме того, комиссиями в составе специалистов ОАО «АК «Транснефть» дочерних обществ и ЦУП ВСТО принималось оборудование импортного производства на заводах изготовителях, это магистральные насосные агрегаты, запорно-регулирующая арматура (задвижки), автономная дизельная электростанция и т.д. Приемка оборудования подтверждена актами установленного формата.)

Проведение входного контроля определено нормативными документами ОАО «АК «Транснефть» (СТТ, ОТТ). Входной контроль включал в себя проверку комплектности поставки, проверку эксплуатационной и разрешительной документации на предмет ее полноты, а также различные виды контроля – визуальный, инструментальный, испытания на герметичность и др.

По результатам входного контроля составлялись акты, оформлялась приемка поставленного МТР и организовывалась последующая передача подрядной строительной организации для вовлечения в монтаж.

Вместе с тем в ходе проведения пуско-наладочных и гидроиспытаний систем НПС был обнаружен дефект насоса МНА №1 НПС №4 производства фирмы Sulzer Pumps поставщик ЗАО «СОТ». Выявленный дефект требует замены насоса. Стоимость насосного агрегата 50 млн. рублей.

Данный случай свидетельствует о не качественно проведенном входном контроле и проведении приемочных испытаний на заводе изготовителе представителями Заказчика.

Приложение №13

СПРАВКА по наличию неликвидных (не нашедших в настоящее время применения) запасов на объектах ТС «ВСТО».

Приложение №14

СПРАВКА по наличию документации, подтверждающей происхождение и качество МТР, поставленных на объекты ТС «ВСТО».

Экономическая обоснованность закупки имущества по договорам лизинга в целом по структуре ОАО «АК «Транснефть» (в разрезе договоров и объектов)

В рамках данного вопроса проведен анализ экономической обоснованности произведенных закупок по лизинговым договорам.

Результаты анализа:

Поставка в 2006-2007 гг. предприятиям системы ОАО «АК «Транснефть» по лизингу техники и оборудования осуществлялось по заранее формируемым планам поставки, предполагавшим обоснование потребности в данных видах МТР по табелям оснащенности с учетом выбытия аналогичной техники и оборудования вследствие физического и морального износа, а также обеспеченности финансовыми средствами.

В то же время имеются отдельные партии МТР, поставленные вне указанной схеме, а именно:

- единовременные закупки техники для нужд ООО «ЦУП «ВСТО» (прицепы-фургоны, легковые автомобили, микроавтобусы, оргтехника и пр. для обеспечения деятельности штабов строительства ТС ВСТО). Поставки осуществлялись только в 2006 году;
- единовременные закупки крупных партий специализированной и строительной техники для ООО «Востокнефтепровод» (80 ед. самосвалов КАМАЗ-6522, 100 ед. автопоездов трубоплетепозных в составе тягача Урал-4402 и прицепов-ропусков), которые использовались целевым назначением для производства работ на объектах строительства ТС ВСТО на участках ответственности подрядчиков. С учетом тяжелых условий эксплуатации, постоянной сменности водительского состава и объективных трудностей с обслуживанием техники в малоосвоенных районах Якутии дальнейшее использование данной техники в предприятиях системы ОАО «АК «Транснефть» представлялось нецелесообразным. Из поставленных трехста единиц двести шестьдесят единиц были впоследствии (февраль 2008 г.) переданы по соглашениям о замене стороны лизингополучателя в договоре лизинга (перенаем) ЗАО «Краснодарстройтрансгаз-Восток»;
- закупки небольших партий дорогостоящей тяжелой строительной техники и специализированного сварочного оборудования ОАО «Волжский подводник» (субподрядчик на строительстве ТС ВСТО), ОАО «Транссибнефть» и ОАО «Верхневолжскнефтепровод», которые передавались дочерним обществам для выполнения подрядных работ на объектах ТС ВСТО (ООО «Омскнефтегазспецстрой» и ООО «Волганефтегазспецстрой»). По завершении подрядных работ на строительстве ТС ВСТО предполагалось дальнейшее использование в ОАО «Транссибнефть», ОАО «Верхневолжскнефтепровод» и ОАО «Волжский подводник».

По условиям заключенных договоров лизинга средняя ставка удорожания предметов лизинга находится на уровне 29,5%. Данный уровень, исходя из сроков лизинга, является рыночным. Однако, условиями лизинговых контрактов, заключенных с ОАО «СДМ-Лизинг», предусмотрено авансирование лизинговой компании на сумму в 30% от стоимости предмета лизинга, указанной в номерном дополнении (или от 16 до 25% от совокупной суммы лизинговых платежей) на срок от 1 месяца до 1 года. Иначе говоря, общества группы «Транснефть» ВСЕГДА кредитуют лизинговую компанию на 30% от стоимости оборудования, предполагаемого к получению в лизинг.

Таким образом, постоянное отвлечение денежных средств группы «Транснефть» на авансирование лизингового оборудования только за период с 01.01.2007 г. по 01.03.2008 г. составило порядка 2 444 - 3 228 млн. руб. При этом сумма упущенной выгоды, из расчета 8% годовых при размещении указанной суммы на банковском депозите, составила не менее 288,8 млн. руб.)

Кроме того, в первые два месяца лизинга дополнительно оплачивается еще от 15 до 30% лизинговых платежей. По выборочным данным, в первый год лизинга оплачивается до 91% стоимости оборудования. Анализ цен на оборудование с учетом транспортных расходов, представленных ОАО «СДМ-Лизинг» и цен на оборудование, указанных в товарных накладных поставщиков (без учета транспортных расходов) выявил завышение цен поставки ОАО «СДМ-Лизинг» в сравнении с фактическими ценами, по которым производилась закупка у поставщиков оборудования примерно на 10%-12%. **В итоге, сумма завышения стоимости лизингового имущества составляет не менее 1 419 млн. руб.**

Дальнейшее удорожание лизингового оборудования происходит вследствие приобретения предметов лизинга за счет заемных средств, получаемых ОАО «АК «Транснефть» в рамках финансирования инвестиционной деятельности до недавнего времени под 6,8% годовых. Поставляемая лизинговая техника, фактическое удорожание которой составляет 36,3 % (29,5% и 6,8%), предоставляется в аренду подрядным организациям с убытками ввиду невозможности установления арендной платы, покрывающей лизинговые платежи.

Проведен анализ эффективности заключенных договоров лизинга двух самых крупных групп оборудования, в сравнении с прямой закупкой оборудования на заемные средства:

1 группа - оборудование со сроком лизинга 21 мес. с объемом лизинговых платежей 4 117 117 221 руб. с НДС (3 489 082 391 руб. без НДС)

2 группа - оборудование со сроком лизинга 29 мес. с объемом с объемом лизинговых платежей 12 645 761 323 руб. с НДС (10 716 746 884 руб. без НДС)

Критерием оценки лизингового контракта является **положительная** величина чистой приведенной стоимости. Если лизинг имеет отрицательную чистую приведенную стоимость, это свидетельствует о неэффективности данной сделки.

Согласно расчетам, выполненным в Приложении № 1,2 по двум группам оборудования со сроками лизинга 21 и 29 мес., получено отрицательное значение чистой приведенной стоимости, что показывает невыгодность заключения лизингового контракта, на условиях ОАО «СДМ-Лизинг».

ОАО «АК «Транснефть» и его дочерними обществами поданы иски о признании заключенных договоров лизинга недействительными, которые в настоящее время рассматриваются в арбитражном суде г.Москвы. (приложение № 18а и №18б)

Приложение №15

Справка-отчет на предмет экономической обоснованности произведенных закупок по лизинговым договорам.

Приложение №16

Завышение стоимости оборудования на 12%.

Приложение №17

Упущенная выгода в результате отвлечения денежных средств на авансирование.

Приложение №18

Расчет чистой приведенной стоимости лизинга.

Приложение №18а, №18б

Исковое заявление Компании и ДАО МН к ОАО «СДМ-Лизинг» о признании недействительными торгов в виде конкурса, протокола о результатах торгов и договоров, заключенных по результатам торгов.

Анализ экономической эффективности договоров аренды техники, закупленной по лизинговым договорам

В рамках данного вопроса проведен анализ экономической эффективности договоров аренды техники, закупленной по лизинговым договорам.

Результаты анализа:

Открытыми акционерными обществами системы магистральных нефтепроводов «АК «Транснефть» за период с первого полугодия 2006г. по 2008г. в общей сложности было направлено на строительство ТС «ВСТО» 727 единиц лизингового имущества на общую сумму 2 444 195,0 тыс. руб.

В том числе по договорам аренды и оказанию транспортных услуг было задействовано 570 единиц на общую сумму 1 851 295,6 тыс.руб. Остальная часть лизингового имущества была задействована при выполнении работ по договорам строительно-монтажных работ.

Общий результат работы по договорам аренды и транспортных услуг в разрезе лизингового имущества привел к убыткам на сумму 631 047,1 тыс. руб.¹⁰

¹⁰ Примечание: в данных сведениях отражены только прямые затраты по содержанию техники. Но кроме прямых затрат имеются косвенные, такие как зарплата и командировочные расходы механиков, начальников участков. Косвенные затраты в данных сведениях не отражены.

В том числе отработало с положительным результатом по договорам аренды и транспортных услуг 35 единиц лизингового имущества на сумму 16 812,7 тыс. руб.¹⁰

Приложение №19

Справка-отчет по проведенному анализу экономической эффективности договоров аренды техники, закупленной по лизинговым договорам.

Приложение №20

Результат использования лизингового имущества по договорам аренды и транспортных услуг.

Основные выводы:

1. Обоснованность стоимости МТР в ПСД подтверждается не в полном объеме. Выявлены «комплектные поставки», состав которых, а также документы, подтверждающие обоснованность определения их стоимости, отсутствуют.

2. В ПСД выявлен факт отсутствия некоторых объектов, необходимых для обеспечения работы связи. Прямые расходы на доработку ПСД по этим замечаниям оцениваются в 122 млн. рублей.

3. В ходе разрыва контрактов на производство строительно-монтажных работ по объектам ТС ВСТО с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» был установлен факт наличия материалов и оборудования, переданного заказчиком подрядчику, но не использованного им при производстве работ, что свидетельствует о недостаточном контроле со стороны Заказчика за передачей давальческих материалов для производства СМР.

4. Выявлены факты длительного авансирования поставщиков.

5. Выявлены факты несвоевременной поставки МТР, что повлекло за собой несвоевременное закрытие авансов, ранее выданных Поставщикам.

6. Ставка удорожания предметов лизинга на 29,5% не может рассматриваться самостоятельно, как соответствующая рыночной, без учета факта авансирования лизинговой компании на сумму в 30% от стоимости предмета лизинга на период от 3 месяцев до 1 года. В первый год лизинга выплачивались 50-60% лизинговых платежей, что противоречит классической схеме приобретения оборудования в лизинг.

Цены поставки, заявленные ОАО «СДМ-Лизинг», завышены по сравнению с фактическими ценами поставщиков, примерно на 10%-12%.

При осуществлении закупок по лизинговым договорам не были рассчитаны ни поток денежных средств, ни чистая приведенная стоимость лизинга. В соответствии с проведенной нами оценкой, чистая приведенная стоимость лизинга отрицательна, что свидетельствует о неэффективности лизинговых контрактов.

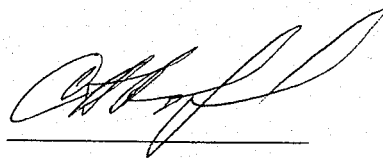
В договорах лизинга отсутствуют гарантии перехода прав собственности на оборудование после окончания лизинговых платежей.

Кроме того, с точки зрения «наполняемости» тарифа на транспортировку нефти денежными средствами на закупку оборудования, схема лизинговых закупок приводит к «недополучению» тарифной выручки, выделяемой органом регулирования на эти цели.

7. Отсутствие экономической эффективности договоров аренды техники, закупленной по лизинговым договорам.

Члены комиссии:

Лобастов А.Н.

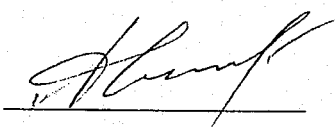


Карпов С.А

Зеленин А.В.

командировка

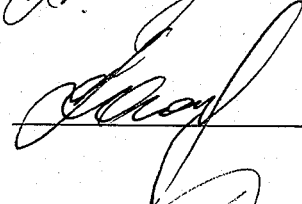
Соколов А.П



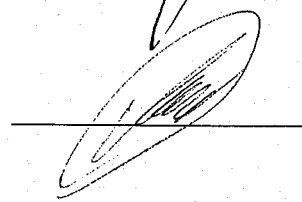
/ Волянский П.Д.



Югай С.Н.



Терехов Д.А.



7
УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор
ООО «Транснефть Финанс»

С.Н.Суворова
« » 2008г.

АКТ

по итогам работы рабочей группы по исполнению вопроса № 7 «Контракты, акты, отчетные, платежные и иные документы ОАО "ВНИИСТ" по выполнению проектных и строительных работ по ТС "ВСТО", всех генподрядных организаций, а также организаций, осуществляющих авторский и технический надзор».

г. Москва

08 сентября 2008 года

Рабочая группа в составе:

Кравцова В.А.	Заместителя генерального директора ООО «Транснефть Финанс» по вопросам безопасности
Глазунова Р.В.	Начальника КРО ООО «ТНФ»
Сливиной Т.В.	Начальника КАО филиала ООО «ТНФ» в г. Самаре
Румянцева Е.В.	Начальника КАО филиала ООО «ТНФ» в г. Ухте
Лобастова А.Н.	Заместителя начальника КАО филиала ООО «ТНФ» в г. Уфе
Зеленина А.В.	Начальника претензионно-исковой службы Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Рогового В.И.	Главного юрисконсульта претензионно-исковой службы Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Волянского П.Д.	Заместителя начальника производственного отдела ОАО «АК «Транснефть»
Терехова Д.А.	Заместителя начальника отдела стратегического развития ОАО АК «Транснефть»
Езерской Н.Н.	Начальника отдела договоров ОАО «Гипротрубопровод»
Титовой М.К.	Заместителя начальника сметного отдела ОАО «Гипротрубопровод»
Русякова Н.М.	Заместителя директора департамента «Служба безопасности» - начальник отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»
Жаворонкова Ф.Б.	Главного специалиста отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»

во исполнение Распоряжения ОАО «АК «Транснефть» от 21 июля 2008 г. № 21 провела мероприятия по сбору и подготовке материалов и информации для Счетной палаты Российской Федерации по вопросу «Контракты, акты, отчетные, платежные и иные документы ОАО «ВНИИСТ» по выполнению проектных и строительных работ по ТС «ВСТО», всех генподрядных организаций, а также организаций, осуществляющих авторский и технический надзор».

Рабочей группе не удалось собрать в необходимом объеме документы и сведения, указанные в вопросе № 7, в связи с отказом ОАО «ВНИИСТ» и генподрядных организаций предоставить такие документы и информацию со ссылкой на конфиденциальность и коммерческую тайну, на необходимость мотивированного запроса непосредственно от Счетной палаты Российской Федерации, на неправомерность проведения Счетной палатой Российской Федерации проверок в отношении коммерческих организаций, когда это не связано с расходованием средств из федерального бюджета, что не позволило провести надлежащий анализ.

Учитывая цель проводимого Счетной палатой Российской Федерации контрольного мероприятия, – «проверка расходования средств, выделенных на строительство нефтепровода «Восточная Сибирь – Тихий океан», – рабочая группа планировала проанализировать соотношение объемов выполненных работ и их стоимости по заключенным в рамках реализации проекта генподрядным и субподрядным договорам, чтобы определить стоимость проектирования и строительства объектов ТС ВСТО у непосредственных исполнителей работ, их соотношение со сметой, а также размер и обоснованность вознаграждения, полученного генподрядными организациями.

С использованием доступных для ОАО «АК «Транснефть» документов и сведений установлено следующее.

1. Анализ стоимости проектных работ у ОАО «ВНИИСТ» и подрядных организаций, непосредственно осуществлявших работы по проектированию.

В целях проектирования объектов строительства ТС ВСТО заключено два договора с ОАО «ВНИИСТ», сумма оплаты по которым составила **19 205 768 тыс. руб.** (без НДС):

- Дополнительное соглашение № 0855 от 25.01.2005 к Договору генерального подряда №336/14/03 от 29.08.2003 на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО ВНИИСТ (с Дополнением № 1 от 14.02.2005 к ДС № 0855 от 25.01.2005, Дополнением № 2 от 30.06.2005 к ДС № 0855 от 25.01.2005, Дополнением № 3 от 15.11.2005 к ДС № 0855 от 25.01.2005, Соглашением № 1 от 16.05.2006 об изменении ДС № 0855 от 25.01.2005, Соглашением № 2 от 04.11.2005 об изменении ДС № 0855 от 25.01.2005, Соглашением № 3 от 15.03.2006 об изменении ДС №0855 от 25.01.2005, Соглашением № 4 от 16.05.2006 об изменении ДС № 0855 от 25.01.2005, Соглашением № 5 от 26.09.2006 об изменении ДС № 0855 от 25.01.2005) по объекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). ТЭО (проект). Рабочая документация. Первый пусковой комплекс». Общая стоимость работ по ДС № 0855 от 25.01.2005 г. составляет **10 492 748,9 тыс. руб.** (без НДС). Оплата произведена полностью.

- Договор подряда между ООО «ЦУП ВСТО» и ОАО «ВНИИСТ» № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006 (с ДС № 1 от 11.08.2006, ДС № 2 от 07.11.2006, ДС № 3 от 06.02.2007, ДС № 4 от 07.03.2007, ДС № 5 от 30.03.2007, ДС № 6 от 24.08.2007, ДС № 7 от 11.02.2008, ДС № 8 от 19.02.2008, ДС № 9 от 05.02.2008, ДС № 10 от 01.04.2008, ДС № 11 от 16.05.2008, ДС № 12 от 20.05.2008) на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Расширение трубопроводной системы Восточная Сибирь – Тихий океан». Общая

стоимость работ по Договору **8 718 019 тыс. руб.** (без НДС). По состоянию на 25.08.2008г. оплачено 8 636 670 тыс. руб., т.е. 99% от общей стоимости.

В результате анализа документов по исполнению Дополнительного соглашения № 0855 от 25.01.2005г. установлено, что весь объем проектных работ выполнен на субподряде у ОАО «ВНИИСТ» дочерним обществом ОАО «АК «Транснефть» - ОАО «Гипротрубопровод» и его субподрядчиками. При этом стоимость работ по договору генподряда с ОАО «ВНИИСТ» была определена в размере 10 492 748,9 тыс. руб., а стоимость этих же работ у ОАО «Гипротрубопровод» составила 8 375 148,7 тыс. руб., т.е. разница в стоимости составляет **2 117 600,2 тыс. руб.** Среднее отклонение стоимости работ у генподрядчика от стоимости работ у субподрядчика составило **20,2%**, а по отдельным видам работ отклонение стоимости варьируется от 13,0 % до 95,9 %.

Так, стоимость работ по «экспертизе ТЭО в федеральных экспертных органах» у генподрядчика выше стоимости работ у субподрядчика на 95,9%, при этом в суммовом выражении это отклонение составило 106 262,8 тыс. руб.

Стоимость работ по разработке рабочей документации по линейной части нефтепровода км 0-130; км 239-372; км 496 – 616,5 у генподрядчика выше стоимости работ у субподрядчика на 13%, при этом в суммовом выражении данное отклонение составило 129 996,4 тыс. руб. Сравнительный анализ представлен в Приложении № 3.

По Договору подряда № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006г. стоимостью 8 718 019 тыс. руб. ОАО «ВНИИСТ» отказалось представить документы и сведения о ПИР, выполненным субподрядчиками. Вместе с тем, в разработанной во исполнение данного Договора проектно-сметной документации также как в ПСД, разработанной по ДС № 0855 от 25.01.2005г., отсутствуют проектные документы, выполненные непосредственно ОАО «ВНИИСТ», что указывает на «посредническое» участие ОАО «ВНИИСТ» в исполнении обязательств и по этому Договору.

Выводы:

Конструкция договорных отношений на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО). ТЭО (проект). Рабочая документация. Первый пусковой комплекс» с посредническим участием ОАО «ВНИИСТ» **не имеет обоснованного экономического смысла.** Поскольку 100% ПИР выполнено ОАО «Гипротрубопровод» и его субподрядчиками, объективная необходимость в заключении договора с ОАО «ВНИИСТ» отсутствовала. С ОАО «Гипротрубопровод» договор на ПИР мог быть заключен напрямую.

В результате заключения Дополнительного соглашения № 0855 от 25.01.2005г. с ОАО «ВНИИСТ» Компании «Транснефть» **причинен ущерб** в размере **2 117 600,2 тыс. рублей** за необоснованное посредничество.

Указанная **величина ущерба** от оплаты ПИР по договорам с ОАО «ВНИИСТ» **не является окончательной** и может увеличиться при проведении анализа соотношения объемов выполненных работ и их стоимости по Договору подряда между ООО «ЦУП ВСТО» и ОАО «ВНИИСТ» № Р 0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006г. В случае, если соотношение в стоимости генподрядного и субподрядных договоров будет таким же, как в ДС № 0855 от 25.01.2005г., т.е. около 20%, необоснованные затраты по договору составят 1 743 604 тыс. рублей, а совокупный ущерб Компании «Транснефть» от выполненных ПИР по объектам ТС ВСТО составит **3 861 204 тыс. рублей.**

Оплата в адрес ОАО «ВНИИСТ» так называемых «генподрядных» привела к **необоснованному увеличению израсходованных средств на проектирование ТС ВСТО** на величину разницы стоимости между генподрядными и субподрядными договорами.

2. Анализ объемов СМР и их стоимости у генподрядных и субподрядных организаций.

В целях строительства объектов ТС ВСТО ООО «ЦУП ВСТО» в 2006 – 2007 г.г. по результатам торгов заключено 16 генподрядных контрактов на сумму 169 346 612,0 тыс. руб. Приложение № 4.

Согласно конкурсным предложениям ООО «Стройсистема», ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», ООО «Строй Континент», ОАО «Промстрой», ЗАК ОО «Амерко Интернешенел Лимитед», ОАО «Ай Пи Сеть СПб», признанных победителями торгов, ими на субподряд предполагалось передать от 5,1% до 94,75% всего предусмотренного ПСД по объектам строительства объема работ. В действительности, практически все строительные работы выполнялись субподрядными организациями (см. Приложение № 2).

Учитывая, что генподрядные организации отказали в предоставлении необходимых документов и информации, рабочая группа провела выборочный анализ соотношения объемов СМР и их стоимости у генподрядных и субподрядных организаций на основе документов и сведений, представленных предприятиями группы АК «Транснефть» ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой» (дочерного общества ОАО «Сибнефтепровод»), ООО «Волгонефтегазспецстрой» (дочерного общества ОАО «Верхневолжскнефтепровод»), ООО «Омскнефтегазспецстрой» (дочерного общества ОАО «Транссибнефть»), которые выполняли строительно-монтажные работы на субподряде у генподрядных организаций ООО «Стройсистема» (ООО «СистемаСпецСтрой» - после замены стороны в договоре) и ЗАО «Краснодарстройтрансгаз». Информация о заключенных контрактах на субподрядные работы и результаты их выполнения в разрезе объектов и договоров представлены в Приложении № 1.

Общая стоимость работ, выполнявшихся ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой», ООО «Волгонефтегазспецстрой» и ООО «Омскнефтегазспецстрой» в рамках генподрядных договоров между ООО «ЦУП ВСТО» и ООО «Стройсистема» (ООО «СистемаСпецСтрой»), составила 11 461 669,5 тыс. руб. (6,8% от стоимости заключенных договоров на СМР), а стоимость этих же работ по субподрядным договорам – 8 561 513,3 тыс. руб. Разница в стоимости работ в пользу генеральных подрядчиков составляет 2 895 676,6 тыс.руб.,¹ т.е. стоимость работ по генподрядным договорам превышает стоимость этих же работ по субподрядным договорам в среднем на 33,8%.

По состоянию на 01.03.2008г. по фактическим объемам выполненных работ разница в стоимости по генподрядным и субподрядным договорам составила 1 808 487,0 тыс. рублей, (28 %).

Сумма убытков, полученных ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой», ООО «Волгонефтегазспецстрой» и ООО «Омскнефтегазспецстрой» от выполнения работ по договорам с ООО «Стройсистема» составила 692 829,0 тыс. руб.²

Выявлена прямая зависимость между выполненным объемом работ и суммой убытков предприятий Компании. Так, при выполнении СМР на объекте «Расширение трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО). Участок № 1 (г.Усть-Кут - Талаканское месторождение). Иркутская область, Республика Саха (Якутия). Линейная часть, участок км 570 - 1105, участок км 926 - 1105»³ получен убыток в сумме

¹ Сумма расхождения в стоимости работ у генподрядчика и субподрядчика определена путем сопоставления стоимости работ, отраженной в ген.подрядных контрактах на СМР и стоимости работ в субподрядных контрактах на СМР, заключенных с обществами Группы АК «Транснефть» по состоянию на 01.03.08 года.

² Сумма убытков определена без учета прибыли, полученной по отдельным договорам субподряда.

³ Контракт генерального подряда №332-06 от 28.12.2006 года, заключен между ООО «ЦУП ВСТО» и ООО «Стройсистема», замена стороны на ООО «Система Спец Строй».

254 878,0 тыс. руб., отклонение стоимости работ у ООО «Омскнефтегазспецстрой» от стоимости работ у ООО «Стройсистема» составляет от 5% до 30,2 %, а по объему фактически выполненных работ - 26,1%⁴.

В связи с непредставлением документов и информации рабочей группе не удалось собрать документы и исследовать обоснованность оплаты СМР по договорам в звене «субподрядчик – суб-субподрядчик». Вместе с тем, по имеющимся данным, и по таким договорам использовались противоправные схемы, идущие вразрез с интересами Компании «Транснефть». Так, дочернее общество ОАО «Верхневолжскнефтепровод» - ООО «Волганефтегазспецстрой», выполняя работы по объектам ТС ВСТО на субподряде у ООО «СистемаСпецСтрой», само заключило, в свою очередь, 7 договоров с суб-субподрядными организациями на выполнение отдельных работ по расчистке трассы от леса, вывозу леса, устройству лежневых дорог. Проверка кредиторской задолженности по ним показала, что работы полностью или частично были выполнены собственными силами ООО «ВНГСС», однако оплату предполагалось произвести в адрес суб-субподрядных организаций полностью. Кроме того, стоимость работ в двух из семи договоров оказалась выше, чем стоимость этих же работ в договорах между ООО «ВНГСС» и генподрядной организацией ООО «СистемаСпецСтрой»: по договору № 440-ю-07 от 01.12.2007 с ООО «Козорис и К» - на 2,2 млн. рублей и по договору № 06/03/2008 от 06.03.2008 с ООО «Ангара Лес» - на 12 млн. рублей.

Выводы:

Генеральные подрядчики практически не выполняли работ по строительству объектов ТС ВСТО собственными силами и являлись лишь посредниками между Заказчиком (ООО «ЦУП ВСТО») и субподрядными организациями, получая за это необоснованно высокую оплату в виде разницы от стоимости работ по генподрядным договорам и стоимости работ по субподрядным договорам.

Стоимость строительно-монтажных работ по объектам, где субподрядчиками являлись ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой», ООО «Волганефтегазспецстрой» и ООО «Омскнефтегазспецстрой», завышена в среднем на 2 895 676,6 тыс. руб. или на 33,8%.

Указанная сумма является, по существу, ущербом Компании «Транснефть» и необоснованным удорожанием строительства ТС ВСТО.

В случае сохранения такого же соотношения между стоимостью работ и по другим заключенным генподрядным и субподрядным договорам, т.е. с завышением на 33,8% стоимости генподрядных договоров по сравнению с субподрядными, общее завышение стоимости СМР по объектам ТС ВСТО составит более **57 млрд. рублей.**

Для определения реальной стоимости СМР по объектам строительства ТС ВСТО требуется также детальная проверка договоров в звене «субподрядчик – суб-субподрядчик», что не было сделано из-за отсутствия в рабочей группе необходимых документов.

Организации, признанные победителями торгов и ставшие генеральными подрядчиками по объектам строительства ТС ВСТО, при проведении торгов представили конкурсные предложения с недостоверной информацией о своем участии в выполнении работ и распределении объемов СМР между генподрядчиками и субподрядными организациями.

Учитывая то, что победители торгов точно «вписались» в расчетную стоимость СМР согласно ПСД и условиям проведенных конкурсов, это свидетельствует о вероятных нарушениях при составлении смет на объекты строительства, о возможных манипуляциях

⁴ Договор с ООО «Омскнефтегазспецстрой» №03/1-ВСТО/1Р-ОНГСС от 28.12.2006 г.

с объемами работ и ценой МТР, о заблаговременной осведомленности победителей торгов в конфиденциальной информации, касающейся расчетной стоимости лотов.

Общий вывод:

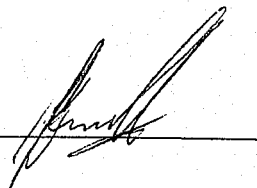
При реализации проекта ТС ВСТО искусственно была создана схема в интересах генерального проектировщика и генеральных подрядчиков, которые, практически не выполняя собственными силами ПИР и СМР и, по сути, являясь лишь посредниками между Заказчиком и субподрядными организациями, получали необоснованно высокую оплату, которая только по рассмотренным в Акте ситуациям превышает 5,7 млрд. руб. Указанная сумма по существу является ущербом для Компании «Транснефть» и необоснованным удорожанием стоимости услуг подрядных организаций.

Подписи:

Кравцов В.А.



Глазунов Р.В.



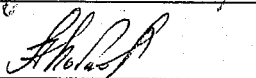
Сливина Т.В.

подпись в сканере

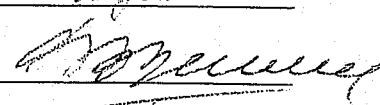
Румянцев Е.В.

отпуск

Лобастов А.Н.



Зеленин А.В.



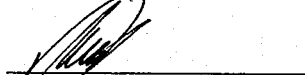
Роговой В.И.

отпуск

Волянский П.Д.



Терехов Д.А.



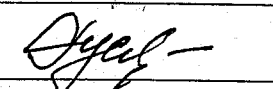
Езерская Н.Н.

А.А.Езерская

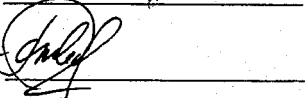
Титова М.К.

отпуск

Русляков Н.М.



Жаворонков Ф.Б.



АКТ
о сборе документальных материалов и информации о причинах
(обстоятельствах), повлекших необходимость заключения дополнительных
соглашений к контрактам по объектам строительства трубопроводной системы
«Восточная Сибирь-Тихий Океан» (вопрос № 8 Счетной палаты РФ)

г. Москва

« ____ » _____ 2008 года

Рабочая группа в составе:

- начальника контрольно-аналитического отдела филиала ООО «Транснефть Финанс» в г. Ухта	Румянцева Е.В.
- начальника производственного отдела ОАО «АК «Транснефть»	Горина А.С.
- заместителя начальника отдела стратегического развития ОАО «АК «Транснефть»	Терехова Д.А.
- заместителя начальника юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»	Трусова С.А.
- главного юрисконсульта юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»	Сорокина А.В.
- заместителя директора департамента «Служба безопасности» - начальника отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»	Русякова Н.М.
- главного специалиста отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»	Жаворонкова Ф.Б.

в соответствии с Распоряжением ОАО «АК «Транснефть» от 21 июля 2008 г. № 21 проведены мероприятия по сбору документальных материалов и информации о причинах (обстоятельствах), повлекших необходимость заключения дополнительных соглашений к следующим контрактам по объектам строительства трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий Океан» (ТС «ВСТО»):

- на выполнение строительно-монтажных работ (СМР): от 28.12.2006 №332-06, от 06.03.2007 №447-07, от 20.04.2007 №545-07, от 11.04.2007 №579-07, от 29.06.2007 №602-07 - в части увеличения сроков завершения работ;
- на выполнение СМР: от 01.02.2007 №406-07, от 06.03.2007 №447-07, от 20.04.2007 №545-07, от 11.07.2007 №631-07 - в части повышения стоимости работ;
- на выполнение проектно-изыскательских работ (ПИР): от 29.08.2006 №МК0855/7/ЦУП/111/06/227-06, от 23.06.2006 №Р0855/2/ЦУП/111/06/165-06 - в части повышения стоимости работ;
- на выполнение технического надзора (ТН): от 26.04.2006 №145-ПУТН-2006/124-06 - в части повышения стоимости работ.

Установлено следующее:

1. Контракт № 332-06 от 28.12.2006 с ООО «Стройсистема» (с 26.09.2007 произошла замена стороны в договоре на ООО «СистемаСпецСтрой») на выполнение строительно-монтажных работ (СМР) по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан». «Расширение трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан»(ВСТО). Участок № 1 (г. Усть-Кут - Талаканское месторождение) Иркутская область, Республика Саха (Якутия). Линейная часть, участок 570-1105 км. Лот №ВСТО/Р-1» - в части увеличения сроков завершения работ:
 - цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП «ВСТО»;
 - на момент проведения проверки контракт исполняется сторонами;
 - первоначальная стоимость работ по контракту – 12 574 029,0 тыс. руб., стоимость с учетом всех дополнительных соглашений – 12 508 789,3 тыс. руб.;
 - первоначальный срок завершения работ по контракту – 31.07.2007;
 - всего к контракту на момент проверки заключено 8 (восемь) дополнительных соглашений, из них 2 (два) на увеличение сроков завершения работ;
 - к контракту заключены следующие дополнительные соглашения на увеличение срока завершения работ:
 - дополнительное соглашение № 2 от 24.07.2007 со сроком завершения работ по контракту – 01.12.2007г. на основании обращения (письма) ООО «Стройсистема», в котором необходимость продления срока работ обосновывалась отсутствием ж/д дорог, автодорог, наличием неблагоприятных погодных условий (теплая зима, ранняя весна и распутица), изначальным производством работ на основе не качественно разработанной проектно-сметной документации (по согласованию ООО «ЦУП «ВСТО»¹).
 - дополнительное соглашение № 3 от 10.09.2007 со сроком завершения работ по контракту – 30.09.2008г. заключено на основании обращений (писем) ООО «Стройсистема»² и ООО «ЦУП «ВСТО»³, в которых необходимость продления срока обосновывалась наличием сложных климатических условий, невозможностью заезда на отдельные труднодоступные участки, внесения большого количества изменений в рабочую документацию (не качественно разработанная проектно-сметная документация), необходимостью переоформления заказа на материалы и оборудование (по согласованию ОАО «АК «Транснефть»⁴);

Вместе с тем, анализ хода строительства (Приложение № 3) свидетельствует о том, что Подрядчик задействовал на объекте явно недостаточное количество персонала (18% - 19% от потребного количества) и строительной техники (57%), допустил существенное отставание от Графика выполнения работ (31% за 7 дней до первоначального срока окончания работ), построил только 5% лежневых дорог от необходимого количества. При этом Подрядчик своевременно и в полном объеме получил оплату, включая аванс, материалы и оборудование поставки Заказчика.

¹ №02-32-9597 от 20.06.2007.

² №В4234и от 31.08.2007.

³ №02-31-14681 от 05.09.2007.

⁴ №27-03-06/11817 от 06.09.2007.

Таким образом, на дату подписания дополнительных соглашений № 2 и № 3 к Контракту с учетом допущенного отставания выполнить договорные обязательства к назначенному сроку было действительно не реально. Вместе с тем, истинной причиной невыполнения Подрядчиком договорных обязательств в установленный срок являются не только и не столько неблагоприятные климатические условия, сколько его производственная и организационная несостоятельность, непринятие своевременных мер к Подрядчику со стороны Заказчика на более ранних стадиях исполнения договорных обязательств и отставания от Графика выполнения работ, неадекватная оценка реальной обстановки Заказчиком на стадиях проектирования и планирования работ.

2. Контракт № 406-07 от 01.02.2007 с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» на выполнение СМР по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан». «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан» (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок № 2 (г.Тында-г.Алдан). Линейная часть, км 2202 - км 2620. Лот № ВСТО/Р-2» - в части повышения стоимости работ (Приложение № 4):

- цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП «ВСТО»;
- на момент проведения проверки контракт исполняется сторонами;
- первоначальная стоимость работ по контракту – 9 790 907,4 тыс. руб., стоимость с учетом всех дополнительных соглашений – 10 247 775,11 тыс. руб.;
- первоначальный срок завершения работ по контракту – 31.10.2007;
- всего к контракту на момент проверки заключено 6 (шесть) дополнительных соглашений, из них 1 (одно) на увеличение стоимости работ:
- дополнительное соглашение № 4 от 24.02.2008г., которым увеличена первоначальная стоимость работ по контракту на 341 527,0 тыс. руб., заключено в связи с необходимостью внесения большого количества корректировок в проектно-сметную документацию, которые были обусловлены неудовлетворительным качеством ПИР и первоначальных проектных решений, изменением Регламента по очистке, гидроиспытанию и профилометрии, несоответствием проектного состояния грунтов фактическому состоянию на трассе, повлекшее за собой существенное увеличение объема буровзрывных работ, увеличением количества вдольтрассовых и подъездных дорог, изменением типа траншеи, изменением мест расстановки задвижек и вантузов, перетрассировкой и заменой конструкции опор ВЛ (на основании выполненных изменений проекта, согласованных с ООО «ЦУП «ВСТО»).

Вместе с тем, обстоятельства, послужившие основанием для изменения стоимости работ, реализованы **в феврале 2008 года**, тогда как согласно первоначальному сроку все работы должны были быть завершены до **31.10.2007г.**

3. Контракт № 447-07 от 06.03.2007 с ОАО «Промстрой» на выполнение СМР по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Строительство насосной станции НПС №4, включая объекты внешнего электроснабжения с подстанцией. Лот №ВСТО/НВЭ4-П» - в части увеличения сроков завершения работ и повышения стоимости работ:

- цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП «ВСТО»;

- на момент проведения проверки контракт исполняется сторонами;
- первоначальная стоимость работ по контракту – 1 774 900,4 тыс. руб., стоимость с учетом всех дополнительных соглашений – 1 884 621,5 тыс. руб. (общее увеличение стоимости работ составило – 109 721,0 тыс. руб. или 6,2%);
- первоначальный срок завершения работ по контракту – 30.06.2008;
- всего к контракту на момент проверки заключено 7 (семь) дополнительных соглашений, из них 1 (одно) на увеличение сроков завершения работ и 3 (три) на увеличение стоимости работ;
- к контракту заключены следующие дополнительные соглашения на увеличение срока завершения работ и повышения стоимости работ:
 - дополнительное соглашение № 3 от 10.09.2007 со сроком завершения работ по контракту – 30.09.2008 заключено на основании обращений (писем) ОАО «Промстрой»⁵ и ООО «ЦУП «ВСТО»⁶, в которых необходимость продления срока обосновывалась наличием сложных геологических и климатических условий, сложной транспортной схемы, длительностью изготовления оборудования, изначальным производством работ на основе не качественно разработанной проектно-сметной документации (по согласованию ОАО «АК «Транснефть»⁷). На дату заключения дополнительного соглашения Подрядчиком было выполнено 64,7% запланированного объема работ.

Анализ хода строительства (Приложение № 5) свидетельствует о том, что Подрядчик своевременно и в полном объеме получил оплату, включая аванс, материалы и оборудование поставки Заказчика. Вместе с тем, при избыточном количестве персонала на объекте строительства Подрядчик задействовал явно недостаточное количество строительной техники (в разные периоды времени от 6,4% до 29% от необходимого количества).

- дополнительное соглашение № 5 от 10.04.2008 с увеличением стоимости работ по контракту на 49 552,3 тыс. руб. заключено по причинам необходимости внесения большого количества корректировок в первоначальную проектно-сметную документацию, вызванных, в том числе изменениями в конструкциях отдельных фундаментов, изменениями технологической схемы НПС, изменением конструкции обвалования и изменениями объемов работ по благоустройству (на основании произведенных изменений проекта, согласованных с ООО «ЦУП «ВСТО»);
- дополнительное соглашение № 6 от 18.06.2008 с увеличением стоимости работ по контракту на 24 037,2 тыс. руб. заключено по причинам необходимости внесения большого количества корректировок в первоначальную проектно-сметную документацию, вызванных, в том числе изменениями объемов работ по укреплению откосов обвалования, изменениями объемов по монтажу технологических трубопроводов и изменениями объемов работ по антикоррозионному покрытию РВС (на основании произведенных изменений проекта, согласованных с ООО «ЦУП «ВСТО»);
- дополнительное соглашение № 7 от 18.07.2008 с увеличением стоимости работ по контракту на 36 131,5 тыс. руб. заключено по причинам необходимости внесения большого количества корректировок в первоначальную проектно-сметную документацию, вызванных, в том числе изменениями объемов работ по устройству оснований, монтажу ограждающих конструкций, монтажу оборудования и

⁵ №02-187 от 04.09.2007.

⁶ №02-31-14743 от 08.09.2007.

⁷ №27-03-06/11889 от 08.09.2007.

электротехническим работам по зданию магистральной насосной, насосной откачки, служебно-бытовому корпусу, площадке фильтров-грязеуловителей и комплексу технических средств охраны (на основании произведенных изменений проекта, согласованных с ООО «ЦУП «ВСТО»).

4. Контракт № 545-07 от 20.04.2007 с ООО «Строй Континент» (с 26.09.2007 замена стороны по контракту на ООО «Восток Строй») на выполнение СМР по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Внешнее электроснабжение. НПС № 8, НПС № 10. Лот №ВСТО/ВЭС-08» - в части увеличения сроков завершения работ и повышения стоимости работ (Приложение № 6):

- цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП «ВСТО»;
- на момент проведения проверки контракт исполняется сторонами;
- первоначальная стоимость работ по контракту – 5 695 947,72 тыс. руб., стоимость с учетом всех дополнительных соглашений – 5 717 254,908 тыс. руб. (общее увеличение стоимости работ составило – 21 307,2 тыс. руб. или 0,4%);
- первоначальный срок завершения работ по контракту – 30.06.2008;
- всего к контракту на момент проверки заключено 9 (девять) дополнительных соглашений, из них 1 (одно) на увеличение сроков завершения работ и 2 (два) на увеличение стоимости работ;
- к контракту заключены следующие дополнительные соглашения на увеличение срока завершения работ и повышения стоимости работ:
 - дополнительное соглашение № 2 от 10.09.2007 со сроком завершения работ по контракту – 30.09.2008 г. заключено на основании обращений (писем) ООО «Строй Континент»⁸ и ООО «ЦУП ВСТО»⁹, в которых необходимость продления срока обосновывалась наличием ограниченного периода навигации по р. Лена, длительностью сроков изготовления оборудования, изначальным производством работ на основе не качественно разработанной проектно-сметной документации (по согласованию ОАО «АК «Транснефть»¹⁰).

Вместе с тем, на дату заключения дополнительного соглашения Подрядчик выполнил 4,9% объемов работ, что полностью соответствовало Графику выполнения работ. К моменту замены стороны в договоре (26.09.2007) Подрядчик выполнял работы с опережением Графика (11,7 % вместо 10,2 % запланированных объемов работ). То есть на дату заключения дополнительного соглашения необходимость в изменении срока исполнения обязательств отсутствовала. При этом весь объем работ выполнялся и выполняется исключительно силами субподрядных организаций. С февраля 2008 года работы на объекте выполняются силами 6 (шести) субподрядных организаций.

Материалы и оборудование на объекты строительства были поставлены Заказчиком своевременно и в полном объеме. Оплата со стороны Заказчика произведена в размере 95 % от размера, предусмотренного Распределением контрактной цены и Графиком объемов финансирования.

По состоянию на октябрь 2008 г. Подрядчик в установленные сроки (30.09.2008) объект не построил. На 17.10.2008 им выполнено только 86,7 % запланированных объемов работ.

⁸ №50.01-05/1198 от 04.09.2007.

⁹ №02-31-14680 от 05.09.2007.

¹⁰ №27-03-06/11818 от 06.09.2007.

В качестве причины несвоевременного исполнения обязательств указывается значительное количество обводненных участков трассы, отсутствие транспортной инфраструктуры. Вместе с тем, из 33,765 км лежневых дорог, предусмотренных Контрактом, Подрядчик построил только 17,372 км.

- дополнительное соглашение № 5 от 22.02.2008 с увеличением стоимости работ по контракту на 21 307,2 тыс. руб. заключено по причинам необходимости внесения большого количества корректировок в первоначальную проектно-сметную документацию, вызванных, в том числе изменением количества опор ВЛ и, соответственно, количества фундаментов, заземляющих устройств, количества гирлянд и креплений кабеля на опорах (на основании произведенных изменений проекта, согласованных с ООО «ЦУП «ВСТО»);
- дополнительное соглашение № 8 от 23.07.2008 без изменения стоимости работ¹¹ по контракту заключено по причинам необходимости внесения большого количества корректировок в первоначальную проектно-сметную документацию, вызванных, в том числе, изменениями объемов работ по вырубке леса и вывозу древесины, изменениями объемов работ по устройству лежневых дорог и вдольтрассовых проездов и изменением количества опор ВЛ (на основании произведенных изменений проекта, согласованных с ООО «ЦУП «ВСТО»).

5. Контракт № 579-07 от 11.04.2007 с ООО «Стройсистема» (с 26.09.2007 замена стороны по контракту на ООО «СистемаСпецСтрой») на выполнение СМР по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан». Расширение трубопроводной системы (ВСТО). Участок № 3 (Талаканское месторождение- г. Алдан) Линейная часть, участок км 1105-км 1570. Лот №ВСТО/Р-3» - в части увеличения сроков завершения работ (Приложение № 7)::

- цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП «ВСТО»;
 - на момент проведения проверки контракт исполняется сторонами;
 - первоначальная стоимость работ по контракту – 11 231 000,8 тыс. руб., стоимость с учетом всех дополнительных соглашений – 11 215 046,8 тыс. руб. (общее уменьшение стоимости работ составило – 15 954,0 тыс. руб. или 0,1%);
 - первоначальный срок завершения работ по контракту – 31.07.2008;
 - всего к контракту на момент проверки заключено 6 (шесть) дополнительных соглашений, из них 1 (одно) на увеличение сроков завершения работ;
 - к контракту заключены следующие дополнительные соглашения на увеличение срока завершения работ:
- дополнительное соглашение № 1 от 10.09.2007 со сроком завершения работ по контракту – 30.10.2008 (увеличение продолжительности на 3 месяца) заключено на основании обращений (писем) ООО «Стройсистема»¹² и ООО «ЦУП «ВСТО»¹³, в которых необходимость продления срока обосновывалась наличием ограниченного периода навигации по р. Лена, длительностью сроков изготовления оборудования, изменением схемы гидроиспытаний, изначальным производством работ на основе не

¹¹ Произведено перераспределение стоимости отдельных видов работ внутри контракта (уменьшение объемов одних работ и увеличение других).

¹² №В4233 от 31.08.2007.

¹³ №02-31-14396 от 31.08.2007.

качественно разработанной проектно-сметной документации (по согласованию ОАО «АК «Транснефть»¹⁴).

Вместе с тем, на дату заключения дополнительного соглашения Подрядчик с участием 7 (семи) субподрядных организаций задействовал на объекте строительства только 10,2% персонала и 24% техники от предусмотренных по ПОСу, выполнил 4,3% объемов работ, что соответствовало Графику. К моменту замены стороны в договоре (26.09.2007) Подрядчик шел с опережением Графика (9,6% объемов работ вместо 7,4 % предусмотренных Графиком), однако из 6,514 км лежневых дорог, предусмотренных Графиком, не построил ни одного км, т.е. 0%. Оплата со стороны Заказчика произведена своевременно в соответствии с Распределением контрактной цены. МТР на объекты строительства поставлены Заказчиком своевременно и в полном объеме.

По состоянию на октябрь 2008 г. Подрядчик выполнил только 16% объемов работ от предусмотренных по Графику, причем из указанного объема выполнено самим Генподрядчиком менее 25% всего объема работ. Оплачено Подрядчику более 50% от предусмотренного Распределением контрактной цены и Графиком объемов финансирования. Несмотря на то, что в качестве одной из причин несвоевременного исполнения обязательств указывается невозможность выполнения работ в период с апреля по октябрь из-за отсутствия транспортной инфраструктуры, Подрядчик из 6,514 км лежневых дорог, предусмотренных Контрактом, построил только 2,28 км.

6. Контракт № 602-07 от 29.06.2007 с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» на выполнение СМР по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан». Строительство НПС № 14. Лот №ВСТО/НПС-14П» - в части увеличения сроков завершения работ (Приложение № 8):

- цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП ВСТО»;
 - на момент проведения проверки контракт расторгнут с 24.07.2008 дополнительным соглашением б/н от 24.07.2008;
 - первоначальная стоимость работ по контракту – 2 702 100,4 тыс. руб., контрактная стоимость на момент проверки не изменялась.
 - первоначальный срок завершения работ по контракту – 31.07.2008;
 - всего к контракту на момент проверки заключено 2 (два) дополнительных соглашения, из них 1 (одно) на увеличение срока завершения работ:
- дополнительное соглашение № 1 от 26.08.2007 со сроком завершения работ по контракту – 31.10.2008 (увеличение продолжительности на 3 месяца) заключено на основании обращений (писем) ООО «Краснодарстройтрансгаз»¹⁵ и ООО «ЦУП ВСТО»¹⁶, в которых необходимость продления срока обосновывалась наличием ограниченного периода навигации по р. Лена, отсутствием развитой транспортной схемы, возможностью производства работ на участке ММГ только в период устойчивых отрицательных температур, изначальным производством работ на основе некачественно разработанной проектно-сметной документации (по согласованию ОАО «АК «Транснефть»¹⁷).

¹⁴ №27-02-23/11888 от 08.09.2007.

¹⁵ №2/1-1107/1 от 23.08.2007.

¹⁶ №02-31-14022 от 27.08.2007.

¹⁷ №27-03-23/11338 от 29.08.2007.

Вместе с тем, на дату заключения дополнительного соглашения отставания от Графика выполнения работ не было, следовательно, отсутствовала необходимость в изменении срока исполнения обязательств.

Анализ хода строительства свидетельствует о том, что Подрядчик своевременно и в полном объеме получил аванс в размере 810 630,1 тыс. руб. (30% от контрактной цены), а также материалы и оборудование поставки Заказчика. Вместе с тем, Подрядчик задействовал на объекте строительства только 16% персонала и 52% техники от предусмотренных по ПОСу. Все работы на объекте выполнялись исключительно силами субподрядной организации - ЗАО «Строй Сервис».

24.07.2008 контракт с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» расторгнут в одностороннем порядке в связи со срывом сроков исполнения обязательств. По состоянию на октябрь 2008 года на объекте выполнено 10,2% от общего объема работ, вместо 99,7%, предусмотренных по Графику.

7. Контракт № 631-07 от 11.07.2007 с ООО «Ай Пи Сеть СПБ» на выполнение СМР по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Система связи. Лот № ВСТО/С-П» - в части повышения стоимости работ (Приложение № 9):

- цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП ВСТО»;
- на момент проведения проверки контракт с ООО «Ай Пи Сеть СПБ» расторгнут в апреле 2008 г. в связи с невыполнением Подрядчиком контрактных обязательств;
- первоначальная стоимость работ по контракту – 11 815 000,0 тыс. руб., стоимость с учетом всех дополнительных соглашений – 11 825 000,0 тыс. руб. (общее увеличение стоимости работ составило – 10 000,0 тыс. руб. или 0,1%);
- первоначальный срок завершения работ по контракту – 30.11.2008;
- всего к контракту на момент проверки заключено 2 (два) дополнительных соглашения, из них 1 (одно) на увеличение стоимости работ;
- к контракту заключены следующие дополнительные соглашения на увеличение стоимости работ:
 - дополнительное соглашение № 2 от 07.03.2008 с увеличением стоимости работ по контракту на 10 000,0 тыс. руб. заключено по причине включения в Контракт, ранее не учтенных работ по выносу осей сооружений связи в натуру (на основании расчетов Подрядчика, согласованных с ООО «ЦУП ВСТО»).

Вместе с тем, несмотря на своевременно полученный от Заказчика аванс в размере 3 544 500,0 тыс. рублей (30% от контрактной цены) персонал и техника Подрядчика на объект строительства не мобилизовывались. Подрядчик, не располагая собственными ресурсами для исполнения контрактных обязательств, не смог организовать работу 6 (шести) субподрядных организаций. По состоянию на март 2008 г., т.е. через 6 месяцев после передачи Подрядчику строительной площадки на объекте строительства были задействованы только 7% персонала и 4% техники от предусмотренных по ПОСу.

8. Контракт № P0855/2/ЦУП/111/06/165-06 от 23.06.2006 с ОАО «ВНИИСТ» на выполнение проектно-изыскательских работ (ПИР) по объекту «Расширение трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан»(ВСТО): разработка декларации о намерениях (ДОН), ТЭО (проект) и рабочей документации» - в части повышения стоимости работ:

- цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП ВСТО»;
 - на момент проведения проверки контракт исполняется сторонами;
 - первоначальная стоимость работ по контракту – 10 871 971,1 тыс. руб., стоимость с учетом всех дополнительных соглашений – 10 281 362,4 тыс. руб. (общее уменьшение стоимости работ составило – 590 608,7 тыс. руб. или 5,4%);
 - первоначальный срок завершения работ по контракту – 04.02.2007;
 - всего к контракту на момент проверки заключено 12 (двенадцать) дополнительных соглашений, из них 4 (четыре) на увеличение стоимости работ;
 - к контракту заключены следующие дополнительные соглашения на увеличение стоимости работ:
 - дополнительное соглашение № 7 от 11.02.2008 с увеличением стоимости работ по контракту на 8 083,3 тыс. руб. заключено по причинам внесения изменений в объемы проектирования, вызванных изменениями и дополнениями к заданию на проектирование, в том числе в связи с получением ТУ от ОАО «Сургутнефтегаз» на пересечение нефтепроводом их коммуникаций, получение ТУ от ФСК ЕЭС на присоединение НПС № 17 к электрическим сетям и переносом створа трассы ППМН через р. Чульмакан (на основании акта обследования трассы, письма ОАО «АК «Транснефть», ТУ ОАО «Сургутнефтегаз» и ТУ ФСК ЕЭС);
 - дополнительное соглашение № 8 от 19.02.2008 с увеличением стоимости работ по контракту на 58 681,0 тыс. руб. заключено по причинам внесения изменений в объемы проектирования, вызванных изменениями и дополнениями к заданию на проектирование, в связи с необходимостью переноса НПС № 14 на правый берег р. Лена (на основании протокола технического совета ОАО «АК «Транснефть»);
 - дополнительное соглашение № 10 от 01.04.2008 с увеличением стоимости работ по контракту на 22 851,8 тыс. руб. заключено по причинам внесения изменений в объемы проектирования, вызванных изменениями и дополнениями к заданию на проектирование, в связи с переносом задвижки в районе р. Олонгро, приведение подъездных дорог к РРС и вдольтрассовых ВЛ в соответствии выполненному юридическому землеотводу, необходимостью разработки ПСД по спутниковой связи и необходимостью внесения изменений в ПСД в связи с внесением изменений в Регламент по очистке, гидроиспытаниям и профилометрии (на основании акта обследования трассы и писем ОАО «АК «Транснефть»);
 - дополнительное соглашение № 12 от 20.05.2008 с увеличением стоимости работ по контракту на 7 532,7 тыс. руб. заключено по причине необходимости размножения дополнительных экземпляров ПСД на основании письма ООО «ЦУП ВСТО»;
9. Контракт МК-0855/7/ЦУП/111/06/227-06 от 29.08.2006 с ОАО «ВНИИСТ» на выполнение ПИР по объекту «Первая очередь строительства трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан". СпецМорНефтеПорт «Козьмино»: разработка декларации о намерениях (ДОН) и ТЭО (проект)» - в части повышения стоимости работ:
- цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП ВСТО»;
 - на момент проведения проверки контракт исполняется сторонами;

- первоначальная стоимость работ по контракту – 1 287 563,4 тыс. руб., стоимость с учетом всех дополнительных соглашений – 3 807 689,5 тыс. руб. (общее уменьшение стоимости работ составило – 2 520 126,1 тыс. руб. или 195,7 %);
 - первоначальный срок завершения работ по контракту – 29.11.2006;
 - всего к контракту на момент проверки заключено 11 (одиннадцать) дополнительных соглашений, из них 3 (три) на увеличение стоимости работ;
 - к контракту заключены следующие дополнительные соглашения на увеличение стоимости работ:
 - дополнительное соглашение № 2 от 26.09.2006 с увеличением стоимости работ по контракту на 862 014,9 тыс. руб. заключено по причинам внесения изменений в стоимость и объемы отдельных этапов проектирования, в связи с переносом нефтебазы из района площадки сливных ж/д эстакад в район площадки береговых сооружений, а также в связи с изменением состава основных зданий и сооружений СМНП «Козьмино» (на основании протокола технического совещания ООО «ЦУП ВСТО», при этом согласование ОАО «АК «Транснефть» отсутствует);
 - дополнительное соглашение № 6 от 26.05.2007 с увеличением стоимости работ по контракту на 624 675,2 тыс. руб. заключено по причинам внесения изменений в объемы проектирования, вызванных изменениями и дополнениями к заданию на проектирование, в связи с необходимостью выполнения проектных работ по разработке ПСД на стадии ТЭО (проект) под стационарные причальные устройства (на основании протокола технического совета ОАО «АК «Транснефть»);
 - дополнительное соглашение № 9 от 08.10.2007 с увеличением стоимости работ по контракту на 1 236 616,4 тыс. руб. заключено по причинам внесения изменений в объемы проектирования, вызванных изменениями и дополнениями к заданию на проектирование, в связи с необходимостью выполнения проектных работ по разработке рабочей документации под стационарные причальные устройства (на основании протокола технического совета ОАО «АК «Транснефть»);
10. Контракт № 145-ПУТН-2006/124-06 от 26.04.2006 с ООО «Дианэкс» на оказание услуг по осуществлению независимого технического надзора (НТН) по «Объектам строительства системы трубопроводов «Восточная Сибирь-Тихий океан» - в части повышения стоимости работ:
- цена, состав, объемы и сроки выполнения работ определены в контракте по результатам торгов, проведенных ООО «ЦУП ВСТО»;
 - на момент проведения проверки контракт исполняется сторонами;
 - первоначальная стоимость работ по контракту – 900 855,0 тыс. руб., стоимость с учетом всех дополнительных соглашений – 925 275,3 тыс. руб. (общее уменьшение стоимости работ составило – 24 420,3 тыс. руб. или 2,7 %);
 - первоначальный срок завершения работ по контракту – 31.12.2008;
 - всего к контракту на момент проверки заключено 8 (восемь) дополнительных соглашений, из них 5 (пять) на увеличение стоимости работ;
 - к контракту заключены следующие дополнительные соглашения на увеличение стоимости работ:
 - дополнительное соглашение № 3 от 19.12.2006 с увеличением стоимости работ по контракту на 7 472,5 тыс. руб. заключено по причине изменения метода прокладки

ППМН¹⁸ с микротоннелированием на траншейный, в связи с чем появилась необходимость в осуществлении технического надзора за подводно-техническими работами с привлечением бригад по водолазному и гидроакустическому обследованию (на основании обращения ООО «Дианэкс»);

- дополнительное соглашение № 4 от 28.03.2007 с увеличением стоимости работ по контракту на 2 704,4 тыс. руб. заключено по причине изменения метода прокладки ППМН¹⁹ с микротоннелированием на траншейный, в связи с чем появилась необходимость в осуществлении технического надзора за подводно-техническими работами с привлечением бригад по водолазному и гидроакустическому обследованию (на основании обращения ООО «Дианэкс»);
- дополнительное соглашение № 5 от 25.06.2007 с увеличением стоимости работ по контракту на 19 825,1 тыс. руб. заключено по причине включения в перечень поднадзорных объектов пунктов 13 и 14 – «Строительство системы связи ТС ВСТО на участках км 0 - км 570, км 2144 - км 2281», в связи перетрассировкой первоначальной трассы ВСТО, на основании заключенного контракта на выполнение СМР по Объектам связи ТС ВСТО с ООО «Ай Пи Сеть СПб» № 631-07 от 11.07.2007;
- дополнительное соглашение № 6 от 29.09.2007 с увеличением стоимости работ по контракту на 4 000,0 тыс. руб. заключено по причине повышения стоимости работ по НТН, в связи с увеличением сроков производства работ по контрактам на строительство линейной части, на основании заключенных дополнительных соглашений № 5 от 10.09.2007 к Контракту № 123-06 от 28.04.2006 и № 8 от 15.10.2007 к Контракту № 135-06 от 07.05.2006;
- дополнительное соглашение № 8 от 30.05.2008 с уменьшением стоимости работ по контракту на 9 581,7 тыс. руб. заключено по причине передачи функций Инвестора по строительству Объектов связи ТС ВСТО от ООО «Востокнефтепровод» к ОАО «Связьтранснефть» и исключением Объектов связи из перечня, на основании дополнительного соглашения № 10 от 30.04.2008 к Договору инвестирования № 25-01/2006/114-06 от 20.04.2006, заключенному между ООО «Востокнефтепровод» и ООО «ЦУП ВСТО»;

Приложение: на 570 листах:

1	Справка о причинах (обстоятельствах), повлекших необходимость заключения дополнительных соглашений к контрактам по объектам строительства ТС «ВСТО»	на <u>516</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на ____ л.)
2	Справка о принятых по актам выполненных работ и оплаченных работах (услугах) на дату заключения дополнительных соглашений к контрактам по объектам строительства ТС «ВСТО»	на <u>1</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на ____ л.)
3	Справка по контракту № 332-06 от 28.12.2006г. между ООО «ЦУП ВСТО» и ООО «Стройсистема» (с 26.09.2007 г. после замены стороны в договоре – ООО «СистемаСпецСтрой»)	на <u>9</u> листах (в т.ч. прил. на ____ л.)
4	Справка по контракту № 406-07 от 01.02.2007г. между ООО «ЦУП ВСТО» и ЗАО «Краснодарстройтрансгаз»	на <u>9</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на ____ л.)
5	Справка по контракту № 447-07 от 06.03.2007г. между ООО «ЦУП ВСТО» и ОАО «Промстрой»	на <u>9</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на ____ л.)
6	Справка по контракту № 545-07 от 20.04.2007г. между ООО	на <u>9</u> листе(ах)

¹⁸ «Подводный переход через р. Ангара на 300,2 км (МТ)».

¹⁹ «Подводный переход через Усть-Илимское вдхр. на 461,4 км (МТ)».

	«ЦУП ВСТО» и ООО «Строй Континент» (с 26.09.2007 г. замена стороны по Контракту на ООО «Восток Строй»)	(в т.ч. прил. на — л.)
7.	Справка по контракту № 579-07 от 11.04.2007 г. между ООО «ЦУП ВСТО» и ООО «Стройсистема» (с 26.09.2007 г. замена стороны по Контракту на ООО «СистемаСпецСтрой»)	на <u>7</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на — л.)
8.	Справка по контракту № 602-07 от 29.06.2007 г. между ООО «ЦУП ВСТО» и ЗАО «Краснодарстройтрансгаз»	на <u>5</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на — л.)
9.	Контракт № 631-07 от 11.07.2007 г. между ООО «ЦУП ВСТО» и ООО «Ай Пи Сеть СПБ»	на <u>5</u> листе(ах) (в т.ч. прил. на — л.)

Члены рабочей группы:

Суровец И.А.

Горин А.С.

Трусов С.А.

Румянцев Е.В.

Русляков Н.М.

Жаворонков Ф.Б.

Терехов Д.А.

Сорокин А.В.

9

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель вице-президента
ОАО «АК «Транснефть»

Е.Г. Рубцов

«__» _____ 2008г.

АКТ

об исполнении пункта 9 «Перечня мероприятий
по сбору и подготовке документов и информации
для Счетной палаты Российской Федерации»

г. Москва

«__» _____ 2008г.

Во исполнение Распоряжения ОАО «АК «Транснефть» от 21 июля 2008 года № 21 и Перечня мероприятий по сбору и подготовке документов и информации для Счетной палаты Российской Федерации рабочей группой в составе:

Кармановой Л.Н.	Заместителя директора департамента корпоративного управления ОАО «АК «Транснефть»
Руслякова Н.М.	Заместителя директора департамента «Служба безопасности» - начальник отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»
Жаворонкова Ф.Б.	Главного специалиста отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»
Трусова С.А.	Заместителя начальника юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Сорокина А.В.	Главного юрисконсульта юридического отдела Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Сафуанова Р.М.	Заместителя начальника контрольно-аналитического отдела филиала ООО «Транснефть Финанс» в г. Казани

осуществлен сбор и подготовка документов и информации по вопросу № 9: «Информация об оплате договоров подряда на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту: "Нефтепровод НПС "Сковородино" - железнодорожный комплекс перевалки нефти" от 29.12.2006г. № 0247/ЦУП/370 и по объекту: "АБК ООО "Востокнефтепровод" в г.Братске" от 07.02.2007г. № 0251 /ЦУП/409».

В результате проведенной работы установлено следующее.

1. Об изъятии "Нефтепровода НПС "Сковородино" - железнодорожный комплекс перевалки нефти" и нефтеналивного терминала на железнодорожной станции Сковородино из проекта 1-ой очереди ТС ВСТО.

В нарушение Распоряжения Правительства РФ от 31 декабря 2004 г. № 1737-р, норм проектирования магистральных нефтепроводов и других нормативных документов из состава объектов 1-ой очереди ТС ВСТО были безосновательно исключены нефтеналивной терминал на железнодорожной станции «Сковородино» и подводящий «Нефтепровод НПС «Сковородино» - железнодорожный комплекс перевалки нефти», являющиеся неотъемлемой технологической частью транспортной системы, без которых эксплуатация 1-ой очереди ТС ВСТО невозможна.

В рамках данного вопроса проведен анализ нормативно-правовой базы, из которого следует:

- В соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2004 года № 1737-р:

- нефтепровод «Восточная Сибирь – Тихий океан» должен быть **единой** трубопроводной системой;

- строительство должно вестись **поэтапно**;

- функции по организации **финансирования, проектирования и строительства** трубопровода возложены на **ОАО "АК "Транснефть"**;

- Минпромэнерго России, Минэкономразвития России и МПР России совместно с компанией "Транснефть" поручено определить до 1 мая 2005 г. этапы строительства трубопроводной системы "Восточная Сибирь - Тихий океан".

- Согласно Общероссийскому классификатору основных фондов ОК 013-94 трубопроводы различного назначения относятся к сооружениям – законченным функциональным устройствам для передачи энергии и информации. **В состав сооружений магистрального трубопроводного транспорта входят, в частности, эстакады и галереи, отводы от магистральных трубопроводов.**

- В соответствии с Руководящим документом «Нормы технологического проектирования магистральных нефтепроводов» РД 153-39.4-113-01 (утвержден и введен в действие Приказом Минэнерго России от 24 апреля 2002 г. N 129) в состав магистральных нефтепроводов входят, в частности:

- 1) трубопровод с **ответвлениями**, лупингами и перемычками, запорной арматурой, переходами через естественные и искусственные препятствия, узлами подключения насосных станций, узлами пуска-приема СОД;

- 2) головные, промежуточные перекачивающие, наливные насосные станции;

- 3) резервуарные парки;

- 4) пункты подогрева нефти;

- 5) **нефтеналивные эстакады и причалы.**

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 г. № 504 «О Перечне имущества, относящегося к железнодорожным путям общего пользования, федеральным автомобильным дорогам общего пользования, магистральным трубопроводам, линиям энергопередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, в отношении которых организации освобождаются от обложения налогом на имущество организаций» в состав имущества, относящегося к магистральным нефтепроводам, и сооружений, являющихся **неотъемлемой технологической частью** магистральных трубопроводов, включены:

- 1) **сливноналивные эстакады** нефтеналивных пунктов и перевалочных баз магистральных нефтепроводов;

- 2) **сливные железнодорожные эстакады.**

- В Правилах охраны магистральных трубопроводов (утверждены Минтопэнерго России 29 апреля 1992 года и постановлением Госгортехнадзора России от 22 апреля 1992 года № 9) определено, что в состав магистральных трубопроводов, входят:

- 1) собственно трубопровод с **ответвлениями** и лупингами, запорной арматурой, переходами через естественные и искусственные препятствия, узлами подключения насосных и компрессорных станций;

- 2) головные, промежуточные перекачивающие, наливные насосные станции;

- 3) резервуарные парки;

- 4) пункты подогрева нефти;

- 5) **нефтеналивные эстакады и причалы.**

• Приказом Минпромэнерго России от 26 апреля 2005 г. № 91 определены этапы строительства ТС ВСТО, предусмотрена сдача в эксплуатацию 1-го пускового комплекса морского порта **одновременно** с завершением строительства линейного участка нефтепровода с **конечным пунктом в г. Сковородино**. Первым этапом трубопроводной системы ВСТО является строительство нефтепровода по маршруту г. Тайшет (Иркутская область) - район Усть-Кута (Иркутская область) - г. Казачинское (Иркутская область) - г. Тында (Амурская область) - г. Сковородино (Амурская область) общей мощностью **30 млн. тонн нефти в год**. **Финансирование** первого этапа должно осуществляться **за счет привлеченных ресурсов ОАО "АК "Транснефть"**.

Кроме того, являясь естественной монополией в области транспортировки нефти, ОАО «АК «Транснефть» последовательно создавала единый технологический процесс транспортировки нефти – от момента приема от поставщиков-грузоотправителей до отгрузки в конечном пункте транспортировки грузополучателям.

Несмотря на то, что нефтеналивной терминал и подводный к нему нефтепровод являются технологически неотъемлемыми элементами нефтепроводной системы, без которых она функционировать не может, в утвержденных в окончательном виде технико-экономическом обосновании строительства ТС ВСТО, проектно-сметной документации, которые разрабатывались ОАО «ВНИИСТ» по техническим заданиям ОАО «АК «Транснефть», **строительство подводного нефтепровода и железнодорожного нефтеналивного терминала в конечном пункте 1-го этапа строительства ТС ВСТО в г. Сковородино не предусмотрено**. Вместе с тем, в отдельных документах (ТЭО, сметы и др.) сохранились записи, указывающие, что нефтепровод и нефтеналивной терминал изначально были в составе объектов ТС ВСТО.

С середины 2006 года проектирование и строительство нефтеналивного терминала на ж/д станции «Сковородино» вплоть до последнего времени осуществляло ОАО «Энерготерминал», не имевшее для этого **никаких законных оснований**. Ни Правительство Российской Федерации, ни Министерство промышленности и энергетики, ни Минтранс России поручений и полномочий ОАО «Энерготерминал» по строительству и эксплуатации нефтеналивного терминала в г. Сковородино не передавали, ни одного надлежащего законного решения по этому поводу нет.

О факте строительства нефтеналивного терминала на станции Сковородино организацией ОАО "Энерготерминал" компания "Транснефть" проинформировала Федеральное агентство по энергетике Российской Федерации письмом только 3 октября 2007 года.

Не соответствует Распоряжению Правительства РФ от 31 декабря 2004 г. № 1737-р пропускная способность спроектированного ОАО «Энерготерминал» и строящегося в настоящее время нефтеналивного терминала, которая составляет **15 млн. тонн в год**, что не обеспечивает предусмотренную Правительством РФ и проектными решениями пропускную способность 1-ой очереди нефтепровода в **30 млн. тонн в год**.

После вмешательства руководителей Правительства Российской Федерации для восстановления контроля над технологическим циклом транспортировки нефти по ТС ВСТО между ОАО "АК "Транснефть" и ОАО "Энерготерминал" достигнуто соглашение о приобретении Обществом с ограниченной ответственностью "Востокнефтепровод" (100% уставного капитала которого принадлежит дочерним предприятиям ОАО "АК "Транснефть") 50% плюс 1 акции ОАО "Энерготерминал".

Убыточной для ОАО «АК «Транснефть», в случае сохранения прежних условий отношений с ОАО «Энерготерминал», являлась бы схема распределения доходов от транспортировки нефти с участием ОАО «Энерготерминал», которая была выстроена в интересах сторонних организаций, владевших нефтетерминалом. Так, если бы строительство нефтетерминала в г. Сковородино осуществлялось бы в рамках

инвестпроекта ТС ВСТО, то затраты Компании увеличились бы примерно на 8 млрд. рублей (расчетная стоимость строительства подводящего нефтепровода и нефтетерминала). В таком случае, сквозной тариф на транспортировку нефти по маршруту Тайшет-Сковородино-Козьмино был бы распределен соразмерно по всем строящимся объектам ТС ВСТО и Компания получала бы его в полном объеме. При включении в схему транспортировки и распределения доходов ОАО «Энерготерминал» Компания лишалась бы почти 10 долларов США за каждую тонну транспортируемой нефти в соответствии с Договором между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО «Энерготерминал» от 11 сентября 2007 года на перевалку нефти. При этом капитальные затраты ОАО «Энерготерминал» составляют всего 5 млрд. рублей и их доля в общих затратах на строительство ТС ВСТО незначительна, а, следовательно, и доходы должны быть соразмерны.

В настоящее время ОАО «АК «Транснефть» для обеспечения контроля над процессом налива нефти на ст. Сковородино было вынуждено приобрести 50% + 1 акцию ОАО «Энерготерминал», что значительно улучшило первоначальную ситуацию, но не устраняет в будущем финансовых потерь в виде перечисления прибыли (49 %) другому собственнику ОАО «Энерготерминал» – кипрской фирме «ЗАЛАНА КОМПАНИ ЛИМИТЕД».

Кроме того, соглашение между акционерами предусматривает обязательное преобразование ОАО «Энерготерминал» в общество с ограниченной ответственностью. У участников обществ с ограниченной ответственностью в силу закона возникает право выхода из общества в любое время. Это создает возможность для Компании «ЗАЛАНА КОМПАНИ ЛИМИТЕД» получить действительную стоимость доли вклада с учетом рыночной стоимости построенного объекта. Учитывая, что сметная стоимость строительства составляет более 5 млрд. рублей, то стоимость доли вклада может составить около 2,5 млрд. рублей сразу после введения пункта налива нефти в эксплуатацию (осень 2009 года). То есть, не вложив, средств в строительство терминала, Компания «ЗАЛАНА КОМПАНИ ЛИМИТЕД» приобрела право на получение действительной стоимости доли во вновь построенном под поручительство ОАО «АК «Транснефть» объекте.

2. В отношении ОАО «Энерготерминал».

Судя по полученной информации, ОАО «Энерготерминал» было специально создано для использования в реализации проекта по строительству нефтеналивного терминала в г. Сковородино, как общество, на которое должна была быть выведена часть активов строящейся ТС ВСТО, а в последующем и существенная часть прибыли от транспортировки нефти.

ОАО «Энерготерминал» (при учреждении – ООО «Энерготерминал») зарегистрировано с уставным капиталом в 10 тыс. руб. в г. Москве 22 мая 2006 года, т.е. через месяц после начала строительства ТС ВСТО. Единственным учредителем, генеральным директором и главным бухгалтером при создании предприятия являлся Кочетков А.А., зарегистрированный в г. Саратове. В январе 2007 года Кочетков А.А. продал за 10 тыс. рублей свою 100%-ю долю в уставном капитале ООО «Энерготерминал» Компании «ЗАЛАНА КОМПАНИ ЛИМИТЕД» (Республика Кипр). По решению нового собственника была изменена организационно-правовая форма предприятия на Открытое акционерное общество «Энерготерминал», уставный капитал увеличен до 2.650.000 рублей, генеральным директором был назначен тот же Кочетков А.А.

ОАО «Энерготерминал», а также другие задействованные в той или иной степени в реализации проекта строительства нефтетерминала «Сковородино» - ОАО «Энергоактив», ООО «Нефтетерминал», ОАО «Технолизинг» и лица, их представляющие, подконтрольны группе «ЕСН» («Евросевернефть») и ее владельцу Березкину Г.В.

Первоначально штат ООО «Энерготерминал» состоял из одного Кочеткова А.А., который был и учредителем, и генеральным директором, и главным бухгалтером. По состоянию на май-июнь 2008 года в ОАО «Энерготерминал» вместе с ним в штате ОАО «Энерготерминал» числились 4 человека. У предприятия отсутствовали какие-либо производственные возможности, из основных средств в наличии имелось только 2 компьютера стоимостью 15 и 20 тыс. рублей. Финансирование проектирования и строительства нефтеналивного терминала полностью осуществлялась за счет заемных средств, предоставляемых Компанией «ЗАЛАНА КОМПАНИ ЛИМИТЕД».

Несмотря на отсутствие обосновывающих решений о привлечении ООО «Энерготерминал» к строительству нефтеналивного терминала в г. Сковородино и явную неспособность этой организации самостоятельно осуществлять крупные инвестиционные проекты, уже **22 июня 2006 года**, т.е. всего через месяц после государственной регистрации ООО «Энерготерминал» как юридического лица, на имя президента ОАО «АК «Транснефть» поступило письмо с просьбой выдать Технические условия на проектирование и подключение пункта налива нефти в железнодорожные цистерны в районе станции Сковородино, а **5 июля 2006 года** по письму принято положительное решение – ОАО «АК «Транснефть» направило в адрес ООО «Энерготерминал» Технические условия на подключение комплекса перевалки нефти к магистральному нефтепроводу «Восточная Сибирь – Тихий океан» на НПС «Сковородино».

В августе 2006 года было подписано соглашение о взаимодействии по вопросам строительства нефтеналивного терминала в районе станции Сковородино между Администрацией Амурской области, Администрацией Сковородинского района Амурской области и ООО «Энерготерминал» со ссылкой на реализацию проекта строительства ТС ВСТО. В то же время, **только в январе 2007 года** на основании заявления ООО «Энерготерминал» Администрацией Сковородинского района было вынесено постановление о предоставлении земельного участка в аренду под строительство пункта налива нефти и заключен договор аренды земельного участка № 123 от 26 января 2007 года. До этого на данный участок находился в ведении пограничников, где у них находилась вертолетная площадка.

В марте 2007 года ООО «Энерготерминал» заключило с ОАО «АК «Транснефть» Генеральное соглашение о сотрудничестве, которым предусматривалось взаимодействие в целях проектирования и строительства пункта налива нефти в г. Сковородино. Соглашением предусмотрено, что ООО «Энерготерминал» полностью профинансирует проектирование, строительство и ввод терминала в эксплуатацию с ориентировочным объемом инвестиций в 4 млрд. рублей. Ни это, ни другие положения данного соглашения не выполнены до настоящего времени.

11 сентября 2007 года, т.е. за два дня до увольнения бывшего президента ОАО «АК «Транснефть» Вайнштока С.М., в спешном порядке был заключен договор между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО «Энерготерминал» об оказании услуг на перевалку нефти через нефтетерминал в г. Сковородино. Анализ указанного договора позволяет трактовать его условия, как кабальные, предоставляющие односторонние выгоды организации ООО «Энерготерминал» и ущемляющие интересы ОАО «АК «Транснефть»: договором установлены не подлежащие изменению условия, которые предусматривают в течение 5 лет после запуска терминала эксклюзивные и гарантированные права ОАО «Энерготерминал» на перевалку нефти, доставляемую по магистральному нефтепроводу Компании, при определении стоимости перевалки нефти, - расчет по курсу доллара в 26 рублей, при одностороннем отказе «Транснефти» от выполнения договора - оплату «Энерготерминалу» всех издержек, связанных со строительством терминала и др.

19 февраля 2008 года организацией ОАО «Технолизинг» (входит в группу «ЕЧН») зарегистрировано право собственности на объект незавершенного строительства «База заказчика на ст. Сковородино» на участке земли (кадастровый номер 28:24:000000:0035,

площадью 1697289 кв. м), полученном в аренду ОАО «Энерготерминал» для строительства нефтеналивного терминала, о чем представители ОАО «Энерготерминал» в ОАО «АК «Транснефть» первоначально не сообщили. Более того, в ходе переговоров они утверждали, что право собственности на все объекты недвижимого имущества, входящего в состав нефтетерминала будут оформлены на ОАО «Энерготерминал».

В ходе проведенных в апреле – июле 2008 года в ОАО «АК «Транснефть» рабочих встреч с представителями ОАО «Энерготерминал» выяснилось, что ОАО «Энерготерминал» в нарушение заключенных ранее договоров с ОАО «АК «Транснефть» не может самостоятельно финансировать проект и рассчитывает реализовать его фактически за счет ОАО «АК «Транснефть», используя статус, деловую репутацию Компании, а также использовать ранее достигнутые договоренности и подписанные соглашения по строительству нефтетерминала для привлечения заемных средств либо получить кредит под поручительство Компании.

3. Анализ затрат ОАО «Энерготерминал» на проектирование и строительство нефтеналивного терминала.

Согласно представленным ОАО «Энерготерминал» сведениям и документам затраты по незавершенному строительством объекту по состоянию на 01.07.2008 года составили **135 009,7 тыс. руб.** (без учета НДС).

Все затраты на проектирование и строительство нефтеналивного терминала произведены ОАО «Энерготерминал» до момента подписания с ОАО «АК «Транснефть» соглашения о действиях сторон при выполнении работ по реализации Проекта строительства «Пункт налива нефти 15 млн. тонн на станции Сковородино».

Состав затрат на незавершенное строительство на 01.07.2008 года приведен в таблице:

Вид затрат	Сумма, тыс. руб. без НДС
ВСЕГО затрат, произведенных ОАО «Энерготерминал» на строительство нефтеналивного терминала, из них:	135 009,7
- проектно-изыскательские работы (ПИР)	68 715,0
- экспертиза	2 724,7
- аренда земли	12 278,0
- выполнено строительно-монтажных работ (СМР) согласно актам КС-2, КС-3	24 721,0
- общехозяйственные затраты	16 121,5
- % по займам и кредитам	10 449,5

Анализ затрат на проектирование.

В рамках подготовки к строительству терминала был заключен договор №055/03/ПИР-06 от 20.06.2006 года с ООО «ВНИИСТ-Энерготехнология» (дочерним обществом ОАО «ВНИИСТ») на разработку декларации о намерении строительства, на разработку и согласование материалов по влиянию объекта строительства на окружающую среду, на выполнение изысканий, на общую сумму 5 391,9 тыс. руб. без НДС. Работы приняты и оплачены полностью.

На выполнение проектно-изыскательских работ (ПИР) был заключен договор №15/06 от 14.12.2006 года с ЗАО «ВНИИСТ-Нефтегазпроект», по которому предполагалось выполнить: инженерные изыскания; заказные спецификации и опросные листы на оборудование длительного изготовления; рабочую документацию на объекты

«пионерного выхода»; ТЭО на полное развитие; раздел ОВОС; рабочую документацию на первую очередь строительства; спец. разделы (ДПБ, ЛАС, ЛАРН, ЛВА).

Общая стоимость по договору составила – 91 039,3 тыс. руб. без НДС. Из них были приняты по актам сдачи-приемки и оплачены работы на общую сумму – 75 883,6 тыс. руб. без НДС (83% от общей суммы по договору).

По разработанной проектно-сметной документации 04.10.2007 года было получено положительное заключение ФГУ «Главгосэкспертиза» в рамках заключенного с ОАО «Энерготерминал» договора № 0605 Д-07/ГТЭ-5092/02 от 27.06.2007 года на сумму 1 781,2 тыс. руб. без НДС.

ОАО «Гипротрубопровод» по поручению ОАО «АК «Транснефть» провело экспертизу проектно-сметной документации, разработанной ЗАО «ВНИИСТ-Нефтегазпроект», в результате которой выявлено более 1,5 тысяч замечаний, в том числе несоответствие требованиям нормативных документов Компании. В связи с этим, принято решение о корректировке ПСД, что потребует дополнительных затрат в размере около 50 000 тыс. руб.

Часть проектно-сметной документации, разработанной ЗАО «ВНИИСТ-Нефтегазпроект» («База заказчика на ст. Сковородино» и «Линии электропередач 10 кВ от тяговой подстанции Сковородино к нефтеналивному терминалу»), была продана.

Информация о продаже указана в таблице:

Контрагент	Предмет договора	Реквизиты договора	Сумма по договору
ОАО «Технолизинг»	Проданы материалы инженерных изысканий и проектно-сметная документация (рабочий проект) на строительство объекта «База заказчика на ст. Сковородино» (пункт подготовки вагонов)	Договор №16/07 от 15.04.07г.	15 758,5 тыс. руб. без НДС
ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	Проданы материалы инженерных изысканий и проектно-сметная документация (рабочий проект) на строительство объекта «Линии электропередач 10 кВ от тяговой подстанции ст. Сковородино к нефтеналивному терминалу»	Договор №36/07-342 от 20.04.08г.	1 553,9 тыс. руб. без НДС

Дополнительно к разработанному ЗАО «ВНИИСТ-Нефтегазпроект» проекту строительства ОАО «Энерготерминал» заказал разработку проекта расширения нефтеналивного терминала по договорам с ОАО «Технопроект КНПХ».

Информация по договорам представлена в таблице:

Предмет договора	Реквизиты договора	Сумма по договору	Оплачено по договору
Разработка проекта по объекту «Генеральный план расширения нефтеналивного терминала на ст. Сковородино»	договор №172-3 от 14.01.2008 г.	1 271,2 тыс. руб. без НДС	1 271,2 тыс. руб. без НДС
Проектно-изыскательские работы по объекту «2-я очередь нефтеналивного терминала на ст. Сковородино»	договор №172-4 от 17.04.2008 г.	19 607,3 тыс. руб. без НДС	нет

Целесообразность выполнения работ по разработке проектно-сметной документации на расширение нефтеналивного терминала представляется сомнительной, поскольку увеличение пропускной способности терминала не отражено в декларации на строительство объекта и необходимость расширения терминала на сегодняшний день окончательно не ясна.

Всего затраты на ПИР и экспертизу составляют 71 439,7 тыс. руб. без НДС, в том числе: ПИР - 68 715,0 тыс. руб., экспертиза ПИР - 2 724,7 тыс. руб.

Вместе с тем, выявлены документы, свидетельствующие о том, что проектно-изыскательские работы по нефтеналивному терминалу на ст. Сковородино проводились и ранее были оплачены Открытому акционерному обществу «ВНИИСТ» по договору с ОАО «АК «Транснефть» при выполнении ПИР по объектам «Прокладка подводящего нефтепровода на НПС «Сковородино», «Стационарная установка пожаротушения на ж/д эстакаде НПС «Сковородино», Автоматическая пожарная сигнализация на ж/д эстакаде НПС «Сковородино», «Система оповещения людей о пожаре и управления эвакуацией на ж/д эстакаде НПС «Сковородино».

Так, ТЭО (проект) Первого пускового комплекса ТС ВСТО, подготовленный в мае 2005 года ОАО «Гипротрубопровод», прямо предусматривал в составе НПС № 17 «Сковородино» пункт налива нефти. Сметными расчетами ОАО «Гипротрубопровод» предусматривалась прокладка трубопровода от НПС «Сковородино» до железнодорожной эстакады (0-6 км).

Протоколом технического совещания № 20 от 18.05.2005 года, утвержденного Генеральным директором ОАО «Гипротрубопровод» Спектором Ю.И., предписано ОАО «Транссибнефть» и ОАО «ВНИИСТ» согласовать задание на проектирование и строительство ж/д эстакад слива и налива нефти в районе ст. Сковородино (Амурская обл.).

Анализ затрат на строительство.

1. Аренда земельных участков

Для осуществления строительства нефтеналивного терминала ОАО «Энерготерминал» по договору №123 от 26.01.2007 года арендовало у Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Сковородинского района Амурской области земельный участок площадью 1 697 289 кв.м из земель поселений на период с 26.01.2007 года по 26.01.2010 года. Первоначальная арендная плата за участок составила 5 091,9 тыс. руб. в год (НДС не облагается).

С 01.03.2008 года площадь земельного участка составляет 1 516 205 кв. м, арендная плата составляет 24 540,3 тыс. руб. в год (НДС не облагается). Уменьшение площади участка связано с исключением территории под строительство пункта подготовки вагонов и подъездных железнодорожных путей, выполняемое ОАО «Технолизинг». Увеличение арендной платы связано с изменением методики расчета арендной платы.

На сегодняшний день в границы арендуемого земельного участка попадает территория, необходимая для строительства нефтеналивного терминала (резервуарный парк с железнодорожной эстакадой) с учетом его расширения и территория, необходимая для строительства подводящего нефтепровода с пунктом сдачи-приемки нефти. Строительство подводящего нефтепровода и пункта сдачи-приемки осуществляет ООО «Востокнефтепровод», в связи с чем часть земельного участка площадью 217 000 кв.м под строительство этих объектов передана в субаренду ООО «Востокнефтепровод» до 25.10.2008 года за плату 759 тыс. руб. в год (НДС не облагается). Общие затраты по строительству нефтеналивного терминала уменьшены на сумму субарендных платежей.

Площадь арендуемого земельного участка (1.516.205 кв.м) превышает площадь, необходимую для строительства объектов.

Дополнительно ОАО «Энерготерминал» арендует у Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Сковородинского района Амурской области земельный участок площадью 9 182 кв.м на период с 01.12.2007 года по 01.12.2010 года для строительства объекта «Линии электропередач 10 кВ от тяговой подстанции Сковородино к нефтеналивному терминалу», арендная плата составляет 385,6 тыс. руб. в год (НДС не облагается). Участок полностью передан в субаренду ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания» за 4 351,6 тыс. руб. в год с НДС до 10.11.2008 года.

2. Строительно-монтажные работы

Для осуществления строительства нефтеналивного терминала ОАО «Энерготерминал» заключило договоры подряда на выполнение строительно-монтажных работ (СМР) с рядом строительных организаций.

Перечень организаций и информация об оплате работ приведены в таблице:

№ п/п	Подрядчик	Вид работ	№ и дата договора	Стоимость по договору, в тыс. руб. (с НДС)	Принято по актам, в тыс. руб. (с НДС)
1.	ООО «АТК-1»	Устройство временной подъездной дороги	№ 11-06 от 27.10.06	2 997,221	2 997,221
2.	ООО «АТК-1»	Подъездная автодорога, внутриплощадочные дороги	№ 20/07 от 7.08.07	14 519,64	14 519,64
3.	ООО «АТК-1»	Товарно-резервуарный парк	№ 22/07 от 27.11.07	8 369,3	8 369,3
4.	ООО «Эдиссия»	Вынос кабеля связи	№ 21/07 от 1.08.07	358,247	358,247
5.	ООО «Сервер»	ЗРУ	№ 2/08Эт от 11.02.08	530,584	530,584
6.	ООО «Дальневосточная строительная корпорация	Подготовка площадки строительства	№ 33/07 от 27.11.07	1 842,04	1 842,04
7.	ООО «Элкон»	Внутриплощадочные автодороги	№ 28/07 от 4.10.07	488,2	488,2

Всего по актам приемки (КС-2, КС-3) принято работ на общую сумму 29 105,2 тыс. руб., в том числе НДС - 4 384,2 тыс. руб.

Результатом выполненных работ на сегодняшний день является объект незавершенного строительства в составе: внеплощадочная подъездная дорога; сети связи; разворотная площадка; вертикальная планировка; внутриплощадочные проезды, площадки и автодороги; периметральное ограждение.

В настоящее время в виду назначения нового генерального директора ОАО «Энерготерминал» сформирована инвентаризационная комиссия для детального обследования состава и состояния незавершенного строительства. Результаты работы комиссии будут оформлены соответствующими актами.

Строительство объекта «База заказчика на ст. Сковородино» (пункт подготовки вагонов и подъездные ж/д пути) осуществляет ОАО «Технолизинг» на основании приобретенной у ОАО «Энерготерминал» проектно-сметной документации, на

арендуемом у Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Сковородинского района Амурской области земельном участке и на основании разрешения на строительство, выданного на ОАО «Технолизинг». На сегодняшний день ОАО «Технолизинг» зарегистрировало право собственности на незавершенный строительством объект в составе: административно-бытовой корпус, скважина водозабора, внутриплощадочные проезды и площадки, временная подъездная автодорога.

Строительство объекта «Линии электропередач 10 кВ от тяговой подстанции на ст. Сковородино к нефтеналивному терминалу» осуществляет ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания» (ОАО «ДРСК»). Финансирование строительства указанного объекта энергообеспечения нефтеналивного терминала производит ОАО «Энерготерминал» по договору на технологическое присоединение к электрической сети с ОАО «ДРСК» №1688-ТП от 01.08.2007 года. По данному договору ОАО «Энерготерминал» оплачивает всего 10 924,5 тыс. руб. с НДС (9 258,1 тыс. руб. без НДС), в том числе:

- присоединение к электросетям по утвержденным тарифам – 65,4 тыс. руб. с НДС;
- строительство ВЛ 10 кВ - 9 025,4 тыс. руб. с НДС;
- стоимость проектно-сметной документации в размере 1 833,7 тыс. руб. с НДС.

Из общей суммы по договору оплачено 6 833,7 тыс. руб. с НДС.

На полученные от ОАО «Энерготерминал» денежные средства ОАО «ДРСК» приобрело у ОАО «Энерготерминал» проектно-сметную документацию по договору №36/07-342 от 20.04.2008 года на общую сумму 1 833,7 тыс. руб. с НДС. А также привлекло подрядную организацию для строительства ВЛ 10 кВ. По завершению строительства ОАО «ДРСК» обеспечит ввод ВЛ 10 кВ в эксплуатацию и оформит на себя право собственности на возведенный объект.

Для компенсации своих затрат на строительство ВЛ 10 кВ и на подключение к электросети ОАО «Энерготерминал» передало арендуемый земельный участок площадью 9 182 кв.м (договор аренды №347 от 06.12.2007 г.) в субаренду ОАО «ДРСК» (договор субаренды №32/07 от 10.12.2007 г.). В результате этого субарендная плата 4 351,6 тыс. руб. в год за вычетом НДС в размере 663,8 тыс. руб. в год и за вычетом арендной платы ОАО «Энерготерминал» в размере 385,6 тыс. руб. в год составила 3 302,2 тыс. руб. в год * 3 года = 9 906,6 тыс. руб.

3. Агентские услуги

Для реализации проекта строительства ОАО «Энерготерминал» заключило договор на выполнение функций заказчика-застройщика №08/07 от 09.01.2007 года с ОАО «Энергоактив». Стоимость услуг составляет 1,1% от затрат по главам 1-9 сводного сметного расчета.

Для обеспечения поставок материалов заключены агентские договоры с:

- ЗАО «Русснаб» (договор №8/07 от 06.03.2007 года и договор №26/07 от 20.08.2007 года), стоимость услуг составляет 4% от согласованного сторонами объема привлекаемых услуг (экспедирование поставок МТР, логистика, СМР);
- ООО «Нефтетерминал» (договор №35/07 от 08.11.2007 года), стоимость работ составляет 3% от стоимости услуг по приемке грузов заказчика на ж/д станции «Сковородино».

Затраты по агентским услугам отнесены на стоимость строительства нефтеналивного терминала в составе общехозяйственных расходов.

По вышеуказанным договорам возможно увеличение расходов, относимых на стоимость строительства, т. к. данные договоры на сегодняшний день не расторгнуты.

4. Затраты по процентам, начисленным по полученным займам и кредитам

Финансирование проектирования и строительства осуществлялось за счет заемных средств, полученных от ОАО «Энергоактив», Zalana company limited, Werder Trading.

Затраты по начисленным процентам отнесены на стоимость объекта в размере 10 449,5 тыс. руб.

Из полученных заемных средств были выданы займы ООО «Нефтетерминал» в размере 32 100 тыс. руб. с погашением в 2009-2010 годах, размер начисленных процентов на 01.07.2008 года составляет 3 588,8 тыс. руб. По информации бывшего генерального директора ОАО «Энерготерминал» А.А. Кочеткова планировалось, что ООО «Нефтетерминал» после строительства нефтеналивного терминала будет являться оператором терминала и займы будут возвращены из прибыли, получаемой от эксплуатации построенного терминала. В настоящий момент планируется заменить оператора нефтеналивного терминала, поэтому займы могут быть не возвращены из-за отсутствия прибыли у ООО «Нефтетерминал».

Общая сметная стоимость строительства нефтеналивного терминала составила по ТЭО (проекту) - 4 951,8 тыс. руб. без НДС. Для привлечения кредита на завершение строительства в финансовую модель деятельности общества в будущих периодах была заложена стоимость капитальных вложений в размере 4 950 тыс. руб. без НДС. Поскольку планируется осуществить корректировку проекта и сводного сметного расчета стоимости строительства, то указанный размер капитальных вложений, использованный в расчетах для привлечения кредита на строительство, может быть превышен и вновь предоставляемого кредита может быть недостаточно для завершения строительства.

5. Общехозяйственные расходы

В связи с тем, что в ОАО «Энерготерминал» за рассматриваемый период времени осуществляло следующие виды деятельности: «Строительство» и «Реализация активов», общехозяйственные затраты распределялись пропорционально данным видам деятельности. Общая сумма общехозяйственных затрат, отнесенных на стоимость строительства нефтеналивного терминала составила 16 121,5 тыс. руб. (частично с начисленным НДС).

Все рассмотренные затраты на строительство нефтеналивного терминала произведены ОАО «Энерготерминал» до момента приобретения пакета акций ДАО МН ОАО «АК «Транснефть». Новый генеральный директор ОАО Энерготерминал – Алексиков Н.М. (кандидатура согласована ОАО «АК «Транснефть») назначен на должность 21.08.2008 г. В настоящее время закончена передача документов, выявившая значительные нарушения в ведении финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Энерготерминал».

Произведенный анализ затрат показывает:

- Затраты на проектирование терминала включают оплату за проведение инженерных изысканий, топографической съемки, разработку и согласование декларации о намерении строительства, разработку, согласование и экспертизу проектно-сметной документации на строительство. Выполнение указанных работ является обязательным для строительства терминала, поэтому затраты ОАО «Энерготерминал» на оплату данных работ являются обоснованными. Частично затраты на вышеуказанные работы компенсированы путем продажи части проектно-сметной документации ОАО «Технолизинг». Вместе с тем, выявлены документы, свидетельствующие о том, что проектно-изыскательские работы по нефтеналивному терминалу на ст. Сковородино проводились и были оплачены Открытому акционерному обществу «ВНИИСТ» по договору с ОАО «АК «Транснефть»;

- ОАО «Энерготерминал» заключило договоры на разработку проектно-сметной документации на расширение нефтеналивного терминала (2-я очередь), работы по

договору частично оплачены. Целесообразность данных затрат сомнительна, поскольку необходимость расширения терминала на данный момент не определена;

- Соответствие фактически выполненных работ и принятых ОАО «Энерготерминал» затрат в настоящее время будет уточнено по итогам работы комиссии, сформированной для передачи дел от предыдущего руководства ОАО «Энерготерминал»;

- Строительство подводящей высоковольтной линии, обеспечивающей энергоснабжение нефтеналивного терминала, осуществляется за счет ОАО «Энерготерминал», в рамках договора на технологическое присоединение к электрической сети с ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания», но построенный объект не будет являться собственностью ОАО «Энерготерминал» из-за особых условий тех. присоединения собственника электрических сетей (ОАО ДРСК).

4. О финансировании строительства объекта «Нефтепровод НПС «Сковородино» - железнодорожный комплекс перевалки нефти».

Финансирование строительства объекта «Нефтепровод НПС «Сковородино» - железнодорожный комплекс перевалки нефти», также являющегося неотъемлемой технологической частью транспортной системы ВСТО, без которого эксплуатация 1-ой очереди невозможна, осуществляется не в рамках инвестиционного проекта по строительству ТС ВСТО, а в рамках Программы ТПР и КР ООО «Востокнефтепровод», что, с одной стороны, свидетельствует о финансировании проекта ТС ВСТО сверх сумм, согласованных с Правительством Российской Федерации, и, с другой стороны, может вызвать проблемы с включением этих затрат в тариф на перевалку нефти.

Работы на объекте «Нефтепровод НПС «Сковородино» - железнодорожный комплекс перевалки нефти» в настоящее время выполняет подрядная организация - ЗАКОО «Амерко Интернешенел Лимитед». Стоимость работ по Контракту № 264/28-2007 от 14.09.2007г. с изменениями, внесенными дополнительными соглашениями, по состоянию на 14.09.2008г. составляет **2 525 381 873,07 рублей с НДС**.

Выводы:

1. Строительство подводящего «Нефтепровода НПС «Сковородино» - железнодорожный комплекс перевалки нефти» и нефтеналивного терминала в г.Сковородино преднамеренно и безосновательно выведены из состава объектов 1-ой очереди ТС ВСТО.

2. ОАО «АК «Транснефть» в нарушение Распоряжения Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2004 года № 1737-р выдало ОАО «Энерготерминал» Технические условия на проектирование и подключение пункта налива нефти в г.Сковородино, таким образом проектирование и строительство нефтеналивного терминала организацией ОАО «Энерготерминал» не имеет надлежащих законных оснований.

3. В 2007 году ОАО «АК «Транснефть» и ОАО «Энерготерминал» заключены сделки (Генеральное соглашение о сотрудничестве и договор об оказании услуг на перевалку нефти) на невыгодных для Компании условиях.

4. Пропускная способность спроектированного ОАО «Энерготерминал» и строящегося в настоящее время нефтеналивного терминала в г. Сковородино, составляющая **15 млн. тонн в год**, не обеспечивает предусмотренную Правительством Российской Федерации и проектными решениями пропускную способность 1-ой очереди нефтепровода в **30 млн. тонн в год**.

5. ОАО «Энерготерминал» специально создано для вывода нефтеналивного терминала в г. Сковородино из состава транспортной системы ВСТО, а также из состава объектов, принадлежащих на праве собственности ОАО «АК «Транснефть» и ее аффилированным лицам с целью последующего вывода прибыли от транспортировки нефти по ТС ВСТО.

6. Затраты на строительство «Нефтепровода НПС «Сковородино» - железнодорожный комплекс перевалки нефти» в сумме **2.525.381,9 тыс. рублей** и затраты на проектирование и строительство нефтеналивного терминала, произведенные ОАО «Энерготерминал» в размере **135 009,7 тыс. руб.** являются скрытой формой дополнительного финансирования проекта ТС ВСТО сверх сумм, согласованных с Правительством Российской Федерации.

7. Выявлены документы, свидетельствующие о том, что проектно-изыскательские работы по нефтеналивному терминалу на ст. Сковородино проводились и ранее были оплачены Открытому акционерному обществу «ВНИИСТ» по договору с ОАО «АК «Транснефть» при выполнении ПИР по объектам «Прокладка подводящего нефтепровода на НПС «Сковородино», «Стационарная установка пожаротушения на ж/д эстакаде НПС «Сковородино», Автоматическая пожарная сигнализация на ж/д эстакаде НПС «Сковородино», «Система оповещения людей о пожаре и управления эвакуацией на ж/д эстакаде НПС «Сковородино».

8. Существует риск увеличения затрат Компании «Транснефть» на строительство пункта налива нефти на ст. Сковородино в сумме **не менее 2,5 млрд. рублей**, в случае выхода Компании «ЗАЛАНА КОМПАНИ ЛИМИТЕД» из учредительного капитала ОАО «Энерготерминал».

Приложение: на 149 листах.

Члены рабочей группы

Карманова Л.Н.

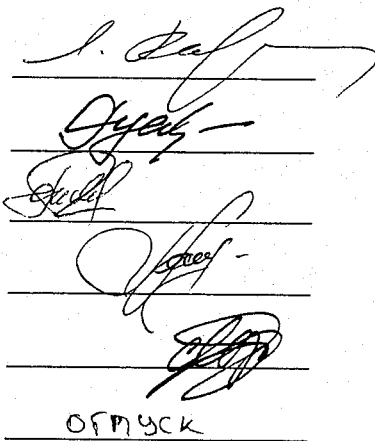
Русляков Н.М.

Жаворонков Ф.Б.

Трусов С.А.

Сорокин А.В.

Сафуанов Р.М.



ОГМУСК

Отчет
по пункту 10 Перечня мероприятий
по сбору и подготовке документов и информации
для Счетной палаты Российской Федерации

г. Москва

«05» сентября 2008 г.

Рабочая группа в составе:
начальника правового управления ОАО «АК «Транснефть» В.Н. Кисенко
(руководитель группы);
заместителя начальника правового управления ОАО «АК «Транснефть»
В.Н. Жагловского;
заместителя директора департамента «Служба безопасности» - начальника
отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть» Н.М. Русякова;
начальника претензионно-исковой службы правового управления ОАО «АК
«Транснефть» А.В. Зеленина;
заместителя начальника производственного отдела ОАО «АК «Транснефть»
П.Д. Волянского;
заместителя начальника отдела стратегического развития ОАО «АК
«Транснефть» Д.А. Терехова;
главного специалиста отдела экономической безопасности ОАО «АК
«Транснефть» Ф.Б. Жаворонкова;
начальника контрольно-аналитического отдела филиала ООО «Транснефть
Финанс» в г. Самаре Т.В. Сливиной
составила настоящий Отчет.

**Вопрос Счетной палаты Российской Федерации, раскрытый в
настоящем Отчете.**

Документы, содержащие основания (решения должностных лиц) о
необходимости заключения следующих договоров (контрактов) без проведения
подрядных торгов (конкурсов):

а) строительно – монтажных работ: от 28.04.2006 № 123-03,
от 27.12.2006 № 330-06, от 28.12.2006 № 332-06, от 11.04.2007 № 579-07,
от 27.12.2006 № 329-06, от 14.03.2007 № 465-07, от 20.04.2007 № 545-07;

б) поставка МТР: от 10.04.2006 №076-06, от 17.04.2006 №3548/2006/125-06,
от 15.06.2006 № 200600524/179-06, от 23.06.2006 № 31-09/06/187-06, от
26.06.2006 № 192-06, от 07.07.2006 № 32-023-0452/177-06 и № 44-685-2006/178-06,
от 17.07.2006 № 190-06, от 10.05.2007 № 04-05-1093/594-07;

в) юридическое оформление землеотвода - от 08.11.2005
№ 2633/2005/681-07.

I. Относительно контрактов на выполнение строительно-монтажных работ (СМР).

1) Обоснованность выбора в качестве Подрядчиков ООО «Стройсистема» и ООО «Строй Континент».

ООО «ЦУП ВСТО» с ООО «Стройсистема» по итогам проведения открытых торгов было заключено 4 контракта на выполнение строительно-монтажных работ (СМР) на объектах первой очереди строительства ТС ВСТО:

- контракт от 27.12.2006 № 330-06 - на выполнение СМР по объекту: «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО). Автономная дизельная электростанция для НПС № 14» Лот № ВСТО\АДЭС-14 на условиях под ключ» (цена контракта – 4 150 000 000 руб., с НДС; срок выполнения работ – 30.06.2008);

- контракт от 28.12.2006 № 332-06 - на выполнение СМР по объекту: «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок № 1 (г. Усть-Кут – г. Талаканское месторождение). Иркутская область, Республика Саха (Якутия), Линейная часть, участок км 570-км 1105» Лот № ВСТО\Р-1» (цена контракта – 12 574 028 970 руб., с НДС; срок выполнения работ – 31.07.2008);

- контракт от 11.04.2007 № 579-07 - на выполнение СМР по объекту: «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок № 3 (г. Талаканское месторождение – г. Алдан). Линейная часть, км 1105 – км 1570» Лот № ВСТО\Р-3» (цена контракта – 11 231 000 830 руб., с НДС; срок выполнения работ – 31.07.2008);

- контракт от 28.04.2006 № 123-06 - на выполнение СМР по объекту: «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО). Линейная часть, Участок км 0 – км 795, d 1220 мм.» участок км 795 – км 897, d 1220 мм.» «№ 3 (г. Талаканское месторождение – г. Алдан).» Лот № ВСТО\Л-1» (цена контракта – 26 139 100 000 руб., с НДС; срок выполнения работ – 30.11.2008);

ООО «ЦУП ВСТО» с ООО «Строй Континент» по итогам проведения открытых торгов было заключено 3 контракта на выполнение строительно-монтажных работ (СМР) на объектах первой очереди строительства ТС ВСТО:

- контракт от 27.12.2006 № 329-06 - на выполнение СМР по объекту: «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО). ГНПС Тайшет: НПС, Резервуарный парк. Внешнее электроснабжение ГНПС Тайшет. Подстанция» Лот № ВСТО\НВЭ-14-1» (цена контракта – 3 044 063 461, руб., с НДС; срок выполнения работ – 31.08.2008);

- контракт от 14.03.2007 № 465-07 - на выполнение СМР по объекту: «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО). Строительство НПС № 10 с резервуарным парком» Лот № ВСТО\НПС № 10» (цена контракта – 4 619 625 967, 45 руб., с НДС; срок выполнения работ – 31.07.2008);

- контракт от 20.04.2007 № 545-07 - на выполнение СМР по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО). Внешнее электроснабжение. НПС № 8. № НПС № 10» Лот № ВСТО/ВЭС-8» (цена контракта – 5 695 947 720, 02 руб., с НДС; срок выполнения работ – 30.06.2008).

Для проверки обоснованности выбора Подрядчиков в ООО «ЦУП ВСТО» (предполагалось проверить, какими силами и средствами: необходимой строительной техникой, основными средствами производства, людскими ресурсами обладали победители открытых торгов) в период с 04.08.2008г. по 10.08.2008г. была командирована группа работников ОАО «АК «Транснефть». 05.08.2008г., т.е. непосредственно во время нахождения рабочей группы в г. Ангарске, конкурсная документация за исключением итоговых протоколов была незаконно уничтожена работниками ООО «ЦУП ВСТО». Указанное уничтожение документов было проведено с грубым нарушением действующего законодательства, регламентирующего порядок хранения документов в коммерческих организациях, и внутренних документов общества.

Согласно объектным планам организации строительства (ПОС) по контрактам ООО «Стройсистема» одномоментно было необходимо привлекать на строительные работы следующие объемы машин, механизмов и оборудования, а также рабочих и инженерно-технических работников (приведены максимальные цифры):

Номер контракта	Количество техники	Количество работников
№ 123-06 от 28.04.06	517	934
№ 332-06 от 28.12.2006	575	724
№ 579-07 от 11.04.2007	237	560
Итого	1329	2218

Согласно конкурсному предложению ООО «Стройсистема», представленному на торги по выбору подрядных организаций для СМР на объектах ТС ВСТО, в собственности организации находится 92 % от общей численности строительной техники, машин, механизмов и оборудования.

Однако по состоянию на 13.11.2006 в комиссию ООО «ЦУП ВСТО», проводившую в рамках установленных конкурсных процедур проверку ООО «Стройсистема», подрядчиком были представлены документы о том, что у ООО «Стройсистема» в распоряжении имеется всего 143 единицы строительной техники, машин, механизмов и оборудования 349 человек персонала.

Что касается, ООО «Строй Континент», то на момент проведения торгов организация не имела в собственности техники и оборудования, предназначенной для производства строительно-монтажных работ. Согласно конкурсному предложению ООО «Строй Континент», представленному на торги по выбору подрядных организаций для выполнения СМР на объектах ТС ВСТО, 86 % техники и оборудования находится в лизинге, а 14 % в аренде.

Как следует из письма ЗАО «НПВО «НГС-оргпроектэкономика» от 18.08.2008 № 889/335, ООО «ЦУП ВСТО» письмом от 11.12.2006 № 01-13-9556 установило, что оценку конкурсных предложений претендентов на заключение

контрактов на выполнение строительно-монтажных работ следовало производить исходя из количества техники, находящейся у них не только в собственности, но и в аренде, лизинге, а в части оценки численности их персонала – с учетом персонала заявленных субподрядчиков.

Из поступившего из ФГУ «Федеральный лицензионный центр при Росстрое» сообщения следует, что ООО «Строй Континент» оформило лицензию №ГС-1-50-02-27-0-7710530848-031998-1 на деятельность по строительству зданий и сооружений I уровня ответственности с 16.04.2007, а у ООО «Стройсистема» срок действия соответствующих лицензий истек 08.02.2005.

ВЫВОД.

На момент заключения в декабре 2006 г. – апреле 2007 г. контрактов с ООО «Стройсистема» и ООО «Строй Континент» были созданы условия для заключения контрактов с организациями, не владеющими на праве собственности достаточным для своевременного исполнения условий контрактов объемом технических ресурсов и не располагающими необходимым штатом собственных работников. Кроме того, у обоих Подрядчиков отсутствовали действующие лицензии ФГУ «Федеральный лицензионный центр при Росстрое» на деятельность по строительству зданий и сооружений I уровня ответственности.

2) Оценка обоснованности внесения существенных изменений в заключенные контракты.

В процессе исполнения контрактов со стороны Подрядчиков ООО «Стройсистема» и ООО «Строй Континент» стали допускаться нарушения условий заключенных контрактов, которые приведены ниже по тексту. Однако вместо своевременного проведения претензионной работы со стороны ООО «ЦУП ВСТО» стали заключаться многочисленные дополнительные соглашения, которые **существенно изменили первоначальные условия контрактов в пользу Подрядчиков.**

Дополнительными соглашениями в указанные контракты были внесены следующие изменения, существенно ухудшающие положение ООО «ЦУП ВСТО», как заказчика:

а) в части изменения сроков завершения Подрядчиком работ:

- по контракту № 330-06, по которому объем работ не изменился, ООО «ЦУП ВСТО» вместо проведения работы по обеспечению исполнения Подрядчиком контракта в установленные сроки, необоснованно продлил срок выполнения работ, установив 30.10.2008 вместо 30.06.2008;
- по контракту № 123-06 установленный первоначально срок выполнения работ (30.11.2008) сокращается до 15.10.2007 (в связи с уменьшением объема работ на 40 %), однако затем 10.09.2007, ЦУП ВСТО, обнаружив, что Подрядчик срывает исполнение контракта в установленный срок, вместо предъявления требований об уплате санкций за просрочку и (или) постановки вопроса о

прекращении контракта, заключает с Подрядчиком дополнительное соглашение о продлении срока выполнения работ по контракту до 30.07.2008, то есть, практически восстанавливает Подрядчику первоначальный срок, при том, что объем работ, ранее уменьшенный на 40%, не изменился;

б) в части авансирования работ Подрядчика:

- установлена обязанность Заказчика по внесению второй, третьей и четвертой части аванса, при незакрытии прежних авансов;
- увеличен общий срок возврата Подрядчиком полной суммы аванса;
- увеличен срок начала зачета авансовых платежей в счет выполняемых работ;

в) в части механизма взаимоотношений между заказчиком и Подрядчиком в ходе выполнения работ:

- исключено обязательное предварительное согласование Подрядчиком с Заказчиком производителей, поставщиков и графика поставки материалов и оборудования, необходимых для выполнения работ;
- установленная ранее ответственность Подрядчика перед Заказчиком за недостатки, неполноту и/или некомплектность материалов и оборудования сужена до ответственности Подрядчика за качество материалов и оборудования поставки Подрядчика;
- изменен на более поздний срок предоставления Подрядчиком Заказчику договора страхования строительно-монтажных рисков;
- исключено круглосуточное обеспечение представителей Заказчика на объекте технологической связью;
- изменены объемы выполняемой Подрядчиком работы (в сторону уменьшения) по технической и биологической этапам рекультивации земель;
- сокращен период, в течение которого Подрядчик обязан иметь действующий сертификат СДС «Транссерст»;
- увеличен срок предоставления Подрядчиком Заказчику банковской гарантии после перечисления Заказчиком Подрядчику второй части аванса;

г) в части ответственности Подрядчика за нарушение условий контрактов:

- исключена ответственность Подрядчика перед Заказчиком за отступления в работе от условий контракта или иные недостатки результатов работ и отказ от их устранения в установленный Заказчиком срок;
- существенно (с 0,1% до 0,01%) снижен размер неустойки, которую Подрядчик обязан уплатить Заказчику вследствие нарушения сроков завершения видов работ, графика выполнения работ в текущем месяце и месячно-суточных графиков; исключено условие об определении размера неустойки по каждому месяцу отдельно; предельный размер неустойки снижен с 5% до 3%;
- снижен срок, по истечении которого Подрядчик вправе предъявить Заказчику требование об уплате пени вследствие просрочки оплаты по контракту.

10 сентября 2007 г. (то есть за два дня до замены Подрядчика) подписаны дополнительные соглашения, которыми вразрез с существующей практикой гражданско-правовых отношений Заказчик практически был лишен права в одностороннем порядке расторгнуть контракт: было установлено, что Заказчик вправе отказаться от исполнения контракта в одностороннем порядке только в одном случае - когда Подрядчик лишается сертификата СДС «Транссерст».

Кроме того, дополнительными соглашениями с новыми Подрядчиками изменена контрактная стоимость работ и услуг в сторону увеличения.

Вывод.

Подписанные дополнительные соглашения по контрактам с указанными Подрядчиками привели, с одной стороны, к существенному ухудшению положения Заказчика, и, с другой стороны, – к необоснованному значительному улучшению условий исполнения контрактов для ООО «Стройсистема» и ООО «Строй Континент» (а также привлеченных впоследствии без торгов новых Подрядчиков) - в первую очередь, относительно сроков исполнения, условий авансирования, степени ответственности Подрядчиков за ненадлежащее исполнение условий контрактов, а также фактически лишило Заказчика права на одностороннее расторжение контрактов.

3) Оценка правомерности привлечения новых Подрядчиков без торгов.

На основании соглашений о замене стороны к выполнению работ, предусмотренных указанными выше контрактами, были привлечены иные подрядные организации – ООО «Восток Строй» и ООО «СистемаСпецСтрой».

Привлечение новых Подрядчиков к выполнению работ путем заключения соглашения о замене стороны было осуществлено на бесконкурсной основе и без принятия письменного решения по данному вопросу органами управления ОАО «АК «Транснефть».

Заключение соглашений о замене стороны с новыми Подрядчиками без проведения торгов и без принятия решения по данному вопросу органами управления ОАО «АК «Транснефть» и ООО «ЦУП «ВСТО» противоречит Положению о порядке проведения торгов (конкурсов) по выбору Подрядчиков на производство работ (предоставление услуг) по строительству, реконструкции, техническому перевооружению, капитальному и текущему ремонту объектов ОАО «АК «Транснефть», утвержденному приказом ОАО «АК «Транснефть» от 27.02.2006 № 22, согласно пункту 1.4 которого в системе ОАО «АК «Транснефть» при реализации Комплексных программ Технического перевооружения, реконструкции и капитального ремонта, текущего ремонта или планов реализации новых инвестиционных проектов выбор Подрядчиков осуществляется на конкурсной основе, т.е. через подрядные торги (конкурсы).

Данное положение было разработано, в том числе, на основании пункта 3 постановления Правительства Российской Федерации от 13.10.1999 № 1158,

согласно которому субъектам естественных монополий рекомендовано осуществлять закупки продукции (услуг) для собственного потребления в соответствии с порядком, предусмотренным для размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг для государственных нужд (который предусматривает необходимость проведения торгов).

Из поступившего из ФГУ «Федеральный лицензионный центр при Росстрое» по запросу Компании письма №2091 от 27.08.08 г. следует, что лицензию на деятельность по строительству зданий и сооружений I уровня ответственности как ООО «Восток строй» (№ГС-1-99-02-27-0-7720558240-057318-1), так и ООО «СистемаСпецСтрой» (№ГС-1-99-02-27-0-7731549423-057315-1) оформили с 17.09.2007. Таким образом, на момент замены Подрядчиков у новых организаций лицензии, необходимые для работы на объектах ОАО «АК «Транснефть», отсутствовали.

ООО «ЦУП ВСТО» на запрос ОАО «АК «Транснефть» от 29.08.2008 № 26-05/11643 сообщило, что новые Подрядчики были привлечены к исполнению указанных контрактов без торгов по устному указанию руководства ОАО «АК «Транснефть» (кого из должностных лиц Компании персонально - не указали).

В то же время в ходе проверки установлено, что основанием для замены послужили:

- письмо от 25.08.2007 №1001-07/1051 ООО «Строй континент» в адрес ЦУП ВСТО, в котором содержится просьба о замене стороны к контрактам №329-06 от 27.12.06 г., №465-07 от 14.03.07 г., №545-07 от 20.04.07 г. на ООО «Восток Строй». При этом какой-либо информации по данному Подрядчику не содержится, за исключением ссылки на приложение 1, в котором указаны лишь реквизиты ООО «Восток Строй»;

- письмо ООО «Стройсистема» за подписью Генерального директора В.Н.Сенишина от 24 августа 2007 г. №05/1366, в котором содержится просьба о замене стороны по контрактам №123-06 от 28.04.2006 г., №332-06 от 28.12.2006 г., №579-07 от 11.04.2007 г. №330-06 от 27.12.2006 г. на ООО «СистемаСпецСтрой». При этом в письме указано, что «ООО «СистемаСпецСтрой» располагает штатом квалифицированных работников, имеющих значительный опыт работы в строительстве объектов трубопроводного транспорта и обширной материально-технической базой, что позволит данной организации в полном объеме и надлежащим образом выполнить все условия указанных выше контрактов».

Какие-либо документы, подтверждающие достоверность вышеприведенных утверждений В.Н. Сенишина, в ООО «ЦУП ВСТО» отсутствуют.

Вывод.

Привлечение новых Подрядчиков к работам по строительству объектов трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ТС ВСТО) взамен ООО «Стройсистема» и ООО «Строй Континент» путем заключения соглашений о замене сторон без проведения торгов, было произведено неправомерно.

СПРАВОЧНО.

Помимо установления нарушения принятого в Компании порядка привлечения Подрядчиков к проведению СМР, в ходе проверки был установлен ряд сведений относительно новых Подрядчиков, которые свидетельствуют о существовании высоких рисков невыполнения с их стороны условий контрактов.

В ходе проверки установлено, что единоличным учредителем как ООО «СистемаСпецСтрой», так и ООО «Восток Строй» на момент замены подрядчиков по анализируемым контрактам являлась гражданка Баева Ю.Г., которая до 10 сентября 2007 г. исполняла одновременно обязанности Генерального директора указанных Обществ. При этом согласно договору купли-продажи доли от 6.06.2007 ООО «Восток Строй» (бывшее ООО «Стройтехноком») было приобретено Баевой Ю.Г. за 10 000 рублей – стоимость 100% уставного капитала Общества.

Впоследствии ООО «Восток Строй» от имени гражданки Баевой Ю.Г. было перепродано 11.04.2008 г. корпорации «Парел Систем С.А.» (Республика Панама), а ООО «Система СпецСтрой» также от имени Баевой Ю.Г. было перепродано 19.11.2007 г. компании «Вендетта Лимитед» (Республика Кипр).

Обе указанные фирмы зарегистрированы в оффшорных зонах (так же, как и учредители первоначальных Подрядчиков ООО «Стройсистема» - компания Sunteo Limited и ООО «Строй Континент» - компания «Виста Лимитед» (обе зарегистрированы в Республике Кипр).

Кроме этого, из письменных объяснений Баевой Ю.Г., имеющих в распоряжении ОАО «АК «Транснефть», следует, что она по просьбе своего знакомого весной 2007 г. предоставила свои паспортные данные для регистрации нескольких фирм, после чего сдала комплект документов на регистрацию в МИ ФНС России по городу Москве №46 и подписала у нотариуса банковские карточки образцов подписи и печати. 29.08.2007 в коммерческом банке, находящемся по адресу: Бутырский вал, д.8 к.2, по просьбе того же знакомого она выполнила необходимые действия для открытия расчетного счета ООО «СистемаСпецСтрой». Больше никаких текущих финансовых и распорядительных документов она не подписывала, и какое-либо участие в руководстве деятельности ООО «СистемаСпецСтрой» и ООО «Восток Строй» не принимала.

В случае подтверждения информации, изложенной в объяснении Баевой Ю.Г., возможно возникновение ситуации (в случае возникновения судебных споров или при иных деликтных правоотношениях), когда генеральные директора указанных обществ Мансуров Р.Ю. и Галуцких Т.Г. не смогут рассматриваться как надлежащие руководители как в момент подписания соглашений о замене сторон, так и во всех последующих случаях.

Таким образом, анализ сведений о новых Подрядчиках, датах составления различных распорядительных документов за подписью Баевой Ю.Г., скоординированных по времени с принятием решений о «реструктуризации»

ООО «Строй Континент» и «планируемой учредителем ликвидации» ООО «Стройсистема», а также синхронное подписание новых дополнительных соглашений бывшим Генеральным директором «Строй Континент» Манжсиным А.А. от имени ООО «Восток Строй» в качестве Первого заместителя Генерального директора и бывшим Генеральным директором ООО «Стройсистема» Сенишиным В.Н. от имени ООО «СистемаСпецСтрой» в качестве уполномоченного представителя, а также оформление новых обществ предположительно на подставное лицо (с последующим переоформлением на оффшорные компании) позволяет прийти к выводу о необходимости проведения более детальной оперативной проверки взаимосвязей вышеперечисленных физических лиц, учредителей первоначальных Подрядчиков, а также причин, по которым они решили ликвидировать успешные (исходя из крупных заказов ООО «ЦУП ВСТО», стабильного финансирования и т.п.) общества.

4) Оценка ситуации замены сторон в контрактах.

Объем выполненных работ по контрактам к моменту привлечения новых Подрядчиков, оставшийся к выполнению объем работ, а также сроки работ по контрактам приведены в приложении № 1 к настоящему заключению.

В приложенной информации обращает на себя внимание то обстоятельство, что к моменту заключения соглашений о замене Подрядчиков по ряду контрактов первоначальными Подрядчиками был уже выполнен значительный объем работ по контрактам при соблюдении, в целом, сроков выполнения работ.

Так, по контракту от 27.12.2006 № 329-06 к моменту привлечения нового Подрядчика первоначальным Подрядчиком было выполнено 58 % от всего объема предусмотренных контрактом работ, причем за срок, составляющий 42 % от общего срока исполнения контракта.

Названные показатели соотносятся:

- по контракту от 28.04.2006 № 123-06 – 83 % и 63 %,
- по контракту от 28.12.2006 № 332-06 – 44 % и 42 %.

5) Оценка деятельности новых Подрядчиков при выполнении условий контрактов.

После привлечения новых Подрядчиков по ряду договоров подтверждена низкая эффективность их работы.

Так, по контракту №330-06 от 27 декабря 2006 г. первоначально срок окончания контракта предусматривался **30 июня 2008 г.** Затем он переносился (в процессе подготовки замены Подрядчика) до **31 августа 2008 г.** (Доп. соглашение №2 от 02.08.2007), до **30 октября 2008 г.** (Доп. соглашение №3 от 10.09.2007). Одновременно при неизменной сумме контракта 4 150 000 000 рублей авансовые платежи существенно изменялись:

Документ	1 часть аванса	2 часть аванса	3 часть аванса	4 часть аванса	Начало удержания аванса	Общий срок возврата аванса
Контракт	38 000 000	396 000 000	396 000 000	-	Не ранее третьего месяца после начала выполнения работ	Не более 10 месяцев
ДС № 1 от 29.05.2007	38 000 000	396 000 000	396 000 000	-	Не ранее третьего месяца после начала выполнения работ	Не более 16 месяцев
ДС №2 от 02.08.2007	38 000 000	396 000 000	1 226 000 000	-	Не позднее девятого месяца после начала выполнения работ	Не более 19 месяцев
ДС №3 от 10.09.2007	38 000 000	396 000 000	830 000 000	396 000 000	Не позднее июля 2008 г.	Не более 22 месяцев

При этом после замены Подрядчика за 304 дня новым Подрядчиком ООО «СистемаСпецСтрой» (по состоянию на 25.07.2008) выполнение каких-либо работ и закрытие по актам КС-2 вообще не осуществлялось.

Вывод.

ООО «Стройсистема», получив в общей сложности в качестве авансовых платежей от ООО «ЦУП ВСТО» 1 660 000 000 рублей и выполнив работы на сумму 67 797 000 рублей (2% от общей контрактной стоимости), путем заключения дополнительных соглашений фактически предоставило возможность новому Подрядчику ООО «СистемаСпецСтрой» пользоваться суммой в размере свыше 1,5 млрд. рублей в течение года, практически не выполняя никаких работ. В настоящее время учредителями (владельцами) как нового Подрядчика ООО «СистемаСпецСтрой», так и прежнего Подрядчика ООО «Стройсистема» являются компании, зарегистрированные в оффшорной зоне, какие-либо документы, подтверждающие факт реального перечисления со стороны ООО «Стройсистема» сумм аванса на счета ООО «СистемаСпецСтрой» отсутствуют.

б) Оценка обоснованности финансовой составляющей исполнения контрактов.

По результатам анализа состояния расчетов на момент замены стороны в контрактах выявлены следующие факты:

- во все контракты были внесены изменения в части порядка и сроков авансирования работ, которые направлены на ухудшение положения Заказчика;
- по всем рассматриваемым контрактам произошло изменение размеров авансовых выплат, причем в большинстве случаев - в сторону увеличения. Кроме того, внесены условия о выплате дополнительных сумм авансов;
- произведены существенные переносы сроков начала удержания авансов и увеличение общих сроков полного погашения авансовых платежей.

Обоснований произведенных изменений в условиях авансирования в пользу Подрядчиков и новых Подрядчиков, несмотря на запрос ОАО «АК «Транснефть», ООО «ЦУП ВСТО» не представило.

Размеры выплаченных авансов до момента замены стороны в рассматриваемых контрактах составляли от 21,43% до 40%.

Так, по контракту от 28.04.06 № 123-06 выплаченный аванс составляет 21,43% от контрактной стоимости работ, по контрактам от 27.12.06 № 330-06 и от 14.03.07 № 465-07 размер выплаченных авансов составил 40% (при том, что первоначально в контрактах его максимальный размер был установлен в размере 30%).

Непосредственно перед заменой Подрядчика дополнительными соглашениями между сторонами размеры авансовых выплат как увеличивались, так и уменьшались. Однако в последнем случае в подобные дополнительные соглашения вводились иные ухудшающие положение заказчика условия.

Так, согласно дополнительного соглашения от 10.09.07 № 5 к контракту № 123-06 от 28.04.06, размер ранее предусмотренного аванса¹ был снижен с 30% до 21,43%. При этом указанным доп.соглашением были «легализованы» фактические выплаты авансов, произведенные в суммах, не соответствующих ранее обозначенным в контракте и доп.соглашениях к нему. Так, авансы были выплачены отдельными платежами 20.09.06, 10.10.06, 20.11.06², тогда как условие об их выплате в конкретных величинах и с указанием сроков появились лишь спустя 1 год в доп.соглашении от 10.09.07 № 5.

Согласно доп.соглашению от 02.08.07 № 2 к контракту №330-06 от 27.12.06 года, величина аванса была увеличена относительно предусмотренной основным контрактом в 2 раза³, что привело к необоснованному отвлечению денежных средств Заказчика и, тем самым, к скрытой форме кредитования Подрядчика, при этом контрактная стоимость не изменялась.

Размеры выплаченных авансов после замены стороны пересматривались в сторону увеличения в 3 случаях из 7, при этом размер увеличения составил от 0,68% до 6,5%.

Так, дополнительным соглашением № 3 от 09.10.07 к контракту от 27.12.06 № 329-06, т.е. по истечении 9 месяцев от выплаты первоначального аванса, введена выплата второй части аванса в размере 5%⁴.

Анализ показывает, что в результате внесения подобных изменений в заключенные контракты в части размера авансов наибольшая величина аванса составила 42,5 % от контрактной стоимости (вместо 30% максимального авансирования, установленного в типовых контрактах ОАО «АК «Транснефть»»).⁵

Выявлены факты существенного увеличения сроков погашения авансов, а также сроков начала удержания авансов.

¹ Предусмотрен доп.соглашениями от 25.05.06 № 1, от 24.10.06 № 2, от 20.02.07 № 4 в размере 30%, но в разных суммах, в связи с изменением контрактной стоимости.

² 500 000,0 тыс.руб., 350 000, тыс.руб., 250 000,0 тыс.руб. соответственно.

³ Увеличение составило 830 000,0 тыс.руб.

⁴ Первоначально контрактом предусмотрено выплатить 30% от контрактной стоимости.

⁵ Данная величина аванса определена по контракту от 14.03.07 № 465-07 с учетом доп.соглашения от 04.02.08 № 5. Рассмотрены только контракты, по которым произошла замена стороны.

Перенос сроков начала удержания авансов на более поздние согласно дополнительным соглашениям к первоначально заключенным контрактам⁶ достигает от 1 месяца до 16 месяцев.

Так, согласно дополнительному соглашению № 5 от 10.09.07, заключенному к контракту от 27.12.06 № 330-06, срок начала удержания авансов относительно первоначально установленного перенесен на 16 месяцев.⁷

Сроки полного погашения аванса согласно дополнительным соглашениям увеличивались на период от 4 до 13 месяцев.

Так, согласно дополнительному соглашению № 5 от 10.09.07 к контракту от 28.04.06 № 123-06 срок погашения аванса продлен на 13 месяцев относительно первоначальных условий контракта⁸.

Данные анализа по изменению сроков и условий выплаты и закрытия авансов представлены в Приложении №2.

Факт выплаты первоначальным Подрядчиком новому Подрядчику сумм задолженности Заказчику в части ранее выплаченных и неучтенных авансов проанализировать не представилось возможным по причине того, что данные расчеты предполагались между сторонними для ОАО «АК «Транснефть» сторонами, в связи с чем документы по оплате и зачету не доступны для проверки.

Сумма авансов, выплаченных ООО «ЦУП ВСТО» в адрес первоначальных Подрядчиков и не закрытых на момент замены стороны в контрактах, была принята к учету новыми Подрядчиками в суммах остатков, учтенных в ООО «ЦУП ВСТО», и подтверждена актами сверки взаимных расчетов по состоянию на 31.12.07.

Данные анализа передачи задолженности от первоначального Подрядчика к новому Подрядчику представлены в Приложении № 3.

В то же время при анализе фактически произведенных расчетов при замене стороны в контракте на соответствие графикам финансирования согласно условиям контракта и дополнительным соглашениям выявлены отклонения от сумм, предусмотренных графиками.

Отклонения от графиков финансирования выявлены с учетом платежей за октябрь 2007 года, т.е. после замены стороны в контрактах.

Выявлен факт осуществления платежа в адрес первоначального Подрядчика при отсутствии условий о его выплате в Графике финансирования, являющемся неотъемлемым приложением к Контракту № 330-06 от 27.12.06.

⁶ Заключены до момента замены стороны в контракте.

⁷ Согласно первоначально заключенному контракту - «не ранее 3-го месяца выполнения работ», согласно доп.соглашению от 02.08.07 № 2 - «не позднее 9-го месяца выполнения работ», согласно доп.соглашению от 10.09.07 № 5 - «не позднее июля 2008 года».

⁸ Согласно первоначальным условиям Контракта срок возврата 100% аванса определен «не более 11 месяцев согласно Графику финансирования», согласно условиям доп.соглашения №5 от 10.09.07 г. «не более 24 месяцев согласно Графику финансирования», т.е. срок погашения продлен на 13 месяцев.

Так, согласно счету-фактуре № 456 от 25.09.07 у ООО «ЦУП ВСТО» образовалась задолженность перед ООО «Стройсистема» в сумме 80 млн. руб. за работы, выполненные в сентябре 2007 года. Указанная задолженность погашена путем перечисления денежных средств в адрес ООО «Стройсистема» на основании п/п №16512 от 16.10.07 (после замены Подрядчика и подписания сверки взаимных расчетов между старым Подрядчиком ООО «Стройсистема» и новым Подрядчиком ООО «Восток Строй»).

Сумма платежа в размере 80 млн. руб. Графиком финансирования не предусматривалась. Кроме того, указанное перечисление денежных средств произведено с расчетного счета Заказчика при наличии у Подрядчика существенной суммы ранее выплаченного аванса в размере 1 660 000,0 тыс. руб., то есть деньги перечислены дополнительно, без частичного закрытия авансовых платежей. При этом непосредственно перед перечислением данной суммы было подписано доп. соглашение № 3 от 10.09.07, которое фактически подготовило условия для дополнительного отвлечения денежных средств ООО «ЦУП ВСТО», изменив срок погашения авансов: удержание авансовых платежей предусмотрено «не позднее июля 2008 года».

Таким образом, ООО «ЦУП ВСТО» нарушен График финансирования работ, что привело к необоснованному перечислению денежных средств в адрес первоначального Подрядчика, а также к факту длительного косвенного кредитования подрядной организации.

Кроме того, согласно п.1.1 соглашений определено, что «...Подрядчик обязуется с согласия Заказчика передать, а Новый Подрядчик принять все права, обязанности и ответственность (требования и долги) Подрядчика, существующие по состоянию на 25.09.07 года по заключенному контракту...». Кроме того, согласно п.1.3. соглашений предусмотрено, что «...объем выполненных работ, а также объем фактического исполнения финансовых обязательств по контракту на дату, указанную в п.1.1. настоящего соглашения, определяется «Актом приема-передачи физических объемов выполненных работ», оформляемым между Подрядчиком и новым Подрядчиком, и «Актом сверки взаимных обязательств», оформляемым между Заказчиком и Подрядчиком...».

Поскольку объемы выполненных работ за сентябрь месяц определяются за период с 25.08.07 по 25.09.07, то согласно условиям Соглашений вся задолженность при замене стороны должна была быть передана от Подрядчика к новому Подрядчику, и, соответственно, ООО «ЦУП ВСТО» должно было с 25.09.2007 г. производить расчеты (платежи) за работы, выполненные в сентябре 2007 года в адрес не первоначального, а нового Подрядчика – независимо от того, кто реально выполнял указанные работы. Однако, несмотря на это, ООО «ЦУП ВСТО» продолжало перечислять денежные средства за работы, выполненные в сентябре 2007 года, в адрес ООО «Стройсистема» и в октябре 2007 г.

Данные анализа расчетов на соответствие Графикам финансирования представлены в Приложении № 4.

Вывод.

Выплаты значительных сумм авансов, а также перенос сроков начала удержания авансов и продление их 100%-го погашения свидетельствуют о необоснованном длительном отвлечении денежных средств из объемов финансирования, привлеченных из различных источников для инвестирования строительства объектов ТС ВСТО. При этом с учетом привлечения ООО «ЦУП ВСТО» денежных средств под значительные проценты изменение механизма авансирования Подрядчиков по существу является скрытой формой беспроцентного кредитования Подрядчиков со стороны ООО «ЦУП ВСТО» (прямой ущерб составляет сумму выплаченных ООО «ЦУП ВСТО» кредиторам процентов на отвлеченные суммы авансов, а косвенный – не взысканный процент за пользование Подрядчиками деньгами ЦУП ВСТО).

Кроме того, в ООО «ЦУП ВСТО» отсутствует финансовая дисциплина в части исполнения Графиков финансирования и соблюдения условий соглашений о замене стороны.

II. Относительно договоров на поставку МТР.

Договоры на поставку МТР от 10.04.2006 №076-06, от 17.04.2006 №3548/2006/125-06, от 15.06.2006 № 200600524/179-06, от 23.06.2006 № 31-09/06/187-06, от 26.06.2006 № 192-06, от 07.07.2006 № 32-023-0452/177-06 и № 44-685-2006/178-06, от 17.07.2006 № 190-06, от 10.05.2007 № 04-05-1093/594-07 были заключены между ООО «ЦУП ВСТО» (покупателем) и рядом дочерних обществ ОАО «АК «Транснефть» - ОАО «СЗМН», ОАО «Верхневолжскнефтепровод», ОАО «Сибнефтепровод», ОАО «Центрсибнефтепровод», ОАО «Приволжскнефтепровод», ОАО «Связьтранснефть», ОАО «Транссибнефть», выступавшими в качестве продавцов.

Как правило, МТР, поставленные указанными обществами ООО «ЦУП ВСТО», являлись продукцией, произведенной непосредственно дочерними обществами.

Основанием для заключения договоров являлся утвержденный ОАО «АК «Транснефть» План производства специализированной продукции.

Исходя из содержания локальных актов ОАО «АК «Транснефть» и ООО «ЦУП ВСТО», действовавших в период заключения указанных договоров, на данные договоры, как заключающиеся внутри группы ОАО «АК «Транснефть», требование о заключении договоров посредством торгов не распространялось.

Вывод.

Заключение договоров на поставку МТР без проведения торгов было произведено правомерно.

III. Относительно договора на проведение комплекса землеустроительных и лесоустроительных мероприятий по переводу лесных земель в нелесные, земель лесного фонда, земель сельскохозяйственного назначения и земель иных категорий в категорию земель промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики и земли иного специального назначения для строительства объектов трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ТС ВСТО) от 08.11.2005 № 2633/2005/681-07, заключенного между ОАО «Транссибнефть» (Заказчик) и ООО «Регион Лес Экспертиза» (Исполнитель).

1) Оценка обоснованности внесения существенных изменений в указанный договор.

В соответствии с соглашением о замене стороны в договоре от 28.08.2007 произведена замена Заказчика по договору от 08.11.2005 - ОАО «Транссибнефть» на ООО «ЦУП «ВСТО», с согласия Исполнителя - ООО «Регион Лес Экспертиза», а также с разрешения ОАО «АК «Транснефть» (письмо от 09.03.2006 № 20-01-23/2639).

В договор дополнительными соглашениями были внесены следующие изменения.

Неоднократно изменялись сроки завершения Исполнителем работ (услуг). Первоначально действие договора определялось сторонами до полного исполнения обязательств, но не позднее 31 декабря 2008 года. В связи с принятием решения о прохождении трассы трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан» за пределами водосборной территории оз. Байкал (существенное уменьшение объема работ) завершение работ было перенесено на 31.12.2006 (дополнительное соглашение № 1). Впоследствии дополнительным соглашением №2 срок окончания договора был изменен на 31.12.2007 по надуманной причине – в связи со вступлением в действие с 01.01.2007 Лесного кодекса Российской Федерации. Поскольку Исполнитель не исполнял график работ, ООО «ЦУП ВСТО» в соответствии с дополнительным соглашением № 3 было вынуждено изменить срок окончания работ по договору на 31.12.2008.

Таким образом, в сроки, предусмотренные договором, Исполнитель обязательства не исполнил. Заказчик вместо предъявления претензии, взыскания неустойки и прекращения действия договора согласился на продление срока действия договора.

Кроме того, изменен порядок оплаты работ (по каждому этапу отдельно). Первоначально договором была предусмотрена оплата Заказчиком оставшихся 70% от суммы договора по факту завершения Исполнителем всех этапов работ (согласно календарному плану) и принятия их от Исполнителя по акту сдачи-приемки работ. Впоследствии дополнительными соглашениями № 1, № 2, № 3 введена поэтапная оплата работ, что ухудшило положение Заказчика, поскольку снижается заинтересованность Исполнителя в окончании всех работ в целом и завершении договора.

Вывод.

Подписанные дополнительные соглашения явно ухудшили положение Заказчика по договору по сравнению с его первоначальной редакцией.

2) Оценка правомерности привлечения Исполнителя - ООО «Регион Лес Экспертиза» без торгов.

Привлечение Исполнителя к выполнению работ (услуг) путем заключения договора осуществлено на бесконкурсной основе и без принятия письменного решения по данному вопросу органами управления ОАО «АК «Транснефть» и ОАО «Транссибнефть», что противоречит Положению ОАО «Транссибнефть» о порядке проведения конкурсов по выбору контрагентов на право заключения договоров от 24.12.2003, согласно пункту 1.1 которого предметом конкурса являются строительно-монтажные работы по строительству новых, расширению, реконструкции, техническому перевооружению и капитальному ремонту действующих объектов магистральных нефтепроводов, зданий и сооружений производственного и непроизводственного назначения и другие виды работ на сумму, превышающую 3 000 000 руб. По рассматриваемому договору стоимость работ была определена в сумме 156 081 852,45 руб., в том числе НДС – 23 809 096,14 руб. (то есть цена договора существенно превышала установленный максимальный размер, при котором допускается привлечение Исполнителя на бесконкурсной основе).

Также обращает на себя внимание то обстоятельство, что в качестве Исполнителя по договору привлечено юридическое лицо, находящееся в Москве, а не на территории Иркутской области, где согласно договору должен был быть проведен комплекс землеустроительных мероприятий, что привело к повышению цены договора на 3 000 616, 95 руб. – сумму командировочных расходов, связанных с выездом работников Исполнителя в Иркутскую область и включенных в сметы стоимости работ по договору (п. 6 Сметы на комплекс землеустроительных работ... и п. 14 Сметы на выполнение работ по сопровождению подготовки постановлений и заключений...).

ОАО «Транссибнефть» на запрос ОАО «АК «Транснефть» от 01.09.2008 № 26-05/11673 о причинах, по которым ООО «Регион Лес Экспертиза» было без торгов привлечено в качестве Исполнителя для выполнения работ по договору в письме от 01.09.2008 № 22/18074 сообщило, что заключение указанного договора было согласовано с ОАО «АК «Транснефть» (письмо ОАО «АК «Транснефть» от 02.11.2005 № 20-01-23/11804). Однако, в названном письме ОАО «АК «Транснефть» содержалась лишь просьба обеспечить проведение работ по землеотводу. Данным письмом ОАО «АК «Транснефть» заключение договора без торгов с ООО «Регион Лес Экспертиза» не согласовывало.

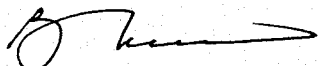
Вывод.

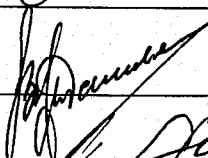
Привлечение ООО «Регион Лес Экспертиза» к указанным работам по договору на проведение комплекса землеустроительных и лесоустроительных работ без проведения торгов было произведено неправомерно.

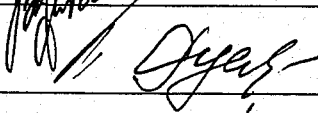
Авансовые и фактические платежи на момент замены стороны произведены согласно Графику финансирования в соответствии с условиями договора и доп.соглашений к нему.

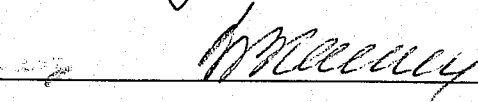
Анализ данных представлен в приложениях №№ 2, 4, 5.

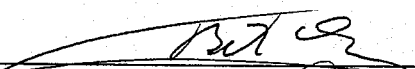
Члены рабочей группы:

 _____ В.Н. Кисенко

 _____ В.Н. Жагловский

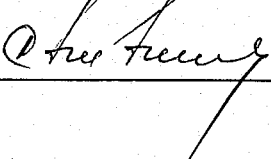
 _____ Н.М. Русляков

 _____ А.В. Зеленин

 _____ П.Д. Волянский

 _____ Д.А. Терехов

 _____ Ф.Б. Жаворонков

 _____ Т.В. Сливина

Акт

о сборе информации о причинах (обстоятельствах), приведших к изменению
контрактных цен по договорам, расторгнутым с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз»
и вновь заключенным вместо расторгнутых

Рабочая группа в составе

Демина А.М.	Заместителя вице-президента ОАО «АК «Транснефть»
Жагловского В.Н.	Заместителя начальника Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Зеленина А.В.	Начальника претензионно-исковой службы Правового управления ОАО «АК «Транснефть»
Руслякова Н.М.	Заместителя директора департамента «Служба безопасности» - начальника отдела экономической безопасности
Жаворонкова Ф.Б.	Главного специалиста отдела экономической безопасности ОАО «АК «Транснефть»
Шлак Г.А.	Ведущего специалиста контрольно- аналитического отдела филиала ООО «Транснефть Финанс» г. Новороссийск

во исполнение Распоряжения ОАО «АК «Транснефть» от 21 июля 2008 года №21 в период с 31.07.2008 г по 31.08.2008 г. провела мероприятия по сбору и подготовке материалов и информации для Счетной палаты Российской Федерации по вопросу о причинах (обстоятельствах), приведших к изменению контрактных цен по договорам, расторгнутым с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» и вновь заключенным договорам вместо расторгнутых.

Рабочей группой установлено, что ООО «ЦУП ВСТО» в период с 07 мая 2006 г. по 04 августа 2008 г. заключено 6 (шесть) контрактов с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» на строительно-монтажные работы по объектам транспортной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан»:

- НПС № 8;
- НПС № 14;
- НПС № 21;
- линейная часть км 2144 - км 2281 (Тында – Сковородино);
- линейная часть км 1570 – км 2202 (Талаканское месторождение – Алдан);
- линейная часть км 2202 – км 2620 (Тында – Алдан) (Приложение №1).

Цена, состав, объемы, сроки выполнения работ, другие условия контрактов по указанным объектам были определены в контрактах, заключенным по результатам открытых торгов, проведенных ООО «ЦУП ВСТО».

К указанным контрактам заключено 20 дополнительных соглашений на изменение первоначальных условий заключенных контрактов (Приложение № 4).

1. Контракт №135-06 от 07.05.06 г.

Контракт действующий, исполнение обязательств по нему не завершено.

Предмет Контракта – выполнение работ по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий Океан». Линейная часть. Участок км 897 – км 2284, d 1220 мм.», Лот №ВСТО/Л-2.

Первоначальная цена Контракта - 52 095 839,2 тыс. руб.

Первоначальный срок исполнения обязательств – 30.11.08 г.

К Контракту №135-06 от 07.05.06 г. заключено 11 (одиннадцать) дополнительных соглашений:

1.1) Дополнительное соглашение №1 от 25.05.06 г.

В связи с изменением трассы нефтепровода по решению Президента РФ и значительным сокращением объемов работ, Подрядчику поручено выполнение работ и услуг по Объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан». Линейная часть. Участок км 2144 – км 2281, d 1220 мм».

Сумма по контракту с учетом дополнительного соглашения №1 составляет 4 773 408,4 тыс. руб. Стоимость работ уменьшена на 47 322 430,8 тыс. руб. по сравнению с первоначальной стоимостью.

Срок окончания работ установлен 10.08.07 г. (Приложение № 7).

1.2) Дополнительное соглашение №2 от 19.07.06 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения юридического адреса и банковских реквизитов Заказчика;

1.3) Дополнительное соглашение №3 от 25.08.06 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в условия страхования;

1.4) Дополнительное соглашение №4 от 18.12.06 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения банковских реквизитов Подрядчика;

1.5) Дополнительное соглашение №4-1 от 20.03.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в условия предоставления Подрядчиком банковской гарантии;

1.6) Дополнительное соглашение №5 от 29.06.07 г. (без изменения цены Контракта).

В обязанности Подрядчика включено ведение исполнительно-технической документации;

1.7) Дополнительное соглашение №6 от 24.07.07 г.

Внесены изменения в Рабочую документацию по уменьшению объемов работ инженерной защиты полков косогорных участков трассы, за счет крепления откосов полки и берегов, укладки трубопроводов тепловой изоляции в траншею с изоляцией стыков, устройство технологического проезда на болоте.

Сумма по контракту с учетом дополнительного соглашения №6 составляет 4 466 965,6 тыс. руб. Стоимость работ уменьшена на 306 442,8 тыс. руб. Срок окончания работ не изменился;

1.8) Дополнительное соглашение №7 от 28.08.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в График производства работ. Срок окончания работ на объекте продлен до 01.10.07 г.;

1.9) Дополнительное соглашение №8 от 15.10.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в График производства работ. Срок окончания работ на объекте продлен до 31.07.08 г.;

1.10) Дополнительное соглашение №9 от 23.11.07 г.

Внесены изменения в Рабочую документацию по уменьшению объемов работ по балластировке ПКБУ, ограждения ОГС-1, фундаментов по емкости задвижки, телемеханизации, охранной сигнализации внутриплощадочных сетей, общестроительным работам на узлах запорной арматуры, устройству и демонтажу амбаров, постоянных переездов.

Сумма по контракту с учетом дополнительного соглашения №9 составляет 4 465 678,0 тыс. руб. Стоимость работ уменьшена на 1 287,6 тыс. руб. Срок окончания работ не изменился;

1.11) Дополнительное соглашение №10 от 12.01.08 г. (без изменения цены Контракта).

Внесение изменений в порядок и условие платежей. Срок окончания работ на объекте не изменился.

Заказчик ООО «ЦУП ВСТО» своевременно произвел перечисление суммы аванса и оплату за выполненные объемы работ по формам КС-2, предусмотренные Графиком объемов финансирования. Так, по состоянию на 01.03.07 г. Подрядчику перечислен аванс в сумме 1 432 022,4 тыс. руб., что составляет 30% от цены Контракта с учетом Дополнительного соглашения №1 от 25.05.06 г.

По состоянию на 01.08.08 г. в пользу ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» перечислено 4 196 908,3 тыс. руб., что составляет 94,0% от цены Контракта и 98,8% от стоимости выполненных работ на объекте.

Дополнительным соглашением №1 срок выполнения работ по контракту сначала был сокращен с 30.11.08 г. до 10.08.07 г., однако затем Дополнительным соглашением №8 срок выполнения работ продлен до 31.07.08 г., то есть, при сокращении объемов работ

более чем в 10 раз (90,13%) срок производства работ сокращен всего лишь с 2 лет 6 месяцев до 2 лет 2 месяцев (на 13,4%) (Приложение №8);

2. Контракт №568-07 от 20.04.07 г.

Контракт досрочно расторгнут ООО «ЦУП ВСТО» в одностороннем порядке 25.04.08 г. Работы на объекте остановлены 24.04.08 г. в 24-00 ч.

Предмет Контракта – выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан». Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок №3 (Талаканское месторождение – г. Алдан). Линейная часть, км 1570 – км 2202».

Первоначальная цена Контракта - 15 340 675,0 тыс. руб.

Первоначальный срок окончания работ – 31.07.08 г.

К Контракту №568-07 от 20.04.07 г. заключено 2 (два) дополнительных соглашения:

2.1) Дополнительное соглашение №1 от 26.08.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в График производства работ. Срок окончания работ на объекте продлен до 31.10.08 г.

2.2) Дополнительное соглашение №2 от 15.11.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в График объемов финансирования.

Заказчик ООО «ЦУП ВСТО» своевременно произвел перечисление суммы аванса, предусмотренного Графиком объемов финансирования. По состоянию на 01.08.07 г., Подрядчику перечислено 4 602 202,5 тыс. руб., что составляет 30% от стоимости работ по Контракту.

Фактически по состоянию на 25.04.08 г. Подрядчиком выполнено работ на сумму 1 130 352,2 тыс. руб., что составляет 24,6% от суммы перечисленного аванса.

В соответствии с Актом, подтверждающим ход и качество выполнения работ, по состоянию на 25.04.08 г. Подрядчик был обязан выполнить работы на объекте на сумму 9 637 448,9 тыс. руб., фактически выполнено работ на сумму 1 130 352,2 тыс. руб., что составляет 11,7% от подлежащего выполнению на указанную дату текущего объема работ.

По состоянию на 25.04.08 г. Подрядчик обязан был выполнить работ на объекте на сумму 15 340 675,0 тыс. руб., фактически выполнено – на сумму 1 130 352,2 тыс. руб., что составляет 7,4% от всего объема работ по контракту, который должен быть выполнен не позднее 31.10.08 г.

Таким образом, допущены существенные нарушения условий Контракта со стороны ЗАО «Краснодарстройтрансгаз»:

- производство отдельных работ по Контракту либо не было начато вообще, либо было начато с задержкой и выполнено в незначительной части от общего объема;

- большая часть начатых работ выполнялась с отставанием по срокам и количественным показателям;

- в распоряжении у ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» 9 (девять) месяцев находились денежные средства, которые не использовались по целевому назначению и были выведены из оборота ООО «ЦУП ВСТО».

В соответствии п.2 ст.715 ГК РФ¹, ООО «ЦУП ВСТО» 24.04.08 г. в адрес ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» направило официальное письменное «Уведомление об отказе от исполнения контракта от 23.04.08г.(исх.№03-06-7855).

В Арбитражный суд г. Москвы направлено исковое заявление (исх.№03-06-9322 от 13.05.08г.) об обязании Подрядчика передать рабочую документацию общей стоимостью 10 тыс. руб., материалы и оборудование, переданные Заказчиком Подрядчику, но не использованные при производстве работ, общей стоимостью 25 734 031,5 тыс. руб., сумму необоснованного обогащения (незачтенный аванс) в размере 3 471 850,3 тыс. руб., а также сумму процентов за пользование чужими средствами в размере 18 227,2 тыс. руб.

Иск принят к производству. Номер дела А40-26064/08-15-117.

13.08.08 г. Арбитражным судом г. Москвы по указанному судебному делу утверждено Мирное соглашение между сторонами и производство по судебному делу прекращено.

3. Контракт № 584-07 от 15.06.07 г.

Контракт досрочно расторгнут ООО «ЦУП ВСТО» в одностороннем порядке 12.03.08 г. Работы на объекте остановлены 11.03.08 г. в 24-00 ч.

Предмет Контракта - выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Строительство НПС «Сковородино», включая объекты внешнего электроснабжения».

Первоначальная цена Контракта - 3 616 056,8 тыс. руб.

Первоначальный срок окончания работ – 31.08.08 г.

К основному тексту Контракта № 584-07 от 15.06.07 г. заключено 1 (одно) дополнительное соглашение.

3.1) Дополнительное соглашение №1 от 26.08.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в График объемов финансирования и График производства работ. Срок выполнения работ продлен до 31.10.08 г.

Заказчик ООО «ЦУП ВСТО» своевременно произвел перечисление суммы аванса, предусмотренного Графиком объемов финансирования. По состоянию на 01.09.07 г.,

¹ П.2 ст.715 ГК РФ –«если подрядчик не приступает своевременно к исполнению договора подряда или выполняет работу настолько медленно, что окончание ее к сроку становится явно невозможным, заказчик вправе отказаться от исполнения договора».

Подрядчику перечислен аванс в сумме 1 084 817,1 тыс. руб., что составляет 30% от стоимости работ по Контракту.

Фактически на 07.03.08 г. Подрядчиком было выполнено работ на сумму 50 561,4 тыс. руб., что составляет 4,7% от суммы перечисленного аванса.

В соответствии с Актом, подтверждающим ход и качество выполнения работ, по состоянию на 07.03.08г., Подрядчик обязан был выполнить работы на объекте на сумму 2 135 641,1 тыс. руб., фактически было выполнено работ - на сумму 50 561,4 тыс. руб., что составляет 2,4% от текущего объема работ, который должен быть выполнен по состоянию на 07.03.08 г.

По состоянию на 07.03.08 г. Подрядчик обязан был выполнить работ на объекте на сумму 3 616 056,8 тыс. руб., фактически выполнено – на сумму 50 561,36 тыс. руб., что составляет 1,4% от всего объема работ по контракту, который должен быть выполнен не позднее 31.10.08 г.

Таким образом, установлены существенные нарушения условий Контракта со стороны ЗАО «Краснодарстройтрансгаз»:

- производство отдельных работ по Контракту либо не было начато вообще, либо было начато с задержкой и выполнено в незначительной части от общего объема;

- большая часть начатых работ выполнялась с отставанием по срокам и количественным показателям;

- в распоряжении у ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» 9 (девять) месяцев находились денежные средства, которые не использовались по целевому назначению и были выведены из оборота ООО «ЦУП ВСТО».

В соответствии п.2 ст.715 ГКРФ, ООО «ЦУП ВСТО» 11.03.08 г. в адрес ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» направило официальное письменное «Уведомление об отказе от исполнения контракта.

В Арбитражный суд г. Москвы направлено исковое заявление (исх.№03-06-7487 от 18.04.08г.) об обязании Подрядчика передать рабочую документацию общей стоимостью 10 тыс. руб., материалы и оборудование, переданные Заказчиком Подрядчику, но не использованные при производстве работ, общей стоимостью 2 982 286,9 тыс. руб., а также о взыскании суммы убытков в размере 1 034 255,7 тыс. руб.

Иск принят к производству. Номер дела А40-21437/08-57-188.

14.08.08 г. Арбитражным судом г. Москвы по указанному судебному делу утверждено Мировое соглашение между сторонами и производство по судебному делу прекращено.

4. Контракт № 601-07 от 28.07.07 г.

Контракт досрочно расторгнут ООО «ЦУП ВСТО» в одностороннем порядке 21.04.08 г. Работы на объекте остановлены 20.04.08 г. в 24-00 ч.

Предмет Контракта - выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Строительство НПС №8».

Первоначальная цена Контракта - 2 543 102,7 тыс. руб.

Первоначальный срок окончания работ – 30.06.08 г.

К основному тексту Контракта №601-07 от 28.07.07 г. заключено 1 (одно) дополнительное соглашение.

4.1) Дополнительное соглашение №1 от 26.08.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в График объемов финансирования и График производства работ. Срок выполнения работ продлен до 31.10.08 г.

Заказчик ООО «ЦУП ВСТО» своевременно произвел перечисление суммы аванса, предусмотренного Графиком объемов финансирования. Так, по состоянию на 01.09.07 г., Подрядчику перечислен аванс в сумме 762 930,8 тыс. руб., что составляет 30% от стоимости работ по Контракту. Фактически по состоянию на 17.04.08 г. Подрядчиком было выполнено работ на сумму 53 770,1 тыс. руб., что составляет 7,1% от суммы перечисленного аванса.

В соответствии с Актом, подтверждающим ход и качество выполнения работ, по состоянию на 17.04.08 г. Подрядчик обязан был выполнить работы на объекте на сумму 1 119 323,2 тыс. руб., фактически выполнено – на сумму 53 770,1 тыс. руб., что составляет 4,8% от текущего объема работ, который должен быть выполнен по состоянию на 17.04.08 г.

По состоянию на 31.10.08 г. Подрядчик обязан был выполнить работ на объекте на сумму 2 543 102,7 тыс. руб., фактически выполнено – на сумму 53 770,1 тыс. руб., что составляет 1,4% от всего объема работ по контракту, который должен быть выполнен не позднее 31.10.08г.

Таким образом, установлены существенные нарушения условий Контракта со стороны ЗАО «Краснодарстройтрансгаз»:

- производство отдельных работ по Контракту либо не было начато вообще, либо было начато с задержкой и выполнено в незначительной части от общего объема;

- большая часть начатых работ выполнялась с отставанием по срокам и количественным показателям;

- в распоряжении у ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» 9 (девять) месяцев находились денежные средства, которые не использовались по целевому назначению и были выведены из оборота ООО «ЦУП ВСТО».

В соответствии п.2 ст.715 ГК РФ, ООО «ЦУП ВСТО» 17.04.08 г. в адрес ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» направило «Уведомление об одностороннем отказе от исполнения контракта», с требованием о возврате аванса, материалов и оборудования

В Арбитражный суд г.Москвы направлено исковое заявление об обязании Подрядчика передать рабочую документацию общей стоимостью 10 тыс. руб., материалы и оборудование, переданные Заказчиком Подрядчику, но не использованные при производстве работ, общей стоимостью 1 209 834,1 тыс. руб., а также о взыскании суммы убытков в размере 709 160,8 тыс. руб.

Иск принят к производству. Номер дела А40-25602/08-67-257.

25.08.08 г. Арбитражным судом г.Москвы по указанному судебному делу утверждено Мировое соглашение между сторонами и производство по судебному делу прекращено.

5. Контракт № 602-07 от 29.06.07 г.

Контракт досрочно расторгнут по соглашению сторон. Работы на объекте остановлены 01.03.08 г.

Предмет Контракта - выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий Океан». Строительство НПС №14».

Первоначальная цена Контракта - 2 702 100,4 тыс. руб.

Первоначальный срок окончания работ – 31.07.08 г.

К основному тексту Контракта № 602-07 от 29.06.07 г. заключено 1 (одно) дополнительное соглашение.

4.1) Дополнительное соглашение № 1 от 26.08.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в График объемов финансирования и График производства работ. Срок выполнения работ продлен до 31.10.08 г.

Заказчик ООО «ЦУП ВСТО» своевременно произвел перечисление суммы аванса, предусмотренного Графиком объемов финансирования. Так, по состоянию на 01.09.07 г., Подрядчику перечислен аванс в сумме 810 630,1 тыс. руб., что составляет 30% от стоимости работ по Контракту. Фактически, по состоянию на 31.12.07 г., Подрядчиком выполнено работ на сумму 121 455,7 тыс. руб., что составляет 15,0% от суммы перечисленного аванса.

В соответствии с Актами о приемке выполненных работ по форме КС-2, по состоянию на 31.12.07 г., Подрядчик обязан был выполнить работы на объекте на сумму 788 852,8 тыс. руб., фактически выполнено работ на сумму 121 455,7 тыс. руб., что составляет 15,4% от текущего объема работ, который должен быть выполнен по состоянию на 31.12.07 г.

По состоянию на 31.10.08 г. Подрядчик обязан был выполнить работ на объекте на сумму 2 702 100,4 тыс. руб., фактически выполнено – на сумму 121 455,7 тыс. руб., что составляет

4,5% от всего объема работ по контракту, который должен быть выполнен не позднее 31.10.08 г.

Таким образом, установлены существенные нарушения условий Контракта со стороны ЗАО «Краснодарстройтрансгаз»:

- производство отдельных работ по Контракту либо не было начато вообще, либо было начато с задержкой и выполнено в незначительной части от общего объема;
- большая часть начатых работ выполнялась с отставанием по срокам и количественным показателям;
- в распоряжении у ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» 9 (девять) месяцев находились денежные средства, которые не использовались по целевому назначению и были выведены из оборота ООО «ЦУП ВСТО».

Решение о досрочном расторжении Контракта принято на заседании Технического совета ОАО «АК «Транснефть» в связи с изменением проектного решения о переносе места расположения НПС №14 с левого берега р.Лена на ее правый берег.

Работы на объекте остановлены 01.03.08 г., после чего начата процедура досрочного расторжения Контракта по соглашению сторон (ст.717 ГК РФ).

24.07.08 г. Сторонами заключено «Соглашение о расторжении Контракта № 602-07 от 29.06.07г.» и в соответствии с Графиком погашения задолженности (Приложение к Соглашению), ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» обязалось в срок не позднее 30.06.09 г. погасить перед ООО «ЦУП ВСТО» аванс в части, не покрытой стоимостью принятых работ, в сумме 689 174,4 тыс. руб. (Приложение № 5).

6. Контракт № 406-07 от 01.02.07г.

Контракт действующий, исполнение обязательств по нему не завершено.

Предмет Контракта - выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий океан». Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок №2 (г.Тында – г.Алдан). Линейная часть, км 2202 – км 2620».

Первоначальная цена Контракта - 9 790 907,4 тыс. руб.

Первоначальный срок окончания работ – 31.10.07 г.

К основному тексту Контракта № 406-07 от 01.02.07 г. заключено 4 (четыре) дополнительных соглашения.

6.1) Дополнительное соглашение №1 от 27.02.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в перечень обслуживающих банков.

6.2) Дополнительное соглашение №2 от 29.06.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в Рабочую документацию;

6.3) Дополнительное соглашение №3 от 26.08.07 г. (без изменения цены Контракта).

Внесены изменения в условия порядка платежей;

6.4.) Соглашение о привлечении субподрядной организации от 28.11.07 г.

Внесено условие о заключении Контракта с субподрядной организацией ОАО «Стройтрансгаз»;

6.5) Дополнительное соглашение №4 от 24.02.08 г.

Внесены изменения в объемы работ в сторону их увеличения.

Сумма по контракту с учетом дополнительного соглашения №4 составляет 10 132 434,4 тыс. руб.

Стоимость работ увеличена на 341 527 тыс. руб. по сравнению с первоначальной стоимостью. Срок окончания работ не изменился (Приложение №6).

Таким образом, большая часть работ по Контрактам №568-07, №584-07, №601-07, №602-07 выполнялась с отставанием по срокам и по количественным показателям, установленным Графиком выполнения работ, что является существенным нарушением условий Контракта со стороны ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» (Приложение №9).

Причинами ненадлежащего исполнения договорных обязательств подрядной организацией, приведшими к расторжению Контрактов, являются производственная несостоятельность Подрядчика для выполнения объемов работ, предусмотренных заключенными контрактами, неудовлетворительная организация работ и самоустранение ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» от исполнения функций генерального подрядчика. Срыв сроков выполнения основных строительно-монтажных работ допущен на всех шести объектах. Наиболее критическая ситуация сложилась на НПС №8, НПС №14, НПС №21 и на Линейной части км 1570 – км 2202, основные работы на которых практически не проводились (Приложение №10).

Анализ финансирования свидетельствует о том, что Заказчик ООО «ЦУП ВСТО» своевременно производил перечисление сумм авансов в пользу ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» в соответствии с Графиком объемов финансирования, которые являются приложением к контракту. Всего по контрактам № 568-07, № 584-07, № 601-07 и № 602-07 ООО «ЦУП ВСТО» было выплачено авансов в сумме 7 206 580,47 тыс. руб. Фактически Подрядчиком выполнено работ на объектах строительства на сумму 1 356 139,3 тыс. руб., что составляет 5,6% от стоимости всех работ по контрактам и 18,7% – от суммы перечисленного аванса (Приложение №11).

В соответствии с решением Технического совета ОАО «АК «Транснефть» об изменении проектного решения и переносе местоположения НПС №14 с левого берега р.Лена на правый берег, ООО «ЦУП ВСТО» уведомило ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» о прекращении строительства объекта. Работы на объекте остановлены 01.03.08 г., после чего начата процедура досрочного расторжения Контракта по соглашению сторон (ст.717 ГК РФ) (Приложение №12).

В связи с расторжением контрактов №568-07, №584-07, №601-07, №602-07 к выполнению работ, которые были предусмотрены данными контрактами, было привлечено 13 новых подрядчиков ЗАО «Стройсистема», ЗАО «Возрождение», ООО «Северная группа», ООО «Рыжков и К», ООО «Омскнефтегазспецстрой», ООО «Волганефтегазспецстрой», ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой», ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», ОАО «Краснодарнефтегазстрой», ОАО «Стройтрансгаз», ООО «Стройновация», ЗАК ООО «Амерко Интернешенел Лимитед», ООО «Инстройгаз» (Приложение №13).

Привлечение новых подрядчиков осуществлено посредством заключения контрактов на бесконкурсной основе (Приложение №14).

Стоимость не выполненных строительно-монтажных работ на объектах ТС «ВСТО» по контрактам №568-07, №584-07, №601-07, №602-07 заключенным с Генеральным подрядчиком ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», составляет 22 845 795,60 тыс. руб.

Стоимость работ по вновь заключенным контрактам составляет 25 289 829,58 тыс. руб.

Увеличение стоимости работ на объектах ТС «ВСТО» по вновь заключенным контрактам, вместо расторгнутых с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» составляет 2 444 033,98 тыс. руб. Завышение стоимости по вновь заключенным контрактам составляет 10,7% от стоимости работ, не выполненных Генеральным подрядчиком ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» по контрактам, которые были расторгнуты. По вновь заключенному Контракту с ЗАК ООО «Амерко Интернешенел Лимитед» увеличение стоимости составляет 20,1%, по Контракту с ОАО «Стройтрансгаз» – 31,8%. По контрактам с ЗАК ООО «Амерко Интернешенел Лимитед» стоимость работ превышает индекс дефлятор 17,3% (действующий на дату заключения новых контрактов) - на 2,8%, а по контракту с ОАО «Стройтрансгаз» – на 14,5%. Документы, обосновывающие превышение стоимости работ по указанным контрактам, ООО «ЦУП ВСТО» не представлены (Приложение № 15).

Дополнительным соглашением №1 от 25.05.06 г. к Контракту №135-06 от 07.05.06 г. первоначальная контрактная цена уменьшена на сумму 47 322 430,8 тыс. руб. в связи с внесением изменений в Рабочую документацию и исключением объемов выполнения работ по Объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан».

Линейная часть. Участок км 897 – км 2284, d 1220 мм». Согласно письму ОАО «ВНИИСТ» от 24 мая 2006 г. №951-15022 точка выхода трассы нефтепровода в Усть-Кутском районе Иркутской области находится на 570 км «запроектированной трубопроводной системы ВСТО» и точка входа нефтепровода в Тындинском районе Амурской области находится на 2144 км «запроектированной трубопроводной системы ВСТО». По заключенному сторонами Дополнительному соглашению Подрядчику поручено выполнение работ и услуг по Объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан». Линейная часть. Участок км 2144 – км 2281, d 1220 мм». Кроме того, сокращен срок выполнения работ по контракту (с 30.11.08 г. до 10.08.07 г.), при этом позднее дополнительным соглашением от 15.10.07 г. №8 срок выполнения работ продлен до 31.07.08 г. – то есть, при сокращении объема работ более чем в 10 раз (на 90,13%), срок производства работ был сокращен всего лишь с 2 лет 6 месяцев до 2 лет 2 месяцев (на 13,4%)

На основании Поручения Президента Российской Федерации В.В.Путина от 21 мая 2006 г. №Пр-834, Минтопэнерго России, МПР России, Ростехнадзору, Минтранс России и Минэкономразвития России совместно с ОАО «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть» поручено в срок до ноября 2006 г. подготовить необходимые документы и принять соответствующие решения, обеспечивающие корректировку маршрута прохождения трассы «Восточная Сибирь – Тихий океан» вне водозаборной зоны озера Байкал и завершения строительства первого этапа трубопровода до конца 2008 г. (Приложение №16).

- по Дополнительному соглашению №6 от 24.07.07 г. - на сумму 306 442,8 тыс. руб. внесены изменения в Рабочую документацию по уменьшению объемов работ инженерной защиты полков косогорных участков трассы км 2152 – км 2280, за счет крепления откосов полки и берегов на 465,3 тыс.м2 (Письмо ОАО «ВНИИСТ» №490-19808 от 18.06.07 г.), укладки трубопроводов тепловой изоляции в траншею с изоляцией стыков на 2,67 км (Письмо ОАО «ВНИИСТ» №990-918808 от 18.06.07 г.), устройство технологического проезда на болоте 4,62 км (Письмо ОАО «ВНИИСТ» №403-6718 от 27.02.07 г.). Кроме того, произошло увеличение на 424,7 м3 объемов буровзрывных работ скальных и многолетнемерзлых грунтов, и увеличение дальности перевозки «мягкого грунта» необходимого для укладки нефтепровода по всему участку работ. Изменения внесены на основании Письма ЗАО «ВНИИСТ-Нефтегазпроект» от 06.12.07 г. №101-1972-КТ, Письма ЗАО «ВНИИСТ-Нефтегазпроект» от 28.06.07 г. №101-1052-КТ, от 23.07.07 г. №101-1197-КТ. (Приложение №17).

- по Дополнительному соглашению №9 от 23.11.07 г. - внесены изменения в рабочую документацию на сумму 1 287,6 тыс. руб. за счет уменьшения объемов работ по балластировке ПКБУ-1220 и ПКБУ 1420 на 38 штук; ограждения ОГС-1 на 216 п.м.; фундаментов по емкости задвижки и т.д. – 36 штук; телемеханизации, охранной сигнализации внутриплощадочных сетей -0,4 кВт; общестроительным работам на узлах запорной арматуры, устройству и демонтажу

амбаров, постоянных переездов. Кроме того, произошло увеличение объемов работ по устройству временной электрохимзащиты, заземлению вдольтрассовой ВЛ и исключение работ по устройству мачты прожекторной (Приложение № 17).

Рабочей группой сделаны следующие выводы о причинах изменений первоначальных контрактных цен по вышеуказанным договорам:

1. Изменение стоимости строительно-монтажных работ по Дополнительному соглашению №1 от 25.05.06 г. к контракту №135-06 от 07.05.06 г. с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» в сторону уменьшения на сумму 47 322 431 тыс. руб. произведено в связи с решением, о корректировке маршрута прохождения трассы нефтепроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий океан», принятом Президентом РФ на проведенном совещании в г. Томске 26.04.06 г.

2. Изменение стоимости строительно-монтажных работ по Дополнительным соглашениям №6 от 24.07.07 г. и №9 от 22.09.07 г. к Контракту №135-06 от 07.05.06 г. с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» в сторону уменьшения на сумму 307 730,4 тыс. руб. произведено на основании внесения изменений в рабочую документацию, повлекших за собой уменьшение объемов работ по инженерной защите полук косогорных участков трассы, увеличения объемов буровзрывных работ скальных и многолетних грунтов, уменьшения объемов работ по балластировке ПКБУ. Общестроительным работам на узлах запорной арматуры, устройству и демонтажу амбаров, постоянных переездов, исключению работ по устройству прожекторной мачты, детализации работ по разборке и засыпке подводной траншеи, в том числе устройства подушки и обсыпки трубопровода. Сокращен срок выполнения работ по контракту (с 30.11.08 г. до 10.08.07 г.), при этом позднее дополнительным соглашением от 15.10.07 г. №8 срок выполнения работ продлен до 31.07.08 г. – то есть, при сокращении объема работ более чем в 10 раз (на 90,13%), срок производства работ был сокращен всего лишь с 2 лет 6 месяцев до 2 лет 2 месяцев (на 13,4%)

3. Досрочное расторжение контрактов с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» №568-07 от 20.04.07 г., 584-07 от 15.06.07 г. и 601-07 от 28.07.07 г. по инициативе ООО «ЦУП ВСТО» произведено по причине неудовлетворительной организации работ и самоустранения ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» от исполнения функций генерального подрядчика, отсутствия согласования действий между подрядными организациями, систематических срывов сроков производства строительно-монтажных работ на объекта ТС «ВСТО», недостаточной оснащенности ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» и субподрядных организаций в технических и людских ресурсах, задержкой финансирования ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» за выполненные работы по строительству субподрядным организациям и не выполнения мероприятий по устранению замечаний независимого авторского надзора. Кроме того, Заказчик ООО «ЦУП ВСТО» производил перечисление авансов ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» в

соответствии с Графиком объемов финансирования. Так, сумма выплаченного аванса по указанным контрактам составляет 7 206 580,47 тыс. руб., а фактически выполнено Подрядчиком работ на объектах строительства на сумму 1 356 139,3 тыс. руб., что составляет 5,6% от стоимости всех работ по контрактам и 18,7% – от суммы перечисленного аванса. Таким образом, в обороте ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» 9 (девять) месяцев находились средства, не используемые по целевому назначению.

Рабочей группой дано поручение ООО «Транснефть Финанс» произвести расчет суммы убытков, причиненных ОАО «АК «Транснефть», в связи с нахождением в обороте ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» денежных средств, не используемых по целевому назначению.

4. Досрочное расторжение контракта с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» №602-07 от 29.06.07 г. по соглашению сторон произведено в связи с принятием решения Технического совета ОАО «АК «Транснефть» от 06.02.08 г. об изменении первоначального расположения НПС №14 и переносе ее с правого берега р. Лена на левый берег.

5. В связи с расторжением контрактов №568-07, №584-07, №601-07 №602-07, к выполнению работ, которые были предусмотрены данными контрактами, были привлечены 13 новых подрядных организаций, в том числе: ЗАО «Стройсистема», ЗАО «Возрождение», ООО «Северная группа», ООО «Рыжков и К», ООО «Омскнефтегазспецстрой», ООО «Волганефтегазспецстрой», ОАО «Стройтрансгаз», ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой», ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», ОАО «Краснодарнефтегазстрой», ООО «Стройновация», ЗАК ООО «Амерко Интернешенел Лимитед», ООО «Инстройгаз». Завышение стоимости работ на объектах ТС «ВСТО» по вновь заключенным контрактам составляет 10,7% от стоимости работ, не выполненных Генеральным подрядчиком ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» по контрактам, которые были расторгнуты. По контрактам с ЗАК ООО «Амерко Интернешенел Лимитед» стоимость работ превышает индекс дефлятор 17,3% (действующий на дату заключения новых контрактов) - на 2,8%, а по контракту с ОАО «Стройтрансгаз» – на 14,5%. Документы, подтверждающие превышение стоимости работ по указанным контрактам, ООО «ЦУП ВСТО» не представлены. В результате невыполнения генеральным подрядчиком ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» своих обязательств по контрактам, ОАО «АК Транснефть» необоснованно понесло дополнительные затраты в сумме 2 444 033,98 тыс. руб.

6. По трем Контрактам (№568-06 от 20.04.07 г., №584-07 от 15.06.07 г., №601-07 от 28.06.07 г.) в Арбитражный суд г. Москвы направлены иски об обязанности Подрядчика передать рабочую документацию, материалы и оборудование, переданные Заказчиком Подрядчику, но не использованные при производстве работ, а также о взыскании суммы убытков в размере 1 743 416,5 тыс. руб.

По состоянию на 26.08.08 г. Арбитражным судом г. Москвы по судебным делам утверждены Мировые соглашения между сторонами и производство по судебным делам прекращено.

7. В соответствии со ст.717 ГК РФ, сторонами заключено «Соглашение о расторжении Контракта № 602-07 от 29.06.07 г.» и в соответствии с Графиком погашения задолженности (Приложение к Соглашению), ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» обязалось в срок не позднее 30.06.09 г. погасить перед ООО «ЦУП ВСТО» аванс в части, не покрытой стоимостью принятых работ, в сумме 689 174,4 тыс. руб.

Приложение 1. Информация о конкурсных торгах, в которых победителем было признано ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» (том 1 стр.1-36).

Приложение 2. Результат проверки организации и процедуры проведения торгов по выбору подрядчиков на производство работ (выполнение услуг) для строительства объектов ВСТО (том 1 стр.37-63).

Приложение 3. Копии Контрактов с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» №135-06 от 07.05.06г., №406-07 от 01.02.07г., №568-07 от 20.04.07г., №584-07 от 15.06.07г., №601-07 от 29.06.07г., 601-07 от 28.06.07г.(том 1 стр.64-82).

Приложение 4. Свод Контрактов и изменений с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» на строительно-монтажные работы (том 1 стр.83-84).

Приложение 5. Информация о заключенных с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» Контрактах на выполнение СМР (том 1 стр.85-240).

Приложение 6. Копия Дополнительного соглашения №4 к контракту №406-07 от 01.02.07г. с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» (том 1 стр.241).

Приложение 7. Копии Дополнительных соглашений №1 от 25.05.06 г., №6 от 24.07.07 г., №9 от 23.11.07г. к Контракту №135-06 от 07.05.07г. (том 1 стр.242-250).

Приложение 8. Заключение об обоснованности заключения дополнительных соглашений №№1, 6, 9 к Контракту №135-06 от 07.05.06г. (заключенными между ООО «ЦУП ВСТО» и ЗАО «Краснодарстройтрансгаз») об изменении объема выполненных работ, повлекшие изменение (уменьшение) цены контракта (в правовом аспекте) (том 1 стр.251-252).

Приложение 9. Анализ фактического выполнения работ по срокам, установленным Контрактами №568-07 от 20.04.07г., №584-07 от 15.06.07г., №601-07 от 29.06.07г. с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» (том 1 стр.253-257).

Приложение 10. Справка о причинах, приведших к расторжению Контрактов №568-07 от 20.04.07г., №584-07 от 15.06.07г., №601-07 от 29.06.07г., 601-07 от 28.06.07г. с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз», о сроках фактического выполнения работ в соответствии с перепиской между Заказчиком и Генеральным подрядчиком (том 1 стр.258-320).

Приложение 11. Справка о произведенной оплате ООО «ЦУП ВСТО» за выполненные работы ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» в соответствии с Графиком объемов финансирования (том 2 стр.1-83).

Приложение 12. Справка о причинах, приведших к расторжению Контракта №602-07 от 29.06.07г. с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» по соглашению сторон. (том 2 стр.84-101).

Приложение 13. Реестр вновь заключенных Контрактов на СМР и дополнительных соглашений по состоянию на 04.08.08г. (том 2 стр.102-175).

Приложение 14. Заключение о правомерности привлечения новых подрядчиков взамен ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» (том 2 стр.176-181).

Приложение 15. Анализ увеличения стоимости работ на объектах ТС "ВСТО" по вновь заключенным контрактам, вместо расторгнутых с ЗАО "Краснодарстройтрансгаз" (том 2 стр.182-188).

Приложение 16. Обоснования для заключения Дополнительного соглашения №1 к Контракту №135-06 от 07.05.06г. (Копия Поручения Президента Российской Федерации В.В.Путина от 21 мая 2006г. №Пр-834, Копия Письма ОАО «ВНИИСТ» от 24 мая 2006 г. №951-15022) (том 2 стр.189-192).

Приложение 17. Обоснования для заключения Дополнительных соглашений №6 от 24.07.07г. и №9 от 22.09.07г. к контракту №135-06 от 07.05.06г. с ЗАО «Краснодарстройтрансгаз» (Анализ изменения контрактной цены в сторону уменьшения, Пояснения к внесению изменений в распределения контрактной цены) (том 2 стр.193-248).

ЧЛЕНЫ КОМИССИИ:

Демин А.М.

Жагловский В.И.

Зеленин А.В.

Русляков Н.М.

Жаворонков Ф.Б.

Шлак Г.А.

