

*Из решения Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 12 ноября 2014 года № 51К (997) «О результатах параллельного экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг реализации совместных российско-казахстанских проектов в сфере энергетики в соответствии с Соглашением между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Казахстан о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2 (г. Оренбург, 11 сентября 2009 года)»:*

*Утвердить совместный отчет о результатах параллельного экспертно-аналитического мероприятия.*

*Направить совместный отчет о результатах параллельного экспертно-аналитического мероприятия в Министерство энергетики Российской Федерации, Министерство энергетики Республики Казахстан и акционерное общество «Самрук-Энерго».*

## **СОВМЕСТНЫЙ ОТЧЕТ**

### **о результатах параллельного экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг реализации совместных российско-казахстанских проектов в сфере энергетики в соответствии с Соглашением между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Казахстан о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2 (г. Оренбург, 11 сентября 2009 года)»**

**Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:** пункт 10 Плана работы Совета руководителей высших органов финансового контроля государств - участников СНГ на период XII и XIII сессий, утвержденного 5 сентября 2012 года, пункт 3.8.2 Плана работы Счетной палаты Российской Федерации на 2014 год и пункт 7 Плана контрольных мероприятий Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета Республики Казахстан на 2014 год.

#### **Предмет экспертно-аналитического мероприятия**

Деятельность по реализации положений Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Казахстан о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2 (г. Оренбург, 11 сентября 2009 года) и других соглашений (договоров) о строительстве указанного объекта.

**Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия:** с мая по ноябрь 2014 года.

#### **Цель экспертно-аналитического мероприятия**

Оценка своевременности, полноты и результативности выполнения Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством

Республики Казахстан о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2 (г. Оренбург, 11 сентября 2009 года) (далее - Межправительственное соглашение) и других соглашений (договоров) о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2.

### **Объекты экспертно-аналитического мероприятия**

Министерство энергетики Российской Федерации (по запросам); открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО ЕЭС» (по запросам) (Российская Федерация); Министерство индустрии и новых технологий Республики Казахстан (по запросам); акционерное общество «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (по запросам); акционерное общество «Самрук-Энерго» (по запросам) (Республика Казахстан).

**Проверяемый период деятельности: 2009-2014 годы.**

### **Результаты экспертно-аналитического мероприятия**

#### **Оценка своевременности, полноты и результативности выполнения Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Казахстан о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2 (г. Оренбург, 11 сентября 2009 года) и других соглашений (договоров) о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2<sup>1</sup>**

В ходе параллельного экспертно-аналитического мероприятия Счетной палатой Российской Федерации (далее - Счетная палата) и Счетным комитетом по контролю за исполнением республиканского бюджета Республики Казахстан (далее - Счетный комитет)<sup>2</sup> установлено следующее.

#### **1. Анализ международных договоров, законодательных и иных нормативных правовых актов, регламентирующих вопросы реализации Межправительственного соглашения, на предмет своевременности и полноты их исполнения**

В основу Межправительственного соглашения положены Соглашение между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Казахстан о сотрудничестве в отраслях топливно-энергетических ком-

---

<sup>1</sup> Закон Республики Казахстан «О ратификации Соглашения между Правительством Республики Казахстан и Правительством Российской Федерации о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2» от 17 января 2011 года № 391-IV.

<sup>2</sup> Экспертно-аналитическое мероприятие проведено и основано на информации Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан, АО «Самрук-Энерго», АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», Генеральной прокуратуры Республики Казахстан и АО «ФНБ «Самрук-Казына».

плексов от 24 декабря 1992 года<sup>3</sup> и положения Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Казахстан о поощрении и взаимной защите инвестиций от 6 июля 1998 года<sup>4</sup>. Межправительственное соглашение исходит из заинтересованности в углублении дальнейшего взаимовыгодного сотрудничества в области электроэнергетики.

Целью заключения Межправительственного соглашения было развитие акционерного общества «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее - АО «Экибастузская ГРЭС-2»), в том числе путем строительства третьего блока Экибастузской ГРЭС-2, согласно техническим решениям, предусматривающим использование имеющейся у акционерного общества инфраструктуры и унификацию нового оборудования с уже эксплуатируемым на станции.

Межправительственное соглашение определило условия сотрудничества сторон указанного соглашения - Правительства Российской Федерации и Правительства Республики Казахстан - по строительству и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2, в части:

- принятия необходимых мер по обеспечению работы энергетических систем Российской Федерации и Республики Казахстан в параллельном режиме путем заключения до 1 января 2010 года соответствующих договоров (контрактов) (статья 3 Межправительственного соглашения);

- оказания содействия в привлечении заемных средств от кредитных (финансовых) организаций Российской Федерации и Республики Казахстан, в том числе банков развития, а также от международных финансовых организаций и иных финансовых институтов для целей реализации проекта (статья 4 Межправительственного соглашения).

В постановлении Правительства Республики Казахстан от 1 сентября 2009 года № 1293 «Об утверждении перечня инвестиционных стратегических проектов» расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 названы в числе важнейших стратегических проектов Казахстана.

Указом Президента Республики Казахстан от 19 марта 2010 года № 958 «О Государственной программе по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан на 2010-2014 годы и призна-

---

<sup>3</sup> Стороны в соответствии с Соглашением между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Казахстан о сотрудничестве в отраслях топливно-энергетических комплексов (г. Москва, 24 декабря 1992 года) обязались сохранять единое диспетчерское управление в электроэнергетике в соответствии с действующими договоренностями о параллельной работе энергосистем Российской Федерации и Республики Казахстан и принять дополнительные совместные меры, обеспечивающие вывод на проектную мощность Экибастузской ГРЭС-2;

<sup>4</sup> Каждая договаривающаяся сторона в соответствии с Соглашением между Правительством Республики Казахстан и Правительством Российской Федерации о поощрении и взаимной защите инвестиций (г. Москва, 6 июля 1998 года) гарантировала в соответствии со своим законодательством правовую защиту инвестициям инвесторов другой договаривающейся стороны.

нии утратившими силу некоторых указов Президента Республики Казахстан» определено, что реализация проекта Экибастузская ГРЭС-2 (строительство энергоблока № 3 мощностью 600-660 МВт) в области энергетики является одной из ключевых мер поддержки развития приоритетных секторов экономики. Срок реализации проекта установлен: 2010-2015 годы.

В целях реализации Плана мероприятий по реализации Государственной программы форсированного индустриально-инновационного развития Республики Казахстан на 2010-2014 годы, утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 апреля 2010 года № 302 (далее - постановление Правительства Республики Казахстан от 14 апреля 2010 года № 302), было подписано постановление Правительства Республики Казахстан от 29 октября 2010 года № 1129 «Об утверждении Программы по развитию электроэнергетики в Республике Казахстан на 2010-2014 годы» (утратило силу 28 июня 2014 года), установившее этапы и принципы реализации программы индустриального развития электроэнергетики. Реализация данного проекта также была включена в «Республиканскую карту индустриализации на 2010-2014 годы», утвержденную постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 апреля 2010 года № 303.

Президентом Российской Федерации В.В. Путиным и Президентом Республики Казахстан Н.А. Назарбаевым 19 декабря 2012 года утвержден План совместных действий России и Казахстана на 2013-2015 годы, определивший срок реализации Межправительственного соглашения 2013-2015 годы. Реализацию осуществляют Министерство энергетики Российской Федерации, ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», Министерство индустрии и новых технологий Республики Казахстан, АО «Самрук-Энерго».

В Межправительственном соглашении (статьи 2 и 4) предусмотрено, что реализацию Проекта осуществляет АО «Экибастузская ГРЭС-2», участниками которого на паритетной основе являются ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и АО «Самрук-Энерго».

Также постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 апреля 2010 года № 302 ответственными исполнителями за реализацию проекта Экибастузской ГРЭС-2 (строительство энергоблока № 3 мощностью 600-660 МВт) являются Министерство индустрии и новых технологий Республики Казахстан, АО «Самрук-Энерго», АО «Экибастузская ГРЭС-2».

При осуществлении параллельного экспертно-аналитического мероприятия установлено, что уже создано совместное предприятие, удовле-

творяющее условиям статьи 2 Межправительственного соглашения<sup>5</sup>. Указанное предприятие создано и зарегистрировано на территории Республики Казахстан.

Процесс создания совместного предприятия проходил в 2 этапа:

I этап. 4 декабря 2001 года постановлением Правительства Республики Казахстан № 1675 «О некоторых вопросах создания казахстанско-российского предприятия на базе Экибастузской ГРЭС-2» определено в срок до 1 апреля 2002 года Министерству энергетики и природных ресурсов Республики Казахстан обеспечить продажу 50 % акций ОАО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» в собственность российского акционерного общества «ЕЭС России».

II этап. 6 июля 2005 года между товариществом с ограниченной ответственностью «Экибастуз Контрактэнерго» (далее - Продавец) и ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» (после 2008 года - ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС») (далее - Покупатель) был заключен договор купли-продажи акций, в соответствии с которым Продавец передал на возмездной основе в собственность Покупателя простые акции в количестве 6059026 штук, что составляет 50 % от общего количества выпущенных и оплаченных акций АО «Экибастузская ГРЭС-2». Номинальная стоимость одной акции - 1000 тенге. Цена приобретения пакета акций составила 10,0 млн. долл. США<sup>6</sup>.

Законом Республики Казахстан от 17 января 2011 года № 391-IV было ратифицировано Межправительственное соглашение.

В соответствии с договором приобретения акций от 22 ноября 2011 года № 01-971-0002, заключенным между АО «Экибастузская ГРЭС-2» и ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», протоколом заседания Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» от 26 апреля 2010 года № 26/5, протоколом заседания Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» от 30 марта 2010 года № 178 была проведена дополнительная эмиссия акций АО «Экибастузская ГРЭС-2». Количество акций, которыми владеет ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» после размещения дополнительных акций, составило 7559026 штук, что соответствует 50 % уставного капитала АО «Экибастузская ГРЭС-2».

Уставом совместного предприятия, утвержденному внеочередным общим собранием акционеров от 18 мая 2009 года № 1/09, определено, что местом нахождения исполнительного органа указанного предприятия яв-

---

<sup>5</sup> 8 августа 1997 года было подписано постановление Правительства Республики Казахстан № 1242 «О передаче в управление государственного пакета акций акционерного общества «Экибастузская ГРЭС-2», в соответствии с которым государственный пакет акций акционерного общества «Экибастузская ГРЭС-2» был передан во владение, пользование и управление акционерному обществу «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями «KEGOC».

<sup>6</sup> Протокол от 29 июня 2005 года № 24/04 заседания Совета директоров ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

ляется Республика Казахстан, Павлодарская область, поселок Солнечный. Основной целью деятельности предприятия являются производство, передача и перераспределение электрической и тепловой энергии, а также ремонт, техническое перевооружение, реконструкция и развитие производственных мощностей.

Условия статьи 4 Межправительственного соглашения предусматривают, что сторонами совместного предприятия должно быть обеспечено финансирование проекта на паритетных условиях и в объеме, необходимом для реализации проекта.

Финансирование проекта должно было осуществляться путем привлечения заемных средств в АО «Экибастузская ГРЭС-2», в том числе под обеспечение в виде корпоративных гарантий уполномоченных организаций и (или) залога имущества, и (или) залога акций АО «Экибастузская ГРЭС-2».

С целью финансирования строительства третьего энергоблока Экибастузской ГРЭС-2 23 июня 2010 года между Евразийским банком развития (ЕАБР) совместно с Банком развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк) и АО «Экибастузская ГРЭС-2» было заключено Кредитное соглашение (далее - Кредитное соглашение).

В соответствии со статьей 3 Межправительственного соглашения поставка оборудования для целей реализации проекта должна осуществляться на тендерной основе в установленном законодательством Республики Казахстан порядке. Поставка оборудования для целей реализации проекта осуществляется на основании Правил закупок товаров, работ и услуг от 10 сентября 2012 года (далее - Правила закупок 2012 года) акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (являющегося учредителем АО «Самрук-Энерго») и организациями, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Казына» на праве собственности или доверительного управления.

Отдельные вопросы реализации Межправительственного соглашения, касающиеся порядка функционирования АО «Экибастузская ГРЭС-2» как субъекта хозяйственной деятельности, регламентированы Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-ІІ «Об акционерных обществах» и Законом Республики Казахстан «Об электроэнергетике» от 9 июля 2004 года № 588.

В целях выполнения одного из условий сотрудничества в рамках Межправительственного соглашения по обеспечению параллельной работы энергосистем было подписано Соглашение о мерах по обеспечению параллельной работы единых энергетических систем Российской Федерации

и Республики Казахстан от 20 ноября 2009 года между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Казахстан (далее - Соглашение о параллельной работе).

Согласно статье 1 Соглашения о параллельной работе стороны должны принимать необходимые меры, обеспечивающие параллельную работу ЕЭС России и ЕЭС Казахстана и предусматривающие, начиная с 1 января 2010 года, в том числе:

- ежегодное согласование уполномоченными органами сторон в области государственного регулирования тарифов объемов электроэнергии, планируемой к перемещению (передаче) из Российской Федерации по ЕЭС Казахстана;

- покупку и продажу электроэнергии с целью компенсации почасовых объемов отклонений фактического межгосударственного сальдо перетоков электрической энергии от планового по договорам (контрактам), заключенным между ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и акционерным обществом «KEGOC» (далее - АО «KEGOC»), а не позднее 1 января 2012 года - через специально создаваемую ими на паритетной основе на территории Республики Казахстан организацию;

- оплату услуг по передаче (перемещению) электроэнергии по электрическим сетям Республики Казахстан по тарифу, не превышающему тариф на передачу электроэнергии для собственных потребителей Республики Казахстан и обеспечивающему надлежащее техническое состояние и эксплуатацию линий электропередач, по которым осуществляется данная передача.

Согласно статье 2 Соглашения о параллельной работе стороны должны оказывать содействие хозяйствующим субъектам государств в заключении до 31 декабря 2009 года следующих договоров (контрактов):

- о параллельной работе между открытым акционерным обществом «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» (далее - ОАО «ФСК ЕЭС»), открытым акционерным обществом «Системный оператор Единой энергетической системы» (далее - ОАО «СО ЕЭС») и АО ««KEGOC»;

- об оказании услуг по передаче (перемещению) электрической энергии по электрическим сетям Республики Казахстан между ОАО «ФСК ЕЭС» и АО «KEGOC»;

- купли-продажи электроэнергии для компенсации величин отклонений, возникающих при перемещении электрической энергии через границу Российской Федерации и Республики Казахстан, между ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и АО «KEGOC»;

- о порядке почасового учета количества электроэнергии, перемещаемой через границу Российской Федерации и Республики Казахстан, и организации ежедневного обмена и согласования почасовых данных учета между ОАО «ФСК ЕЭС» и АО «KEGOC».

Президентом Республики Казахстан 12 марта 2010 года подписан Указ № 936 «О дальнейшем совершенствовании системы государственного управления Республики Казахстан», в соответствии с которым решено реорганизовать Министерство энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан путем преобразования его в Министерство нефти и газа Республики Казахстан. Функции и полномочия в области электроэнергетики, горнорудной и атомной промышленности от Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан были переданы Министерству индустрии и новых технологий Республики Казахстан. Таким образом, произошла замена компетентного органа в рамках функций, возложенных Межправительственным соглашением.

Как указано в статье 7 Межправительственного соглашения, в случае замены компетентных органов, осуществляющих координацию деятельности по выполнению Межправительственного соглашения, стороны соглашения должны незамедлительно уведомлять друг друга.

В нарушение статьи 7 Межправительственного соглашения уведомление от казахстанской стороны направлено не было.

В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 6 августа 2014 года № 875 «О реформе системы государственного управления Республики Казахстан» образовано Министерство энергетики Республики Казахстан, которому от Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан переданы полномочия в области формирования и реализации государственной политики в сфере электроэнергетики.

Установлено, что 23 апреля 2010 года был заключен договор о параллельной работе электроэнергетических систем Российской Федерации и Республики Казахстан № 400 между АО «KEGOC», ОАО «ФСК ЕЭС», ОАО «СО ЕЭС», который закрепил основные принципы параллельной работы: перечень межгосударственных линий электропередачи, способы координации оперативно-диспетчерского управления, планирование режимов параллельной работы, взаимодействие при отклонениях от суточного почасового диспетчерского графика, способы определения значений перетоков, оказание аварийной помощи, таможенное оформление электроэнергии.

В соответствии с Соглашением о параллельной работе были подписаны следующие договоры между АО «KEGOC» и ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» на покупку и продажу электроэнергии с целью компенсации почасовых объе-

мов отклонений, возникающих при перемещении электрической энергии через границу Российской Федерации и Республики Казахстан:

- договор от 23 апреля 2010 года № 01-398/2010-00003, предметом которого является поставка электрической энергии из Республики Казахстан в Российскую Федерацию в обеспечение параллельной работы ЕЭС России и ЕЭС Казахстана для целей компенсации величины отклонений фактических почасовых межгосударственных сальдо перетоков электроэнергии ЕЭС Казахстана на границе с ЕЭС России от плановых в рамках договора от 23 апреля 2010 года № 400;

- договор от 26 декабря 2013 года № 28-Д-1048, предметом которого является поставка электрической энергии из Российской Федерации в Республику Казахстан в обеспечение параллельной работы ЕЭС России и ЕЭС Казахстана для целей компенсации величины отклонений фактических почасовых межгосударственных сальдо перетоков электроэнергии ЕЭС Казахстана на границе с ЕЭС России от плановых в рамках договора от 23 апреля 2010 года № 400.

Поставка электроэнергии по данным договорам осуществляется при возникновении дисбаланса, не покрываемого балансирующим рынком электрической энергии Республики Казахстан или Российской Федерации, соответственно, в целях поддержания нормативной частоты электрического тока в ЕЭС Казахстана и ЕЭС России. Договоры регламентируют условия поставки, количество и стоимость поставляемой энергии, порядок расчетов и платежей, ответственность между сторонами договора.

В соответствии со статьей 7 Межправительственного соглашения координацию деятельности по выполнению указанного соглашения и контроль за его выполнением осуществляют следующие компетентные органы: Министерство энергетики Российской Федерации и Министерство индустрии и новых технологий Республики Казахстан.

На вышеуказанные государственные органы сторон договора статьей 8 Межправительственного соглашения возложена обязанность в случае возникновения обстоятельств, создающих препятствия для выполнения одной из сторон своих обязательств, либо разногласий проводить консультации в целях принятия взаимоприемлемых решений по преодолению указанных обстоятельств либо разногласий и обеспечению выполнения Межправительственного соглашения.

Минэнерго России в рамках реализации проекта выносило проблемные вопросы, связанные с реализацией Межправительственного соглашения, на двусторонние переговоры на высшем политическом уровне.

Минэнерго России совместно с ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» участвовало в переговорах, консультациях и встречах в целях принятия взаимоприемлемых решений по преодолению разногласий с казахстанской стороной, в том числе по обеспечению параллельной работы энергосистем, подготовке необходимых обеспечительных документов по Кредитному соглашению. За период с 2009 по 2014 год были проведены 5 встреч на высшем уровне, в том числе:

- 13 заседание Межправительственной комиссии по сотрудничеству между Республикой Казахстан и Российской Федерацией (протокол от 16 октября 2009 года), на котором рассматривались вопросы по реализации проекта «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» (далее - Проект). Отмечая существенные различия в действующих национальных законодательствах государств по работе национальных оптовых рынков электроэнергии и понимая необходимость урегулирования отклонений, возникающих при перемещении электроэнергии в энергосетях Россия - Казахстан путем участия ЕЭС Казахстана в балансирующем рынке Российской Федерации, Межправительственная комиссия по сотрудничеству между Республикой Казахстан и Российской Федерацией поручила компетентным органам и организациям (Минэнерго России, Министерство энергетики и минеральных ресурсов Казахстана, ОАО «ФСК ЕЭС», ОАО «СО ЕЭС», ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», АО «КЕГОС») подготовить проекты соглашений о порядке взаимодействия при урегулировании отклонений, возникающих при перемещении электроэнергии; ряда договоров в обеспечение параллельной работы энергосистем; АО «КЕГОС» рассмотреть возможность выступить координатором централизованного сбора и обмена почасовых данных коммерческого учета;

- рабочая встреча сопредседателей Межправительственной комиссии по сотрудничеству между Республикой Казахстан и Российской Федерацией (протокол от 25 мая 2011 года), на которой обсуждался вопрос подготовки документов: договор гарантии, договор о залоге акций и договоры о залоге имущества станции в рамках заключения Кредитного соглашения по финансированию Проекта. Согласно протоколу вышеуказанной рабочей встречи российской стороной обязательства о предоставлении гарантий выполнены в полном объеме. Казахстанская сторона не подписала договор гарантии, в связи с чем Межправительственной комиссией было дано поручение АО «ФНБ «Самрук-Казына» завершить в кратчайшие сроки согласование всех обеспечительных документов, способствующих освоению кредитных средств, с целью своевременного обеспечения реализации Проекта;

- заседание подкомиссии в области ТЭК Межправительственной комиссии по сотрудничеству между Республикой Казахстан и Российской Федерацией (протокол от 24 ноября 2011 года), на котором для реализации интеграционных процессов поручено компетентным организациям (АО «ФНБ «Самрук-Казына», ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС») рассмотреть вопрос создания в 2012 году на паритетной основе совместного казахстанско-российского предприятия для осуществления функций, направленных на балансирование энергосистем;

- заседание подкомиссии в области ТЭК Межправительственной комиссии по сотрудничеству между Республикой Казахстан и Российской Федерацией (протокол от 26 ноября 2012 года), на котором рассматривалась информация сторон о реализации Межправительственного соглашения, в частности: о начале первоочередных строительных работ, об оплате поставщику основного оборудования авансового платежа, о подготовке конкурсных процедур по определению подрядчика на выполнение строительно-монтажных работ по Проекту. На вышеуказанном заседании отмечено, что ввод в эксплуатацию третьего блока Экибастузской ГРЭС-2 планируется осуществить в 2015 году;

- заседание подкомиссии в области ТЭК Межправительственной комиссии по сотрудничеству между Республикой Казахстан и Российской Федерацией (протокол от 1 апреля 2014 года), на котором отмечен ряд неурегулированных вопросов, возникающих в ходе реализации мер по балансированию и параллельной работе энергосистем (о становлении величины допустимого диапазона отклонений, о компенсации казахстанской стороной затрат ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», о компенсации убытков АО «KEGOC», о снижении существенных отклонений сальдо перетоков электрической энергии), и поручила компетентным органам и организациям (Минэнерго России, Министерству индустрии и новых технологий Казахстана, ОАО «ФСК ЕЭС», ОАО «СО ЕЭС», ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», АО «KEGOC») провести консультации по вопросам преодоления разногласий.

По условиям Межправительственного соглашения (статья 5) от казахстанской стороны, в целях привлечения заемных средств, требовалось обеспечить для АО «Экибастузская ГРЭС-2»:

- установление тарифа на реализацию электроэнергии, обеспечивающего окупаемость Проекта в согласованные уполномоченными организациями сторон сроки, согласно законодательству Республики Казахстан;

- установление понижающего коэффициента к тарифу на услуги по передаче экспортируемой электроэнергии по электрическим сетям Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

- документальное подтверждение среднечасовой мощности при осуществлении поставок электроэнергии из Республики Казахстан в Российскую Федерацию;

- согласование объемов долгосрочных поставок электроэнергии, производимой акционерным обществом, в Российскую Федерацию в установленном порядке между системным оператором Единой энергетической системы Республики Казахстан, организацией по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью Российской Федерации и системным оператором Единой энергетической системы Российской Федерации.

Начиная с 2009 года, реализация электроэнергии осуществляется по предельным тарифам, установленным постановлением Правительства Республики Казахстан от 25 марта 2009 года № 392 для группы энергопроизводящих организаций, в которую входит АО «Экибастузская ГРЭС-2». Размеры предельных тарифов до 2015 года достаточно для покрытия процентных платежей по кредиту в дополнение к необходимому уровню покрытия операционных и капитальных затрат в этом периоде.

В связи с отсутствием поставок электроэнергии в Российскую Федерацию понижающий коэффициент к тарифу АО «KEGOC» на услуги по передаче экспортируемой электроэнергии по электрическим сетям Республики Казахстан не утвержден.

В условиях отсутствия поставок электроэнергии в Российскую Федерацию со II полугодия 2007 года согласование объемов долгосрочных поставок электроэнергии, производимой АО «Экибастузская ГРЭС-2», в Российскую Федерацию между системным оператором Единой энергетической системы Казахстана, организацией по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью Российской Федерации и системным оператором Единой энергетической системы Российской Федерации не производится.

## **2. Анализ объемов финансирования, направляемых на реализацию мероприятий, предусмотренных Межправительственным соглашением**

Установлено, что 22 июня 2010 года на заседании Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» одобрено заключение Кредитного соглашения в целях финансирования строительства третьего энергоблока (выписка из протокола Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» от 22 июня

2010 года № 28). Соответствующее решение было одобрено Советом директоров АО «Экибастузская ГРЭС-2» (выписка из протокола заседания Совета директоров АО «Экибастузская ГРЭС-2» от 23 июня 2010 года № 53).

23 июня 2010 года заключено Кредитное соглашение между АО «Экибастузская ГРЭС-2», Евразийским банком развития и Внешэкономбанком на суммы 385 млн. долл. США и 12 млрд. рублей.

Сумма кредита: кредитная линия «А», предоставляемая Внешэкономбанком, в сумме 12,0 млрд. рублей; кредитная линия «В», предоставляемая Евразийским банком развития, в сумме 385,0 млн. долл. США с правом выбора в казахстанских тенге, российских рублях, долларах США<sup>7</sup>.

Срок кредита - 15 лет. Льготный период по уплате основного долга - 4 года.

### **2.1. Процентная ставка по Кредитному соглашению:**

- в рублях - ставка рефинансирования Банка России плюс 2,5 %;
- в тенге - индекс инфляции потребительских цен в Республике Казахстан плюс 4 %, но не менее 11 % и не более 17 %;
- в долларах США - LIBOR 3m плюс 8,5 процента.

Заемщик - АО «Экибастузская ГРЭС-2» - обязался выплатить Внешэкономбанку комиссию за выдачу кредитной линии в размере 120,0 млн. рублей в следующем порядке:

- 60,0 млн. рублей - не позднее более ранней из следующих дат: дата, наступающая через 60 календарных дней после даты подписания Кредитного соглашения, или дата первого получения кредитных средств по кредитной линии «А»;

- 60,0 млн. рублей - не позднее даты, наступающей через 6 месяцев после даты подписания Кредитного соглашения.

Комиссия за пользование кредитной линией составляет 3,85 млн. долл. США, которую заемщик обязуется выплатить Евразийскому банку развития в следующем порядке:

- 1,925 млн. долл. США - не позднее более ранней из следующих дат: дата, наступающая через 60 календарных дней после даты подписания Кредитного соглашения, или дата первого получения кредитных средств по кредитной линии «В»;

- 1,925 млн. долл. США - не позднее даты, наступающей через 6 месяцев после даты подписания Кредитного соглашения.

Интерпретация общей чистой задолженности, величина прибыли до уплаты процентов и налогов, денежных потоков и обслуживания долга

---

<sup>7</sup> Выписка из протокола Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» от 22 июня 2010 года № 28.

осуществляются в тенге в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

**2.2.** Обеспечение по Кредитному соглашению: гарантии ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и АО «ФНБ «Самрук-Казына», залог - 100 % пакета акций АО «Экибастузская ГРЭС-2», залог существующего движимого и недвижимого имущества, залог права землепользования, залог приобретаемого оборудования по Проекту, залог расчетного счета, право безакцептного списания денежных средств со счета заемщика.

В целях обеспечения Кредитного соглашения были подготовлены необходимые обеспечительные документы: договор гарантии от 4 марта 2011 года, договоры о залоге имущества АО «Экибастузская ГРЭС-2» от 23 декабря 2011 года и 27 марта 2012 года.

Гарантом исполнения АО «Экибастузская ГРЭС-2» обязательств по погашению 50 % кредита Евразийского банка развития и Внешэкономбанка с российской стороны выступило ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» (далее - Гарант).

Гарант безусловно и безотзывно обязуется отвечать за исполнение АО «Экибастузская ГРЭС-2» обязательств по погашению 50 % от полной суммы денежных обязательств по Кредитному соглашению в случае неисполнения обязательств по их возврату со стороны АО «Экибастузская ГРЭС-2».

Сумма гарантии составляет:

- 50 % по основному долгу по 2 кредитным линиям в размере 12 млрд. рублей и 385 млн. долл. США, или их эквивалента в рублях Российской Федерации или тенге Республики Казахстан;

- 50 % от суммы всех начисленных процентов и расходов, понесенных Евразийским банком развития и Внешэкономбанком в связи с неисполнением АО «Экибастузская ГРЭС-2» своих платежных обязательств по Кредитному соглашению<sup>8</sup>.

Срок гарантии - до полного исполнения АО «Экибастузская ГРЭС-2» обязательств по Кредитному соглашению.

АО «Экибастузская ГРЭС-2» (далее - Залогодатель) передало в залог по договорам от 23 декабря 2011 года и 27 марта 2012 года Евразийскому банку развития и Внешэкономбанку (далее - Залогодержатели):

- существующее движимое имущество, относящееся к первому и второму блокам АО «Экибастузская ГРЭС-2», принадлежащее Залогодателю на праве собственности, стоимость которого по последнему балансу Зало-

---

<sup>8</sup> Выписка из протокола Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» от 24 мая 2010 года № 27.

годателя составляет 2 млн. рублей, а также движимое имущество, поступающее в будущем в собственность Залогодателя для реализации проекта «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3», оплата расходов по которому финансируется за счет средств Кредитного соглашения, стоимость которого составляет не менее 2 млн. рублей<sup>9</sup>;

- недвижимое имущество, относящееся к первому и второму блокам АО «Экибастузская ГРЭС-2», принадлежащее Залогодателю, а также поступающий в будущем в собственность Залогодателя для реализации Проекта законченный строительством объект недвижимого имущества, оплата расходов по которым финансируется за счет средств Кредитного соглашения. Залоговая стоимость определяется из стоимости, указанной в последнем бухгалтерском балансе с дисконтом 30 процентов<sup>10</sup>;

- права землепользования, принадлежащие Залогодателю, в соответствии с перечнем, указанным в договоре залога. Рыночная стоимость - 3,293 млрд. рублей. Залоговая стоимость определяется из рыночной стоимости прав с дисконтом 30 процентов<sup>11</sup>;

- денежные средства на всех банковских счетах АО «Экибастузская ГРЭС-2», открытых в АО «Народный банк Казахстана». Оценочная стоимость на 7 декабря 2010 года - 117 млн. тенге.

Залогодержатели имеют первоочередное право перед другими кредиторами на удовлетворение своих требований по обеспеченным обязательствам из стоимости заложенного имущества.

Также подписан договор от 9 августа 2011 года о залоге акций АО «Экибастузская ГРЭС-2» между ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», АО «Самрук-Энерго», Евразийским банком развития и Внешэкономбанком, согласно которому ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» передает 50 % акций АО «Экибастузская ГРЭС-2» в залог кредиторам.

Таким образом, казахстанская и российская стороны выполнили обязательства по обеспечению финансирования Проекта.

Казахстанская сторона своевременно не подписала договор гарантий и договор о залоге акций, при этом выступила с инициативой привлечения к финансированию Проекта казахстанского банка - АО «Народный банк Казахстана» как первоначального кредитора, что несло риски увеличения срока реализации Проекта ввиду необходимости многоуровневого согласования Кредитного соглашения и всех обеспечительных договоров из-за изменения первоначального кредитора. Указанные проблемные вопросы

<sup>9</sup> Выписка из протокола Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» от 29 августа 2011 года № 47.

<sup>10</sup> Выписка из протокола Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» от 24 декабря 2010 года № 35.

<sup>11</sup> Выписка из протокола Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» от 24 декабря 2010 года № 35.

Минэнерго России поднимало на 14 заседании Межправительственной комиссии по сотрудничеству Российской Федерации и Республики Казахстан в части деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

По итогам 14 заседания Межправительственной комиссии стороны согласовали привлечение АО «Народный банк Казахстана» к финансированию Проекта как третьего, а не первоначального кредитора.

31 мая 2012 года в связи с выполнением всех предварительных условий финансирования, согласно указанному выше Кредитному соглашению, была осуществлена выборка первого транша денежных средств на реализацию Проекта.

5 апреля 2013 года подписано дополнительное соглашение № 2 к Кредитному соглашению, увеличивающее сумму кредитной линии «А», предоставляемой Внешэкономбанком, до 12,6 млрд. рублей.

Информация о предусмотренных объемах финансирования по проекту «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» за период с 2010 года по 1 июня 2014 года представлена в таблице:

(млн. долл. США)

Источник финансирования	Сумма с НДС
Средства кредитной линии Внешэкономбанка	155,70
Средства кредитной линии Евразийского банка развития	203,54
Собственные средства	56,46

Установлено, что в течение проверяемого периода 2010-2014 годов в целях финансирования строительства третьего энергоблока АО «Экибастузская ГРЭС-2» были привлечены кредитные средства:

	Сумма, млн. тенге	Привлечение кредитных средств		
		Внешэкономбанк, млн. рублей	Евразийский банк развития	
			в млн. тенге	в млн. долл. США
2010 г.	0,0	0,0	0,0	0,0
2011 г.	0,0	0,0	0,0	0,0
2012 г.	43458,37	4260,71	4126,08	132,21
2013 г.	10032,28	709,74	2784,95	26,56
2014 г.	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего	53490,6	4970,4	6911,0	158,8

Из изученных инвестиционных программ ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2009-2014 годы установлено, что финансирование строительства предусматривает следующие финансово-экономические показатели:

(тыс. тенге)

Реализация проекта строительства третьего энергоблока Экибастузской ГРЭС-2	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г. (план)	Всего
Финансирование, с НДС	263622	2269909	1691309	46084883	14454045	24253077	89016846
Освоение, без НДС	229257	2002310	1421285	2753915	8422638	31130057	45959462

### **3. Анализ организации управления строительством третьего блока Экибастузской ГРЭС-2, полнота и своевременность выполнения закупочных процедур, проектно-изыскательских, строительномонтажных и прочих работ, наличие необходимой разрешительной и иной документации, соблюдение строительных норм и правил<sup>12</sup>**

**3.1.** По заданию АО «Экибастузская ГРЭС-2» в 2008 году было разработано технико-экономическое обоснование (далее - ТЭО) по проекту «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой двух энергоблоков станций № 3 и № 4», одним из оснований разработки которого были поручения Президента Республики Казахстан и Президента Российской Федерации о развитии интеграционных процессов в теплоэнергетических комплексах.

На рассмотрение государственной экспертизы проектной организацией ТОО «Институт КазНИПИЭнергопром» были представлены предложения 5 компаний на поставку основного оборудования и различные варианты расширения и реконструкции Экибастузской ГРЭС-2 энергоблоками мощностью 330, 525 и 660 МВт ведущих энергомашиностроительных компаний, в том числе предложения компании «Харбин Пауэр Групп» (Китай) Хэйлунцзянской компании по экспорту и импорту оборудования «Сириус» по поставке энергоблока с П-образным котлом с газоочисткой мощностью 660 МВт и ОАО «Машиностроительный завод «ЗиО Подольск» совместно с ОАО «Силовые машины» по поставке котла и турбины мощностью 660 МВт.

На момент разработки ТЭО строительная часть станции № 3 была выполнена на 70 %, и согласно материалам по обследованию несущих строительных конструкций, выполненных ОАО «Сибтехэнерго» по заданию ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», может быть использована для дальнейшего строительства энергоблока станции № 3.

<sup>12</sup> Заключение об итогах параллельного экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг реализации совместных российско-казахстанских проектов в сфере энергетики в соответствии с Соглашением между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Казахстан о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2» (вопрос 3).

По итогам технико-экономического анализа вариантов по заключению государственной экспертизы (заключение от 26 февраля 2008 года № 2-47/08) наиболее эффективным являлся вариант использования энергоблоков мощностью 525 МВт, который имел следующие преимущества:

- лучшие финансово-экономические показатели;
- меньшие капитальные затраты в строительную часть;
- сохранение основных решений по использованию площадки Экибастузской ГРЭС-2;
- компактное размещение оборудования.

При этом было учтено, что данный выбор обусловлен следующими преимуществами: повышенная экономичность, надежность, более низкий уровень выбросов в атмосферу.

Указанное заключение государственной экспертизы ТЭО в полной мере отвечало Межправительственному соглашению в части строительства третьего блока Экибастузской ГРЭС-2 по техническим решениям, предусматривающим использование имеющейся инфраструктуры, и унификации нового оборудования с существующим эксплуатируемым оборудованием.

**3.2.** В целях реализации Проекта в 2010 году генеральным проектировщиком ТОО «Инжиниринговая компания «КОТЭС КАЗАХСТАН» (г. Павлодар) (далее - ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН»)) была разработана проектно-сметная документация по проекту «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» (далее - ПСД), на которую получено положительное заключение республиканского государственного предприятия «Госэкспертиза» (далее - РГП «Госэкспертиза») от 27 ноября 2010 года № 01-572/10. В составе разработанного Проекта применено основное оборудование мощностью энергоблока 500 МВт, аналогичное существующему на энергоблоках станции № 1, № 2, каждый из которых был введен в эксплуатацию в 1991 и 1993 годах.

В соответствии с пунктом 6.5 заключения РГП «Госэкспертиза» от 27 ноября 2010 года № 01-572/10 нормативный срок продолжительности строительства определен равным 30 месяцам, в том числе: подготовительный период - 6 месяцев; монтаж оборудования - 24 месяца.

Учитывая условия контрактов на изготовление основного и частично вспомогательного оборудования за рубежом, общий срок продолжительности строительства принят равным 36 месяцам. Работы подготовительного периода предполагалось выполнить с совмещением с работами основного периода строительства.

По информации АО «Экибастузская ГРЭС-2» (письмо от 25 июня 2014 года № 0048-3061), затраты на разработку ТЭО и ПСД составили 2602,3 млрд. тенге.

По итогам Форума межрегионального сотрудничества Казахстана и России 6-9 сентября 2010 года в г. Усть-Каменогорске с участием Президента Республики Казахстан Н.А. Назарбаева и Президента Российской Федерации Д.А. Медведева были достигнуты договоренности между главами двух государств и дано совместное поручение: «проработать вопрос внедрения новых технологий при строительстве третьего энергоблока Экибастузской ГРЭС-2».

В связи с чем АО «Экибастузская ГРЭС-2» было принято решение о переводе Проекта на использование оборудования с повышенными (сверхкритическими) параметрами пара. Выбор нового оборудования был произведен в течение 2011 года и повлек за собой необходимость корректировки и повторного утверждения ПСД.

В ноябре 2011 года АО «Экибастузская ГРЭС-2» проведен открытый двухэтапный тендер на закупку основного оборудования с повышенными параметрами в соответствии с Правилами закупок товаров, работ и услуг АО «ФНБ «Самрук-Казына» и организациями, пятьдесят и более процентов акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «ФНБ «Самрук-Казына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденными решением Совета директоров АО «ФНБ «Самрук-Казына» от 18 ноября 2009 года № 32 (далее - Правила закупок 2009 года).

По итогам тендера решением совета директоров АО «Экибастузская ГРЭС-2» (протокол от 6 декабря 2011 года № 74) одобрено заключение договора с ТОО «Кварц-KZ» (г. Астана).

Установлено, что ТОО «Кварц-KZ» было учреждено 30 мая 2011 года и не имело соответствующего опыта по оказанию услуг, связанных с поставкой подобного оборудования.

При этом оборудование, предложенное ТОО «Кварц-KZ» для поставки АО «Экибастузская ГРЭС-2», имело характеристики, не соответствовавшие технической спецификации тендерной документации.

В связи с несоответствием технических параметров оборудования, предложенного ТОО «Кварц-KZ», тендерной комиссией было решено изменить техническую спецификацию путем исключения условий по размещению котлоагрегата. Возможность по принятию данного решения предусмотрена подпунктом 2 пункта 89 Правил закупок 2009 года.

Выбор на тендере оборудования, отличного от утвержденного Проектом, повлек за собой необходимость в корректировке ранее разработанной ПСД стадии «П» и ее повторное утверждение в соответствии с требо-

ваниями Правил проведения экспертизы проектной документации на строительство независимо от источников финансирования, а также утверждения проектов, строящихся за счет государственных инвестиций, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 19 августа 2002 года № 918.

В связи с этим АО «Экибастузская ГРЭС-2» с ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН» был заключен договор от 7 мая 2012 года № 17-367-15-1 о проведении изыскательских работ и разработке ПСД по проекту «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока № 3».

Согласно условиям договора срок проведения экспертизы не должен превышать 45 календарных дней с даты начала экспертных работ, за исключением срока по подпункту 3 пункта 6 договора. Согласно подпункту 3 пункта 6 договора заказчик обязан внести необходимые коррективы в документацию по замечаниям РГП «Госэкспертиза» и представить откорректированную документацию в срок не более 10 календарных дней с даты представления РГП «Госэкспертиза» имеющихся замечаний и предложений по документации.

В пункте 26 договора предусмотрено, что за нарушение РГП «Госэкспертиза» сроков исполнения договора по его вине, заказчик имеет право взыскать неустойку в размере 0,1 % от цены договора за каждый день просрочки, но не более 10 % от цены договора.

К договору заключены 4 дополнительных соглашения. В частности, соглашением от 22 мая 2013 года № 1 предусмотрено, что в связи с тем, что рабочий проект «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» является технически сложным объектом, на основании постановления Правительства Республики Казахстан от 19 августа 2002 года № 918 «О Правилах проведения экспертизы предпроектной (технико-экономических обоснований) и проектной (проектно-сметной) документации на строительство независимо от источников финансирования, а также утверждения проектов, строящихся за счет государственных инвестиций» продолжительность проведения экспертизы увеличена до 60 календарных дней. Также, срок, предусмотренный подпунктом 3 пункта 6 договора, увеличен до 20 календарных дней.

Соглашением от 25 июня 2013 года № 2 срок исполнения договора продлен до 16 июля 2013 года, соглашением от 19 августа 2013 года № 3 срок исполнения договора продлен до 30 августа 2013 года.

**3.3.** В феврале 2013 года генеральным проектировщиком ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН» была разработана скорректированная ПСД стадии «П».

В течение длительного времени скорректированная ПСД находилась на рассмотрении государственной экспертизы, и заключение по проекту

«Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3. Корректировка» выдано РГП «Госэкспертиза» 23 декабря 2013 года.

Длительность сроков получения положительного заключения государственной экспертизы на ПСД стадии «П» оказала значительное влияние на весь дальнейший ход и сроки реализации проекта и принесла следующие риски:

- полная приостановка разработки рабочей документации;
- невозможность своевременно производить закупочные процедуры и заключать дальнейшие договоры по проекту;
- невозможность приемки и оплаты основного оборудования.

В ходе выяснения причин задержки рассмотрения по скорректированной ПСД установлено, что между ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН» (далее - заказчик) и РГП «Госэкспертиза» заключен договор от 1 апреля 2013 года № 152 на проведение государственной экспертизы с выдачей экспертного заключения по рабочему проекту «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3. Корректировка» (далее - скорректированная ПСД).

В соответствии с первоначальной ПСД срок продолжительности строительства составлял 36 месяцев. Однако в заключении государственной экспертизы по скорректированной ПСД срок продолжительности строительства увеличен на 18,5 месяца и составил 54,5 месяца, в т.ч. по годам строительства: 2011 год - 0,74 %, 2013 год - 35,75 %, 2014 год - 14,34 %, 2015 год - 15,34 %, 2016 год - 16,42 % и 2017 год - 17,41 процента.

Согласно второму скорректированному заключению срок реализации проекта составляет с 2010 по 2017 год, вместо ранее утвержденного 2010-2015 годы, таким образом, срок строительства увеличен на 2 года.

Кроме того, увеличены расходы АО «Экибастузская ГРЭС-2» на общую сумму 15429,3 млн. тенге (100,2 млн. долл. США) (с НДС), по которым государственная экспертиза не осуществлялась и которые связаны с затратами на следующие мероприятия:

- предпроектный этап, разработка технико-экономического обоснования, устройство землеустроительных проектов;
- выполнение условий, предусмотренных в Кредитном соглашении о привлечении займов (привлечение инженера заказчика, страхование банка, экспертизы банков-кредиторов, устройство видеонаблюдения за ходом строительства);
- проведение пусконаладочных работ;
- юридическое сопровождение проекта.

**3.4.** АО «Экибастузская ГРЭС-2» с ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН» было заключено соглашение от 4 декабря 2012 года № 17-876с-0041-1 о расторжении договора в части разработки рабочей документации. Согласно актам выполненных работ ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН» за выполнение работ по корректировке и согласованию в госэкспертизе проектной документации (стадия «П» по проекту «Расширение и реконструкция ГРЭС-2 с установкой блока станции № 3») оплачено 571,5 млн. тенге (3,8 млн. долл. США). По информации АО «Экибастузская ГРЭС-2», выявлены существенные несоответствия между проектом рабочей документации и скорректированным проектом стадии «П», разработанным ранее ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН».

В связи с необходимостью завершения разработки ПСД в полном объеме АО «Экибастузская ГРЭС-2» заключен договор от 21 декабря 2012 года № 17-917-15-1 с консорциумом ТОО «Кварц-KZ», КОО «Энергооборудование «Амур-Сириус» и ТОО «Астана-Спецмонтаж» на генеральный подряд по строительству и разработке рабочей документации по проекту на общую сумму 17,0 млрд. тенге (113,3 млн. долл. США) со сроком завершения разработки рабочей документации в 2016 году.

В настоящее время строительно-монтажные работы по Проекту ведутся в соответствии с ПСД в стадии «рабочая документация», которая не утверждена и имеет значительные отступления от утвержденной проектной документации, в частности изменена конструктивная схема фундаментов котлоагрегата.

При этом несоответствие утвержденного Проекта и рабочей документации является нарушением статьи 60 Закона Республики Казахстан от 16 июля 2001 года № 242 «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан».

Существенное влияние на срок заключения договоров оказывает исполнение корпоративных процедур в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415 «Об акционерных обществах» и уставом АО «Экибастузская ГРЭС-2». Согласно указанным актам одобрение заключения договоров, увеличивающих обязательства Общества на 10 и более процентов от суммы собственного капитала, относится к компетенции совета директоров акционерного общества.

В совет директоров входят представители акционеров - ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», АО «Самрук-Энерго», а также АО «ФНБ «Самрук-Казына» и независимый директор. Поскольку АО «ФНБ «Самрук-Казына» и ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» являются крупными национальными компаниями, срок вынесения решений по одобрению занимает длительное время.

Так, срок одобрения советом директоров договора от 21 декабря 2012 года № 17-917-15-1, заключенного АО «Экибастузская ГРЭС-2» с консорциу-

мом ТОО «Кварц-KZ», КОО «Энергооборудование «Амур-Сириус» и ТОО «Астана-Спецмонтаж», на генеральный подряд по строительству и разработке рабочей документации по Проекту составил 5 месяцев.

На увеличение сроков строительства повлияло также превышение сроков проведения государственной экспертизы по скорректированной ПСД на 10 месяцев вместо 2 месяцев (60 дней).

**3.5.** Пакет документов, содержащий скорректированную стоимость и график реализации Проекта со сроком окончания работ в 2017 году, АО «Экибастузская ГРЭС-2» направлен в апреле 2014 года акционерам на согласование. По состоянию на 20 июня 2014 года имелось одобрение инвестиционно-инновационного совета АО «Самрук-Энерго».

АО «ФНБ «Самрук-Казына» и ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» по состоянию на 20 июня 2014 года согласование представленных АО «Экибастузская ГРЭС-2» документов не осуществлено.

#### **4. Анализ результатов выполнения Межправительственного соглашения и других соглашений (договоров) о строительстве и последующей эксплуатации третьего блока Экибастузской ГРЭС-2**

**4.1.** Согласно представленной информации от ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» взаимные поставки электроэнергии в режиме параллельной работы энергосистем России и Казахстана продолжаются. Так, в 2012 году совокупный экспорт электроэнергии из ЕЭС России в ЕЭС Казахстана составил 2,284 млрд. кВтч, импорт электроэнергии из ЕЭС Казахстана в ЕЭС России - 1,973 млрд. кВтч, в том числе в обеспечение параллельной работы энергосистем экспорт составил 1,699 млрд. кВтч, импорт - 1,201 млрд. кВтч.

Однако имеется ряд существенных проблем в рамках параллельной работы ЕЭС России и ЕЭС Казахстана. Так, финансовая схема компенсации возникающих отклонений не позволяет в полной мере компенсировать затраты российской стороны на покупку электроэнергии в целях компенсации отклонений.

**4.2.** Реализация Проекта осуществляется со значительным смещением сроков (порядка 2 лет) его окончания.

Пересчет в текущие цены сметной стоимости расширения АО «Экибастузская ГРЭС-2» выполнен через индексы изменения месячного расчетного показателя соответствующих лет - 2007-2011 годов, согласно постановлению Правительства Республики Казахстан от 11 сентября 2007 года № 791.

Общая сметная стоимость строительства в текущих ценах 2010-2013 годов, с учетом откорректированной по замечаниям РГП «Госэкспертиза», составила 113,53 млрд. тенге (что эквивалентно 770,0 млн. долл. США), в том числе:

- 24,98 млрд. тенге - строительно-монтажные работы (что эквивалентно 169,0 млн. долл. США);

- 70,98 млрд. тенге - оборудование (что эквивалентно 481,0 млн. долл. США);

- 17,56 млрд. тенге - прочие работы и затраты (что эквивалентно 119,0 млн. долл. США).

Договор от 19 декабря 2010 года № 18-1159-0041 на оказание услуг инженера Заказчика был заключен с консорциумом в составе фирмы «Lahmeyer International» (далее - Подрядчик) и АО «Казахский институт нефти и газа». Специалистами организации «Lahmeyer International» совместно с генеральным проектировщиком разработаны новые технические задания на изготовление и поставку основного оборудования (согласованные акционерами АО «Экибастузская ГРЭС-2»).

В соответствии с условиями договора Подрядчик обязуется осуществлять контроль за строительством объекта, в том числе: за соблюдением проектных решений, сроков строительства, требований нормативных документов, качества строительно-монтажных работ, своевременным и полным выделением денежных средств, их целевым расходованием, регулярно информируя АО «Экибастузская ГРЭС-2» (далее - Заказчик) о ходе строительства в части соблюдения графика строительства.

Цена договора составила 8,3 млн. евро. Авансовый платеж (30 % от цены договора) выплачивался Подрядчику на условиях предоставления банковской гарантии на сумму предоплаты. Срок оказания услуг - с даты подписания договора до даты ввода объекта в эксплуатацию, но не более 36 месяцев с момента заключения договора - был установлен 31 декабря 2013 года. Дополнительным соглашением № 5 от 17 февраля 2014 года срок оказания услуг был продлен до 31 марта 2014 года, изменение связано с переносом и продлением сроков реализации Проекта сверх первоначально предусмотренного графика. Стоимость услуг в течение дополнительных 3 месяцев составила 462 тыс. евро. Срок оказания услуг истек 31 марта 2014 года. На момент проведения проверки не представлены изменения, свидетельствующие о продлении сроков договора.

Разработка новых технических заданий потребовала существенной корректировки документов по Проекту и получения заключения РГП «Госэкспертиза» на корректировку Проекта.

3 августа 2011 года ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» направило председателю правления АО «Самрук-Энерго» письмо № ИН/ДВ/443 о перспективах развития Экибастузской ГРЭС-2. В письме ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» выразило крайнюю обеспокоенность относительно сроков реализации проек-

та «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» в связи с проработкой АО «Самрук-Энерго» возможности установки энергоблока, работающего на повышенных параметрах пара с увеличением установленной мощности. По мнению ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», соблюдение графика и выполнение целевых финансовых показателей Проекта невозможны при изменении основных принципиальных решений Проекта.

Так, увеличение мощности энергоблока повлечет за собой объемы дополнительных работ, не предусмотренных в объемах совместной реализации Проекта, а также потребует дополнительных инвестиций и увеличит сроки строительства. Кроме того, при установке энергоблоков № 3 и № 4 мощностью 600 МВт возникнет необходимость реконструкции воздушных линий, согласования схемы выдачи мощности, без которой невозможно получение положительного заключения РГП «Госэкспертиза», установки блочных трансформаторов повышенной мощности (при этом изготовление таких трансформаторов возможно лишь по специальному заказу), расширения систем циркуляции водоснабжения и топливоподачи, что приведет к появлению избыточного давления в дымовой трубе.

В целом для успешной реализации Проекта ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» считает целесообразным использовать оборудование, максимально унифицированное с оборудованием существующих энергоблоков мощностью 500 МВт, с максимальным использованием новых технологий и современного вспомогательного оборудования, что позволит задействовать существующую общестанционную инфраструктуру без необходимости ее существенной реконструкции. К вопросу повышения параметров энергоблоков целесообразно вернуться при строительстве блоков №№ 5-8.

30 июня 2011 года заключен договор подряда № 17-537-0041-1 на выполнение первоочередных работ по Проекту, выполнение которых является подготовительным этапом к строительству (далее - Договор подряда). Договор подряда заключен между АО «Экибастузская ГРЭС-2» (далее - Заказчик) и ТОО «СВС Строй Сервис» (далее - Подрядчик), действующим от своего имени и от имени других участников консорциума: ЗАО «Кварц-Новые Технологии» и ТОО «Кварц-KZ». Указанный Договор подряда заключен на основании протокола закупки у единственного источника от 27 июня 2011 года № 402-19/ОИ на основании пункта 125 Правил закупок 2009 года.

Цена Договора подряда составила 8,42 млрд. тенге, включая стоимость услуг страхования.

Подрядчик обязался выполнить рабочее проектирование и завершить работы, предусмотренные Договором подряда. Все выполненные работы,

по условиям Договора подряда, должны соответствовать техническим стандартам, строительным нормам и правилам, экологическим нормам. Все работы должны производиться в срок в соответствии с календарным планом работ, согласованным между Заказчиком и Подрядчиком. Подрядчик обязался предоставить Заказчику обеспечение исполнения Договора подряда в виде безотзывной, безусловной банковской гарантии в размере 10 % от цены вышеуказанного договора.

Начало выполнения работ - в течение 5 рабочих дней после оформления акта приема-сдачи строительной площадки, окончание работ - до конца 2012 года. 14 декабря 2012 года подписано дополнительное соглашение к Договору подряда на выполнение первоочередных работ по Проекту на продление сроков выполнения работ до августа 2013 года. 31 октября 2013 года путем заключения дополнительного соглашения срок исполнения продлен до 22 декабря 2013 года.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия в рамках первоочередных работ по Проекту выполнено следующее:

- сданы в эксплуатацию следующие объекты: столовая-догоготовочная на 100 посадочных мест, теплохолодный склад, внутривоздушные и вневоздушные сети водопровода и канализации, наружные сети теплоснабжения, линия электроснабжения стройдвора, бетонно-растворный узел;

- по ряду объектов имеются незавершенные работы: не произведен монтаж внутренних инженерных сетей отопления, вентиляции, электроснабжения (периметр здания АТП), не выполнены отделочные работы в помещениях АТП, не выполнено устройство черновых и чистовых полов, не приобретено и не смонтировано технологическое оборудование, не завершено бетонирование площадки вокруг АТП, не смонтировано КПП, не завершены работы по устройству ограждения периметра площадки КПП.

ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в ходе реализации Проекта направляло письма в адрес председателя правления АО «Самрук-Энерго», в которых выражало озабоченность в несоблюдении ТОО «СВС Строй Сервис» утвержденных сроков реализации проекта, так как в течение 2012-2013 годов ТОО «СВС Строй Сервис» выполнены только 33 % работ от общего объема первоочередных работ, что привело к увеличению сроков реализации Проекта.

4 июля 2011 года в рамках индустриально-инвестиционного форума в г. Астане под руководством Президента Республики Казахстан Н.А. Назарбаева официально запущен проект расширения и реконструкции АО «Экибастузская ГРЭС-2».

15 июля 2011 года Агентство Республики Казахстан по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства выдало Разрешение № 268-П на производство строительно-монтажных работ и на основании представленных документов разрешило АО «Экибастузская ГРЭС-2» производство строительно-монтажных работ объекта «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока № 3» (генподрядчики - ТОО «СВС Строй Сервис», ТОО «ТАМЫР»).

29 декабря 2011 года был заключен договор № 05-1120-15-1 на поставку основного оборудования с повышенными параметрами по проекту «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» электрической мощностью не менее 600 МВт. Договор заключен между АО «Экибастузская ГРЭС-2» (далее - Заказчик) с ТОО «Кварц-KZ» (далее - Подрядчик). Подрядчик обязался разработать конструкторскую документацию, поставить Заказчику оборудование, запасные части, инструменты и принадлежности в соответствии с условиями данного договора, выполнить услуги по шеф-монтажу и шеф-наладке указанного оборудования и сдать результат Заказчику.

Цена договора составила 82,83 млрд. тенге и состояла из совокупности всех затрат Подрядчика, необходимых при выполнении обязательств по данному договору. Авансовый платеж в размере 50 % стоимости договора уплачивался Подрядчику после предоставления им банковской гарантии в размере авансового платежа.

Начало выполнения работ - в течение 20 дней с даты вступления договора в силу, окончание работ - дата подписания акта о принятии работ по шеф-монтажу и шеф-наладке.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия по договору на поставку основного оборудования выполнено следующее:

- передача исходных данных, необходимых для проектирования и изготовления оборудования;
- произведена частичная разработка заводской документации, разработка технических условий на вспомогательное оборудование, в том числе на вспомогательное оборудование котлоагрегата и турбины;
- разработаны регламенты, необходимые для работы по договору (положение о входном контроле, регламент приемки и поставки оборудования и т.п.);
- поставлено 7 партий оборудования общим весом 449,4 тонны (анкерные болты, закладные детали, фундаментные плиты колонн, колонны металлоконструкций первого яруса котла);

- согласован план проведения инспекций для контроля изготовления основного оборудования;

- на заводах-изготовителях в Китайской Народной Республике идет изготовление металлоконструкций первого яруса каркаса котла.

7 мая 2012 года между АО «Экибастузская ГРЭС-2» (далее - Заказчик) и ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН» (далее - Генеральный проектировщик) заключен договор № 42-12КК/ПИР на выполнение работ по корректировке и согласованию в государственной экспертизе проектной документации по проекту «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3».

Цена договора составила 532,6 млн. тенге и состояла из совокупности всех затрат Генерального проектировщика, необходимых при выполнении обязательств по данному договору. Авансовый платеж в размере 30 % стоимости договора уплачивался Генеральному проектировщику после предоставления им банковской гарантии в размере авансового платежа. Работы должны были производиться в соответствии с календарным планом производства работ, являющимся приложением к данному договору, их окончание было намечено на 15 марта 2013 года.

21 декабря 2012 года подписан договор № 17-917-15-1 на выполнение строительно-монтажных работ по Проекту между АО «Экибастузская ГРЭС-2» (далее - Заказчик) и ТОО «Кварц-КЗ» (далее - Подрядчик), действующим от имени других участников консорциума - КОО «Энергооборудование «Амур-Сириус», ТОО «Астана-Спецмонтаж». Договор заключен на основании решения правления Заказчика о закупке из единственного источника от 12 декабря 2012 года № 43, пункт 138 Правил закупок 2009 года.

Цена договора составила 17 млрд. тенге и состояла из совокупности всех затрат Подрядчика, необходимых при выполнении обязательств по данному договору. Датой начала работ является день, следующий за днем получения авансового платежа, все работы по договору должны быть завершены не позднее 29 декабря 2015 года. Дополнительным соглашением от 25 июня 2013 года срок окончания работ был изменен на 30 октября 2014 года.

Подрядчик в соответствии с условиями вышеуказанного договора обязался на основе предоставленной Заказчиком проектной документации разработать и утвердить с Заказчиком рабочую документацию, а также выполнить все работы, утвержденные в рабочей документации, качественно, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, и в срок, указанный в договоре.

Генеральным подрядчиком выполняются демонтажные и общестроительные работы в ячейке третьего энергоблока главного корпуса, а именно:

1. Котельное отделение:

- выполнены разработка и выемка грунта в котельном отделении в ячейке третьего энергоблока в объеме 28500 м<sup>3</sup> из общего объема 28500 м<sup>3</sup> (100 процентов);

- выполнен демонтаж фундаментов котла П-57Р и фундаментных блоков под эстакаду крана СКР-2200 ЭМ № 2 в объеме 420 м<sup>3</sup> из общего объема 420 м<sup>3</sup> (100 процентов);

- выполнен демонтаж монолитных фундаментов приямков мельниц МП-7, МП-8, МП-9, монолитных фундаментов под колонны каркаса по ряду «В», фундаментов эстакады железнодорожного пути № 214 в осях 16-21 от отметки 4,40 м до отметки 7,60 м в объеме 5876 м<sup>3</sup> из общего объема 5876 м<sup>3</sup> (100 процентов);

- выполнена засыпка грунтом с планировкой и уплотнением площадок складирования оборудования №№ 2, 3 на площадке строительства третьего энергоблока в объеме 21086 м<sup>3</sup> из общего объема 21086 м<sup>3</sup> (100 процентов);

- произведена мобилизация Подрядчика для выполнения работ по организации свайного поля.

2. Отделение регенеративного воздухоподогревателя:

- выполнены разработка и выемка грунта в отделении регенеративного воздухоподогревателя в объеме 6950 м<sup>3</sup> из общего объема 7500 м<sup>3</sup> (93 процента);

- выполнен демонтаж фундаментов вентилятора рециркуляции первичного воздуха, вентилятора уплотнения мельниц от отметки 0,00 до -5,50 м в объеме 54 м<sup>3</sup>.

15 января 2013 года Генеральным проектировщиком выполнена корректировка Проекта в рамках договора от 7 мая 2012 года № 42-12КК/ПИР.

26 апреля 2013 года получено письмо от РГП «Госэкспертиза» о продлении сроков проведения государственной экспертизы Проекта.

ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» осуществлялась совместная с АО «Самрук-Энерго» работа по получению положительного заключения в органах государственной экспертизы Республики Казахстан.

23 декабря 2013 года было получено заключение от РГП «Госэкспертиза» № 01-0999/13 (далее - Заключение) по проекту «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3».

Как указано в пункте 5.4 Заключения, проект «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» выполнен на основании Межправительственного соглашения. Определены целесообразность повышения параметров острого пара, что обеспечит увеличение выработки электроэнергии и повышение коэффициента полезного действия работы оборудования энергоблока, и принцип принятия технических решений, предусматривающий использование имеющейся инфраструктуры существующей Экибастузской ГРЭС-2, что в значительной степени выполнено при принятом решении об увеличении мощности третьего блока с 525 до 636 МВт.

В соответствии со сметной документацией, откорректированной по замечаниям РГП «Госэкспертиза», сметная стоимость строительства в текущих ценах на 2013-2017 годы составит 174,91 млрд. тенге (что эквивалентно 1163,0 млн. долл. США) в том числе:

- 52,9 млрд. тенге - строительно-монтажные работы (что эквивалентно 351,0 млн. долл. США);

- 85,28 млрд. тенге - оборудование (что эквивалентно 567,0 млн. долл. США);

- 36,72 млрд. тенге - прочие работы и затраты (что эквивалентно 244,0 млн. долл. США).

Продолжительность строительства определена в пункте 6.5 Заключения и составляет 54,5 месяца, в том числе по годам строительства: 2011 год - 0,74 %, 2013 год - 35,75 %, 2014 год - 14,34 %, 2015 год - 15,34 %, 2016 год - 16,42 %, 2017 год - 17,41 процента.

Таким образом, сроки завершения Проекта с учетом корректировки увеличились на 18,5 месяца, т.е. до 2017 года.

Затраты на реализацию проекта «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» с учетом корректировки составили 198,4 млрд. тенге и увеличились по отношению к утвержденным РГП «Госэкспертиза» в 2010 году на 76,8 млрд. тенге (что эквивалентно 408 млн. долл. США), а именно:

- приобретение оборудования - на 14,3 млрд. тенге (что эквивалентно 95 млн. долл. США), увеличение на 17 процентов;

- строительно-монтажные работы - на 27,91 млрд. тенге (что эквивалентно 185 млн. долл. США), увеличение на 53 процента;

- прочие работы и затраты - на 19,16 млрд. тенге (что эквивалентно 127 млн. долл. США), увеличение на 52 процента.

Увеличение стоимости Проекта произошло в основном за счет увеличения стоимости строительно-монтажных работ и прочих работ и затрат, а также из-за влияния следующих факторов:

- замена основного и вспомогательного оборудования энергоблока станции № 3 главного корпуса и увеличение его стоимости;
- включение дополнительных работ по демонтажу каркаса главного корпуса;
- увеличение габаритов и металлоемкости котла башенного типа;
- замена вспомогательного оборудования и применение иных отличных от предыдущего проекта технических условий;
- затягивание сроков рассмотрения документов, повлекшее увеличение продолжительности строительства, в связи с чем при переводе базовых цен 2000 года в текущие были использованы коэффициенты месячного расчетного показателя за 2013-2017 годы.

Также увеличены расходы АО «Экибастузская ГРЭС-2» на общую сумму 15429,3 млн. тенге (с НДС), по которым государственная экспертиза не осуществлялась, связанные с затратами на следующие мероприятия:

- предпроектный этап, разработка технико-экономического обоснования, устройство землеустроительных проектов;
- выполнение условий, предусмотренных Кредитным соглашением о привлечении займов (привлечение инженера заказчика, страхование банка, экспертизы банков-кредиторов, устройство видеонаблюдения за ходом строительства);
- проведение пусконаладочных работ;
- юридическое сопровождение проекта.

9 апреля 2014 года АО «Экибастузская ГРЭС-2» в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан уведомило Департамент государственного архитектурно-строительного контроля и лицензирования по Павлодарской области о начале деятельности по расширению и реконструкции Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока № 3 с 24 апреля 2014 года по 10 ноября 2018 года.

Срок окончания работ, обозначенный в данном документе, отличается от предыдущих, в том числе от установленного в Заключении РГП «Госэкспертиза», и является максимальным.

ТОО «Кварц-KZ» с АО «Экибастузская ГРЭС-2» 29 декабря 2011 года был подписан договор на поставку основного оборудования по Проекту - пылеугольного котла башенного типа, паровой турбины и генератора производства Харбинской энергетической корпорации (Китайская Народная Республика) мощностью энергоблока не менее 600 МВт на общую сумму

82835,2 млн. тенге (552,2 млн. долл. США, по курсу 150 тенге к доллару США на дату заключения договора).

В свою очередь, 1 марта 2012 года ТОО «Кварц-KZ» заключен договор № 3/02-12 с КОО «Энергооборудование «Амур-Сириус» на поставку данного оборудования по техническим характеристикам, в полном объеме соответствующих требованиям тендерной документации, на сумму 63187,7 млн. тенге (421,3 млн. долл. США, курс на дату заключения договора - 150 тенге к доллару США). Разница в стоимости 2 заключенных договоров составила 19647,5 млн. тенге (130,9 млн. долл. США).

По состоянию на 20 июня 2014 года поставлено строительных материалов и оборудования на общую сумму 156,8 млн. тенге (8,6 млн. долл. США).

По данным АО «Экибастузская ГРЭС-2», за период реализации проекта «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» достигнуты следующие цели:

- заключено Кредитное соглашение на финансирование Проекта;
- заключены основные договоры по Проекту: договор проектирования (ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН»), договор генерального подряда и договор на поставку основного оборудования (ТОО «Кварц-KZ»), договор на выполнение первоочередных работ (ТОО «СВС Строй Сервис»), договоры на техническое и юридическое сопровождение Проекта;
- получено положительное Заключение (РГП «Госэкспертиза»);
- получены разрешительные документы на строительство;
- в 2010 году организована служба Заказчика, осуществляющая технический надзор за строительством (Управление капитального строительства);
- в соответствии с условиями Кредитного соглашения заключен договор на осуществление функций инженера Заказчика с фирмой «Lahmeyer International»;
- произведены выплаты авансовых платежей по всем основным договорам поставки оборудования и генерального подряда;
- подписан акт Государственной приемочной комиссии о приемке построенного объекта «Расширение и реконструкция ОРУ-500 кВ с присоединением к «ПС 11500 «Экибастузская» в эксплуатацию»;
- завершен подготовительный этап строительства - возведение вспомогательных объектов и инфраструктуры: авто- и железных дорог, коммуникаций, площадок складирования и укрупнительной сборки, складов, бетонно-растворного хозяйства и т.д.;
- производятся демонтажные работы, необходимые для подготовки фронта работ по монтажу каркаса главного корпуса и основного оборудования;

- основное оборудование поступает на площадку строительства (произведена поставка 4 партий оборудования и 5 партий вспомогательных строительных материалов);

- разработаны внутренние документы, регламентирующие реализацию Проекта.

Руководством ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» направлялись письма в адрес казахстанской стороны по вопросам совместной работы и необходимости устранения препятствий для реализации Проекта АО «Экибастузская ГРЭС-2». Однако на существенное изменение сроков реализации Проекта повлияли его изменение и разработка новых технических заданий, согласованные, в том числе и российской стороной, в лице ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» как акционера АО «Экибастузская ГРЭС-2», что в дальнейшем привело и к увеличению стоимости Проекта.

В представленных ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и Минэнерго России к проверке материалах отсутствуют документы, свидетельствующие о выработке согласованной позиции между вышеуказанными субъектами экспертно-аналитического мероприятия по изменению Проекта, которое привело к увеличению сроков и стоимости реализации Проекта.

Указанные факты свидетельствуют о недоработках Минэнерго России в части осуществления координации деятельности и контроля за выполнением условий Межправительственного соглашения.

При изменении основных принципиальных решений соблюдение графика и выполнение целевых финансовых показателей Проекта стали невозможными. Увеличение мощности энергоблока повлекло необходимость выполнения дополнительных работ, не предусмотренных в объемах совместной реализации Проекта, и дополнительного финансирования.

При этом вопрос дополнительного финансирования на данный момент не проработан.

Документы, свидетельствующие о проведении ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и АО «Самрук-Энерго» работ по привлечению дополнительных средств финансирования для реализации Проекта, на момент проведения экспертно-аналитического мероприятия отсутствуют.

В рамках реализации Проекта до конца 2014 года планируется выполнить следующие работы: продолжить устройство укрупнительно-сборочной площадки в районе строительства с монтажом козловых кранов (сентябрь 2014 года), закончить устройство фундаментов под колонны каркаса котла (октябрь 2014 года), приступить к монтажу металлоконструкций первого яруса каркаса котла башенного типа (октябрь 2014 года), осуществить мобилизацию иностранной рабочей силы (китайских специа-

листов) с обеспечением условий для проживания (октябрь 2014 года), смонтировать металлоконструкции и фермы машинного отделения главного корпуса (декабрь 2014 года).

Несмотря на то, что АО «Экибастузская ГРЭС-2» с ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН» был заключен договор на проведение работ по разработке ПСД (от 7 мая 2012 года № 17-367-15-1), ТОО «Кварц-KZ» за счет средств, предусмотренных на поставку основного оборудования (в рамках договора, заключенного ТОО «Кварц-KZ» с АО «Экибастузская ГРЭС-2» 29 декабря 2011 года), заключен договор с Северо-Восточным энергетическим проектным институтом Китайской энергетической инжиниринговой и консультационной корпорацией на общую сумму 8200,0 тыс. долл. США по подготовке исходных данных для разработки ПСД, которые были оплачены в полном объеме.

Также ТОО «Кварц-KZ» с ООО «РК Энергострой» заключен договор от 13 марта 2013 года № 2/13 по предоставлению услуг последним по сертификации и получению разрешений на применение энергетического оборудования зарубежного производства, поставляемого для строительства энергоблока станции № 3 АО «Экибастузская ГРЭС-2», на общую сумму 1400,0 тыс. тенге. Указанная организация не уполномочена на выдачу разрешительных документов по применению энергетического оборудования зарубежного производства на территории Республики Казахстан, а также значительная часть материалов, поставляемых в рамках проекта по расширению энергоблока станции № 3 АО «Экибастузская ГРЭС-2», не подлежит обязательной сертификации в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

**4.3.** По материалам, представленным в рамках проведения параллельного экспертно-аналитического мероприятия Счетным комитетом по контролю за исполнением республиканского бюджета Республики Казахстан, установлено следующее.

Согласно пункту 5 протокола расширенного заседания Правительства Республики Казахстан с участием Президента Республики Казахстан от 11 октября 2013 года Генеральной прокуратуре Республики Казахстан совместно с Правительством Республики Казахстан поручено проверить обоснованность удорожания оборудования в рамках строительства энергоблока № 3 на Экибастузской ГРЭС-2.

Генеральной прокуратурой Республики Казахстан проведена проверка обоснованности удорожания оборудования в рамках строительства энергоблока № 3 АО «Экибастузская ГРЭС-2».

Информация о результатах проверки представлена Генеральной прокуратурой Республики Казахстан в адрес Счетного комитета письмом от 30 мая 2014 года № 2-010712-14-28992: установлены факты несоблюдения законодательства Республики Казахстан, повлиявшие, в том числе, на необоснованное удорожание оборудования.

Проверка Генеральной прокуратуры показала, что ТОО «Кварц-KZ», которое является победителем тендера, было учреждено 30 мая 2011 года гражданином России М.А. Афанасьевым (в настоящее время заместитель главы городского округа г. Самара - руководитель представительства в г. Москве), не имело соответствующего опыта по оказанию услуг, связанных с поставкой подобного оборудования, на момент подведения итогов тендера (11 ноября 2011 года). По мнению Генеральной прокуратуры Республики Казахстан, ТОО «Кварц-KZ» было аффилировано с ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и АО «Самрук-Энерго», являющимися акционерами АО «Экибастузская ГРЭС-2». Так, в день подведения итогов тендера (11 ноября 2011 года) по закупке основного оборудования ООО «Кварц-Новые Технологии» и ТОО «СВС Строй Сервис» в ТОО «Кварц-KZ» приобрели 25 % и 5 % долей участия, соответственно.

ООО «Кварц-Новые Технологии» входит в группу компаний ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС». Председатель совета директоров ООО «Кварц-Новые Технологии» Ю.В. Шаров одновременно являлся заместителем председателя правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и членом совета директоров АО «Экибастузская ГРЭС-2».

ТОО «СВС Строй Сервис» учреждено М.Е. Сарсенбаевым, который одновременно является директором ТОО «Сэт ЖолConstruction». В свою очередь, соучредителем с долей участия 50 % ТОО «Сэт ЖолConstruction» является Ф.М. Уразаева - мать Е.Е. Упушева, который в период проведения тендера на закупку оборудования занимал должность председателя правления АО «Самрук-Энерго».

Из информации Генеральной прокуратуры Республики Казахстан следует, что взаимосвязь акционеров АО «Экибастузская ГРЭС-2» и ТОО «Кварц-KZ» может свидетельствовать о заинтересованности в принятии положительных решений об изменении конкурсной документации, повлекших корректировку Проекта в сторону удорожания, и заключении договора с организацией, конкурсная документация которой по поставке оборудования по техническим характеристикам не соответствовала требованиям, предъявляемым при проведении тендера.

ООО «Кварц-Новые Технологии» и М.А. Афанасьев 2 июня 2012 года свои доли участия в ТОО «Кварц-KZ» продали ЗАО «BDVAdviesB.V.» (Ни-

дерланды, единоличный акционер В.Е. Аветисян - генеральный директор АО «Самарэнерго», глава Средневолжской межрегиональной управляющей энергетической компании, сын которого - И.В. Аветисян - являлся генеральным директором ООО «Кварц-Новые Технологии»).

Кроме того, Генеральной прокуратурой отмечено, что установка оборудования, отличного от эксплуатируемого оборудования на имеющихся 2 станциях, снижает возможности дальнейшего развития и влечет рост эксплуатационных расходов. В связи с отсутствием документов, подтверждающих испытания котлоагрегата с экибастузским углем (основным используемым сырьем), имеющим особые характеристики не только по зольности (43 %), но и его высокой абразивности (материалы, обладающие высокой твердостью), ставится под сомнение срок службы закупаемой котельной установки до капитального ремонта (не менее 4 лет).

По результатам проверки, в целях предупреждения хищения средств Генеральной прокуратурой Республики Казахстан в адрес Правительства Республики Казахстан направлено представление с соответствующими рекомендациями.

Служебное расследование, проведенное комиссией, созданной АО «Самрук-Энерго» по представлению Генеральной прокуратуры Республики Казахстан, каких-либо злоупотреблений и нарушений законодательства Республики Казахстан не выявило.

В результате служебного расследования комиссия пришла к выводам, что сделки о поставке оборудования заключены без нарушения норм законодательства Республики Казахстан с принятием всех необходимых корпоративных решений.

**4.4.** В настоящее время остро стоит вопрос о распределении чистой прибыли АО «Экибастузская ГРЭС-2» за 2011-2013 годы и выплате ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» дивидендов. Российская сторона неоднократно выражала озабоченность бездействием казахстанского акционера АО «Самрук-Энерго» при принятии решения о распределении чистой прибыли АО «Экибастузская ГРЭС-2» и выплате дивидендов.

В целях решения указанной проблемы ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» обращалось к казахстанскому акционеру - АО «Самрук-Энерго», и Правительству Республики Казахстан, однако вышеуказанный вопрос на момент проведения экспертно-аналитического мероприятия не решен (письмо ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в АО «ФНБ «Самрук-Казына» от 11 июня 2013 года № ИН/КБ/339; письмо ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в Правительство Республики Казахстан от 11 сентября 2013 года № ИН/КБ/533; письмо ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в АО «ФНБ «Самрук-Казына» от 27 июня 2013 года

№ ИН/КБ/376; письмо ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в АО «ФНБ «Самрук-Казына» от 1 августа 2013 года № ИН/КБ/461; письмо ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в АО «Самрук-Энерго» от 19 апреля 2012 года № ИН/ДВ/245).

В то же время между сторонами начаты переговоры о подготовке и порядке совместной работы в целях реализации проекта по строительству четвертого блока Экибастузской ГРЭС-2, о чем 19 сентября 2012 года между ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и АО «Самрук-Энерго» подписан меморандум, в котором стороны пришли к соглашению объединить усилия в целях реализации данного проекта. О совместной работе, проводимой по проекту строительства четвертого блока Экибастузской ГРЭС-2, свидетельствует и переписка ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и АО «Самрук-Энерго»: письмо ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в АО «Самрук-Энерго» от 16 июля 2012 года № ИН/ДВ/429, письмо ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в АО «Самрук-Энерго» от 27 мая 2013 года № ИН/КБ/295.

### **Выводы**

**1.** При оценке своевременности и полноты выполнения Межправительственного соглашения выявлены несвоевременное и не полное выполнение отдельных этапов Межправительственного соглашения и его реализации в целом, таких как:

- в нарушение статьи 7 российская сторона не была уведомлена о смене компетентного органа казахстанской стороны;

- в нарушение положений статьи 5 Межправительственного соглашения казахстанской стороной не обеспечено установление для АО «Экибастузская ГРЭС-2» понижающего коэффициента к тарифу на услуги по передаче экспортируемой электроэнергии.

**2.** Выбор на тендере нового оборудования, не отвечающего одной из целей Межправительственного соглашения в части использования имеющейся инфраструктуры и унификации нового оборудования с существующим эксплуатируемым оборудованием, повлек необходимость корректировки ранее разработанной ПСД и привел к удорожанию проекта на общую сумму 76,8 млрд. тенге.

**3.** В результате корректировки проектной документации (положительное заключение РГП «Госэкспертиза» получено 23 декабря 2013 года) соблюдение первоначального графика реализации Проекта стало невозможным. Срок реализации Проекта после корректировки увеличился на 18,5 месяца от первоначального Проекта и установлен до 2017 года, что на 2 года больше предусмотренного Планом совместных действий России и Казахстана на 2013-2015 годы, утвержденным 19 декабря 2012 года, где

срок реализации определен как 2013-2015 годы. Затраты на реализацию Проекта увеличились по сравнению с утвержденными РГП «Госэкспертиза» затратами в 2010 году и составляют 198,4 млрд. тенге, что эквивалентно 1322,7 млн. долл. США. Удорожание Проекта произошло на 74,8 %. Вместе с тем вопрос дополнительного финансирования Проекта участниками совместного предприятия на данный момент не решен.

4. Срок вынесения решений советами директоров - представителями акционеров - ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», АО «Самрук-Энерго» и АО «ФНБ «Самрук-Казына» - занимает длительное время, что оказывает существенное влияние на срок заключения договоров. Так, срок одобрения советом директоров договора на генеральный подряд по Проекту от 21 декабря 2012 года № 17-917-15-1 составил 5 месяцев. В связи с длительным сроком рассмотрения скорректированной ПСД, оказавшим значительное влияние на весь дальнейший ход строительства и сроки реализации Проекта, полностью приостановлена разработка рабочей документации.

5. Между неутвержденным проектом рабочей документации, по которой в настоящее время осуществляются строительные работы, и скорректированным Проектом стадии «П» имеются существенные несоответствия, что является нарушением Закона Республики Казахстан от 16 июля 2001 года № 242 «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан».

6. ТОО «Кварц-KZ» с АО «Экибастузская ГРЭС-2» подписан договор на поставку основного оборудования на общую сумму 82835,2 млн. тенге (558565 тыс. долл. США). В свою очередь, ТОО «Кварц-KZ» заключен договор с КОО «Энергооборудование «Амур-Сириус» на поставку данного оборудования на сумму 63187,7 млн. тенге (421,3 млн. долл. США). Таким образом, разница в стоимости 2 заключенных договоров составила 19647,5 млн. тенге (130,9 млн. долл. США).

7. ТОО «Кварц-KZ» на момент проведения тендера не имело соответствующего опыта по оказанию услуг, связанных с поставкой сложного энергетического оборудования.

8. За период реализации проекта «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока станции № 3» по состоянию на 1 июля 2014 года достигнуты следующие цели:

- заключено Кредитное соглашение на финансирование Проекта;
- заключены основные договоры по Проекту: договор проектирования (ТОО «ИК «КОТЭС КАЗАХСТАН»), договор генерального подряда (ТОО «Кварц-KZ»), договор на поставку основного оборудования (ТОО

«Кварц-KZ»), договор на выполнение первоочередных работ (ТОО «СВС Строй Сервис»), договоры на техническое и юридическое сопровождение Проекта;

- получено положительное заключение РГП «Госэкспертиза»;
- получены разрешительные документы на строительство;
- организована служба Заказчика, осуществляющая технический надзор за строительством (Управление капитального строительства);
- произведены выплаты авансовых платежей по всем основным договорам поставки оборудования и генерального подряда;
- подписан акт Государственной приемочной комиссии о приемке построенного объекта «Расширение и реконструкция ОРУ-500 кВ с присоединением к «ПС 11500 «Экибастузская» в эксплуатацию»;
- завершен подготовительный этап строительства - возведение вспомогательных объектов и инфраструктуры: авто- и железных дорог, коммуникаций, площадок складирования и укрупнительной сборки, складов, бетонно-растворного хозяйства и т.д.;
- производятся демонтажные работы, необходимые для подготовки фронта работ по монтажу каркаса главного корпуса и основного оборудования;
- основное оборудование поступает на площадку строительства (произведена поставка 7 партий оборудования).

### **Предложения**

**1.** Министерству энергетики Российской Федерации и Министерству энергетики Республики Казахстан усилить координацию и контроль за выполнением Межправительственного соглашения.

**2.** Министерству энергетики Российской Федерации и Министерству энергетики Республики Казахстан до 1 января 2015 года принять меры по проведению переговоров с представителями акционеров АО «Экибастузская ГРЭС-2» по вопросу сокращения сроков принятия решений по материалам, связанным с реализацией Проекта.

**Аудитор Счетной палаты  
Российской Федерации**

**В.Н. БОГОМОЛОВ**

**Член Счетного комитета  
по контролю за исполнением  
республиканского бюджета  
Республики Казахстан**

**А.В. ГОРЯИНОВ**