Открытое акционерное общество Коммерческая тайна

«Российские железные дороги» Экз. №\_\_\_\_

107174, Москва, ул. Новая Басманная, д. 2/1, стр. 1

Дирекция железнодорожных

вокзалов – филиала ОАО «РЖД»

109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д.29

**Отчет**

**проверки финансово-хозяйственной деятельности Северо-Кавказской региональной дирекции железнодорожных вокзалов.**

г. Москва «02» ноября 2024 г.

На основании распоряжения Дирекции железнодорожных вокзалов от 10.09.2024 г. № ДЖВ-120/р (далее по тексту – Дирекция), в соответствии с утвержденной Программой проведения проверки и рабочим планом, комиссией в составе:

Раисов А.О. – начальник отдела комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности (председатель комиссии);

Барабаш М.В. – старший ревизор по контролю расходов отдела комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности;

Шатохин О.Н. – старший ревизор по контролю доходов отдела комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности;

Борисенко С.Г. – ревизор по контролю доходов отдела комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности;

Легун Д.В. – ревизор по контролю расходов отдела комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности,

в присутствии руководителей Северо-Кавказской региональной дирекции (далее по тексту – Северо-Кавказская РДЖВ), железнодорожных вокзальных комплексов Минеральные воды, Пятигорск, Ессентуки, а также специалистов и материально-ответственных лиц указанных вокзалов, в том числе:

Кипчук Н.М. – заместитель начальника Северо-Кавказской РДЖВ;

Айвазова В.И. – начальник вокзала Пятигорск;

Долгих Н.Н. – начальник вокзала Ессентуки;

Ивженко С.Н. – зам. начальника вокзала Минеральные Воды;

Зиновьев А.В. – главный инженер вокзала Минеральные Воды,

в период с 06 октября по 11 октября 2024 г. проведена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Северо-Кавказской РДЖВ в период с 06 октября по 11 октября 2024 г. проведена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Северо-Кавказской РДЖВ.

**Основные направления проверки:**

1. Организация работы по оказанию услуг и получению доходов;

2. Организация работы по возмещению расходов на содержание недвижимого имущества;

3. Организация работы по учету, хранению, эксплуатации, перемещению и списанию основных средств;

**Объект (объекты) проверки:**

Северо-Кавказская РДЖВ, вокзальные комплексы Минеральные воды, Пятигорск, Ессентуки.

**Проверяемый период деятельности:**

2023 г. - 3 квартал 2024 г.

Проверка проведена выборочным методом. Первые экземпляры документов, представленных для проверки, возвращены.

**Результаты проверки.**

**1. Организация работы по оказанию услуг и получению доходов.**

В соответствии с приказом Северо-Кавказской РДЖВ от 30 декабря 2024 г. № РДЖВ С-Кав-791/пр «О структуре управления Северо-Кавказской региональной дирекции железнодорожных вокзалов и распределении обязанностей между начальником, заместителями начальника и главным инженером Северо – Кавказской региональной дирекции железнодорожных вокзалов» с изменениями, внесенными приказами Северо-Кавказской РДЖВ от 10.03.2023 г. №РДЖВС – Кав – 116/пр, 17.03.2023 г. №РДЖВ – С – Кав-131/пр, 13.03.2024 г. №РДЖВ С – Кав – 139/пр, (далее – Приказ о распределении обязанностей) среди прочих, обязанности по обеспечению потребностей пользователей железнодорожного в работах и услугах, оказываемых региональной дирекцией на железнодорожных вокзалах, организации обслуживания пользователей услугами железнодорожного транспорта и сервисного обслуживания на железнодорожных вокзалах относятся к компетенции заместителя начальника региональной дирекции по экономике и финансам.

В соответствии с распоряжением от 15.01.2024 г. №РДЖВ МИН 165/р «О назначении ответственных за получение доходов на Минераловодском регионе Северо – Кавказской региональной дирекции железнодорожных вокзалов ответственными за увеличение доходности, повышение качества предоставляемых услуг на железнодорожном вокзале Минеральные воды назначена заместитель начальника вокзала Ивженко С.Н., на железнодорожных вокзалах Пятигорск и Ессентуки начальники вокзалов Айвазова В.И. и Долгих Н.Н. соответственно.

На момент проверки перечень предоставляемых платных услуг на проверяемых вокзалах содержится в Прейскурантах цен на предоставление услуг железнодорожного транспорта, утвержденным заместителем начальника Северо – Кавказской РДЖВ по Минераловодскому региону Кипчуком Н.М. от 19 июня 2024 г.

В соответствии с Прейскурантом цен на предоставление услуг железнодорожного вокзала Минеральные воды на вокзале предоставляются следующие платные услуги:

– автоматическая камера хранения (АКХ)

– принудительное вскрытие яейки

– стационарная камера хранения (СКХ) при переполнении АКХ

– хранение забытых и невостребованных вещей

– отправка грузобагажа на особых условиях

– пользование душевой кабиной.

Основная часть дохода 94% за проверяемый период 2023-2024 год получена от оказания услуги автоматических камер хранения. Услуга стационарной камеры хранения предоставлялась в проверяемом периоде 566 раз на сумму 203 000 руб.

При анализе сведений о продажах переданных оператором фискальных данных установлено следующее.

111 раз на сумму 22 800 руб. по ККТ проходила услуга Хранение крупногабаритной ручной клади, стоимостью 200 руб. в час. Данная услуга в Прейскуранте цен отсутствует.

Услуга Пользование душевой кабиной предоставлялась за проверяемый период 1 553 раза на сумму 170 830 руб., в 2023 г. на сумму 69 870 руб., в 2024 г. на сумму 100 960 руб., в том числе 104 280 руб. пробито по ККТ с признаком предмета расчета ТОВАР. Имеются чеки, пробитые одной суммой эквивалентные 8 – 12 посещениям, на сумму 880 – 1 320 руб. При анализе Технологического процесса работы железнодорожного вокзального комплекса Минеральные воды установлено отсутствие в нем данной услуги. В соответствие с п.1.6. Типового технологического процесса работы железнодорожного вокзального комплекса (далее – Типовой технологический процесс) Технологические процессы должны регламентировать все выполняемые на конкретном вокзальном комплексе операции независимо от их частоты и объемов. Услуга Пользование душевой кабиной не указана так же в перечне предоставляемых услуг на вокзальном комплексе на сайтах Дирекции железнодорожных вокзалов и РЖД – Пассажирам. В кассовых чеках, выдаваемых пользователям, услуга называется Предоставление душа на вокзале, что не соответствует наименованию услуги в Прейскуранте цен Пользование душевой кабиной. Так же не соответствует Прейскуранту цен наименование услуги Принудительное вскрытие ячейки, в кассовых чеках Сбор за вскрытие ячейки, причем в кассовых чеках имеют место оба наименования. Так же в базе оператора фискальных данных имеет место реализация услуги Сбор за утерю жетона, отсутствующая в Прейскуранте цен.

В соответствии с Прейскурантом цен на предоставление услуг железнодорожного вокзала Пятигорск от 19.06.2024 г. на вокзале предоставляются следующие платные услуги:

– автоматическая камера хранения (АКХ)

– принудительное вскрытие яейки

– стационарная камера хранения (СКХ) при переполнении АКХ

– хранение забытых и невостребованных вещей

– отправка грузобагажа на особых условиях

Основная часть дохода 92% за проверяемый период 2023-2024 год так же получена от оказания услуги автоматических камер хранения. Услуга стационарной камеры хранения предоставлялась в проверяемом периоде 269 раз на сумму 98 400 руб.

При анализе сведений Оператора фискальных данных установлено реализация услуги Хранение документов/корреспонденции по цене 50 руб. за услугу, отсутствующая в Прейскуранте цен. Так же услуга Принудительное вскрытие ячейки в ОФД отражается как услуга Сбор за вскрытие ячейки.

В соответствии с Прейскурантом цен на предоставление услуг железнодорожного вокзала Ессентуки от 19.06.2024 г. на вокзале предоставляются следующие платные услуги:

– автоматическая камера хранения (АКХ)

– принудительное вскрытие яейки

– стационарная камера хранения (СКХ) при переполнении АКХ

– хранение забытых и невостребованных вещей

– отправка грузобагажа на особых условиях

Основная часть дохода 80% за проверяемый период 2023-2024 гг. так же получена от оказания услуги автоматических камер хранения. Услуга стационарной камеры хранения предоставлялась в проверяемом периоде 40 раз на сумму 13 100 руб.

При анализе сведений Оператора фискальных данных установлено реализация услуги Хранение документов/корреспонденции по цене 50 руб. за услугу и Хранение крупногабаритной ручной клади в СКХ по цене 200 руб., отсутствующие в Прейскуранте цен. Так же услуга Принудительное вскрытие ячейки в ОФД отражается как услуга Сбор за вскрытие ячейки.

В период с мая по октябрь на проверяемых вокзальных комплексах производилась реализация мороженного и прохладительных напитков. В соответствие с оператором фискальных данных объемы реализации составили:

Минеральные воды

С 23.09.2023 г. по 25.09.2023 г. на сумму 302 800 руб.

С 29.05.2024 г. по 30.09.2024 г. на сумму 476 120 руб.

Пятигорск

С 23.06.2023 г. по 28.08.2023 г. на сумму 347 300 руб.

С 01.06.2024 г. по 27.09.2024 г. на сумму 482 180 руб.

Ессентуки

С 19.06.2023 г. по 24.08.2023 г. на сумму 201 450 руб.

С 01.06.2024 г. по 29.09.2024 г. на сумму 638 940 руб.

Мороженное и прохладительные напитки поставляются по агентским договорам. Вместе с тем в кассовых чеках не указывается Поставщик товара и признак агента, что свидетельствует о том, что все полученные денежные средства по таким операциям должны быть отнесены на счет выручки. Вместе с тем при реализации товаров и услуг по агентским договорам выручкой признается только агентское вознаграждение. Некорректные реквизиты кассового чека создают риск привлечения к административной ответственности согласно п.4 ст.14.5 КоАП РФ. Так, если ошибки допущены в обязательных реквизитах кассового чека, то это нарушение порядка применения ККТ, за которое предусмотрена ответственность в виде предупреждения или штрафа от 5 000 до 10 000 руб. Так же, в соответствии с п. 6.3.7 Методических указаний по ведению кассовых операций на вокзальных комплексах Дирекции железнодорожных вокзалов от 16 мая 2022 г. №ДЖВ-590/пд с изменениями от 28 ноября 2022 г. № ДЖВ – 847/пд (далее – Методические указания) выгрузка данных о продажах из личного кабинета оператора фискальных данных осуществляется ответственными работниками Дирекции ЕЖЕДНЕВНО, что при должной компетенции ответственного работника должно было исключить появление вышеуказанных ошибок при работе с контрольно-кассовой техникой.

В учетной системе ЕК АСУФР не ведется забалансовый учет товаров, получаемых на реализацию по агентским договорам. В следствие чего, отсутствует возможность сформировать инвентаризационные описи и провести инвентаризацию остатков товаров (мороженного и напитков), фактически находящихся на данный момент на ответственном хранении на вокзальных комплексах.

**2. Организация работы по возмещению расходов на содержание недвижимого имущества.**

В рамках проверки организации работы по возмещению затрат на содержание недвижимого имущества, переданного в пользование третьим лицам, на вокзалах Пятигорск, Ессентуки, Минеральные Воды проведен анализ организационно – распорядительных документов, договоров возмещения затрат, бухгалтерских и других документов, представленных РДЖВ. Проведены натурные осмотры площадей, переданных в пользование по договорам аренды, ссуды, оказания услуг на предмет их обеспечения ресурсами, наличия приборов учета ресурсов и установленных в помещениях электроприборов.

В результате проверки установлено следующее.

В соответствии с приказом о внесении изменений в приказ о структуре управления и распределении обязанностей от 13.03.2024 г. № РДЖВ С – Кав –139/пр, организует работу, несет ответственность и контроль за оформление, заключение и исполнение договоров возмещения эксплуатационных и коммунальных расходов заместитель начальника РДЖВ Кипчук Н.М.

В соответствии с распоряжением от 4 декабря 2023 г. № РДЖВ Мин –198/р об определении порядка и назначении ответственных лиц по Минераловодскому региону Северо – Кавказской РДЖВ в части заключения и контроля исполнения договоров возмещения коммунальных и эксплуатационных расходов на содержание недвижимого имущества начальники вокзалов предоставляют в суточный срок после подписания акта приема – передачи площадей арендатору заполненную и подписанную контрагентом и начальником вокзала анкету и ведомость установленных электроприборов, далее инженер вокзала Минеральные Воды в течение 3 (трех) дней производит расчет платы за коммунальные и эксплуатационные услуги, далее в суточный срок оформляет проект договора возмещения и направляет на согласование и двустороннее подписание.

Согласно представленным должностным инструкциям ответственным лицом за:

– подготовку расчетов размера возмещения и по заключению договоров на возмещение по Минераловодскому региону является инженер I категории Шарая О.М.

– начисление и взыскание платежей по договорам о возмещении затрат на содержание имущества является контролер – кассир вокзала Минеральные Воды Рамалданова М.Н.

Расчет стоимости услуг по содержанию недвижимого имущества для пользователей помещений по договорам аренды и ссуды в 2023 – 2024 годах, формировался не в соответствии с Методическими рекомендациями по расчету стоимости услуг по содержанию недвижимого имущества (далее –

Методические рекомендации), утвержденными распоряжением от 29.12.2021 г. № ДЖВ – 237/р.

Возмещение расходов по проверяемым вокзалам в 2023 – 2024 годах осуществляется, в соответствии с договорами на возмещение и дополнительными соглашениями к ним, заключенными в 2018 – 2021 годах, (ПАО «ВТБ», ООО «Венд Сервис», ООО «ПТБ «Кронос», ИП Шавердова З.В., ИП Лютый В.И., ИП Арушанян А.Г. и т.д). Соответственно стоимость услуг оплачивается по тарифам на ресурсы, действующим на момент заключения договора.

В нарушение условий договоров аренды, услуг, с отдельными контрагентами несвоевременно заключены договоры на возмещение расходов, понесенных на содержание имущества.

Согласно пункту 2.4.1 договора о возмещении затрат на содержание недвижимого имущества пользователь обязан своевременно, в порядке и сроки, установленные Договором, возмещать затраты, понесенные Правообладателем на Услуги, связанные с содержанием имущества.

Проверкой установлено:

– на вокзале Пятигорск с ИП Кашаты В.Г. заключен договор аренды помещения площадью 8,4 кв.м от 21 декабря 2023 г. № ЦРИ/04/А/2202/23/004943 на 11 месяцев. Договор о возмещении затрат на содержание недвижимого имущества подписан 16 февраля 2024 г. №71А –РДЖВ – 5675729, но арендатору первичные документы не выставляются и соответственно расходы не возмещаются. С момента заключения договора аренды по 9 месяцев 2024 г. задолженность составила 23 983,71 руб. (с учетом НДС). Контрагенту не однократно направлялись претензии со стороны Северо – Кавказской железной дороги и Северо – Кавказской РДЖВ о погашении сумм задолженности за арендную плату и за оказанные коммунальные и эксплуатационные услуги;

– на вокзале Ессентуки с ИП Смородин А.В. заключен договор аренды помещения площадью 90 кв.м от 25 октября 2018 г. № ЦРИ/04/А/2202/18/004047. Только 25 октября 2023 г. был заключен договор о возмещении затрат на содержание недвижимого имущества №67А – РДЖВ –5496933 со сроком начала оказания услуг 01 января 2022 г. На момент проверки выставлены первичные документы за 5 месяцев 2024 г. (май – сентябрь), оплачено только за 4 месяца. Соответственно задолженность за 2023 г - 9 месяцев 2024 г. составила в сумме 118 526,76 рублей (с учетом НДС).

В ходе натурного осмотра вокзала установлено не соответствие площади, указанной в расчетах к договору о возмещении затрат на содержание недвижимого имущества с фактически занимаемой площадью согласно актам приема – передачи помещений.

По вокзалу Пятигорск с ИП Арушанян А.Г. заключен договор аренды помещения площадью 18,1 кв.м от 16 марта 2017 г. № ЦРИ/04/А/2202/17/001177, а расчет стоимости коммунальных услуг производится за 17,1 кв.м. После перерасчета задолженность арендатора за проверяемый период составила 3 273,56 рублей (с учетом НДС).

ООО «ПТБ «Кронос» предоставлены помещения для размещения сотрудников:

– на вокзале Пятигорск 56,3 кв.м по факту 92 кв.м;

– на вокзале Минеральные Воды 14,4 кв.м по факту 41,4 кв.м.

При натурном осмотре помещений, переданных в пользование ООО «ПТБ «Кронос» установлено, что в помещении находятся электроприборы потребляющие в месяц (тариф 5,09 руб. без учета НДС):

– по вокзалу Ессентуки 8 949 кВт на сумму 45 550,41 руб.

– по вокзалу Пятигорск 6 193,60 кВт на сумму 31 525,42 руб.

– по вокзалу Минеральные Воды 1 170 кВт на сумму 5 955,30 руб.

Согласно договору на возмещение расходов от 23 июня 2021 г. №7А –РДЖВ – 4435560 контрагент по каждому вокзалу возмещает стоимость за электроэнергию номинальной мощностью 1,7 кВт на сумму 232,33 руб. в месяц (без учета НДС), т.е. 696,99 руб. по трем вокзалам. Соответственно, ООО «ПТБ «Кронос» ежемесячно по проверяемым вокзалам не возмещает расходы за потребление электроэнергии в сумме 82 334,14 руб. (без учета НДС оценочно).

В нарушение Методических рекомендаций, при наличии установленного прибора учета электроэнергии, объем потребляемой электроэнергии определяется расчетным путем.

На вокзале Минеральные Воды арендатор АО «Венд-Сервис» в соответствии с договором оплачивает за электроэнергию, объем которой рассчитан по номинальной мощности электроприборов и составляет 86,4 кВт электроэнергии в месяц на сумму 439,78 руб. (тариф 5,09 руб. без учета НДС) фактически с 01.04.2024 г. установлен прибор учета электроэнергии. При снятии показаний прибора учета электроэнергии Энергомера СЕ101 №11067196487578 по состоянию на 09 октября 2024 г. зафиксированных примерно около 11 часов объем электроэнергии составил 4 574 кВт, что составляет в месяц порядка 762,33 кВт (оценочно) на сумму 3 880,28 руб. (тариф 5,09 руб. без учета НДС), соответственно контрагент ежемесячно не возмещает порядка 675,93 кВт на сумму 3 440,48 руб., за 6 месяцев – 20 642,88 руб. (оценочно).

**3. Организация работы по учету, хранению, эксплуатации, перемещению и списанию основных средств.**

В соответствии с Приказом о распределении обязанностей ведут вопросы и несут ответственность за распоряжение имуществом и его сохранностью и эффективное использование начальник и главный инженер региональной дирекции, на уровне вокзалов контролируют учет имущества его техническое состояние и своевременный ремонт вокзальной инфраструктуры (инженерные системы, охранная, пожарно – охранная системы, технологическое оборудование и другие основные средства) в соответствии с должностными инструкциями начальники вокзалов и главный инженер вокзала Минеральные Воды. Ответственными по договорам технического обслуживания и ремонта инженерных и информационных систем и оборудования, систем и оборудования противопожарной защиты (подготовка проектов договоров, контроль исполнения, претензионная работа) являются работники производственно – технического отдела в соответствии с регламентом взаимодействия подразделений органа управления РДЖВ по вопросам договорной и претензионной работы, утвержденным приказом от 31 марта 2023 г. №РДЖВ – С – Кав – 166/пр. Для организации работы по принятию, вводу в эксплуатацию, рассмотрению вопросов консервации, перемещения, определения целесообразности дальнейшего использования, по признанию и восстановлению индивидуального обесценения основных средств, списанию основных средств, оформлению соответствующей документации приказами от 06.02.2024 г. №РДЖВ С – КАВ – 60/пр., от 06.02.2024 г., №РДЖВ С – КАВ –61/пр., №РДЖВ С – КАВ – 61/пр. в региональной дирекции созданы постоянно действующие комиссии. В связи со сменой работников, в том числе материально – ответственных лиц, 21.10.2024 года изданы приказы №РДЖВ С – КАВ – 651/пр. №РДЖВ С – КАВ – 622/пр. №РДЖВ С – КАВ – 653/пр.

В рамках проверки организации работы по учету основных средств проведены натурные осмотры имущества проверяемых вокзальных комплексов на предмет фактического наличия и факта эксплуатации имущества в деятельности. Проведен анализ представленных документов, в том числе инвентаризационных ведомостей, реестров и инвентарных карточек основных средств, технических паспортов объектов, договоров на техническое обслуживания и актов выполненных работ. В результате установлено следующее.

В нарушение требований Методических указаний по инвентаризации активов, обязательств и капитала ОАО «РЖД», утвержденных распоряжением ОАО «РЖД» от 05 февраля 2019 г. №192/р (далее – Методика проведения инвентаризации) на отдельных объектах основных средств а также на объектах, входящих в состав основных средств отсутствуют инвентарные номера (кондиционеры, тепловые завесы, телевизоры, оповещатели, извещатели, громкоговорители, динамические и статические табло, пульты управления, другие), в результате чего, невозможно определить принадлежность имеющихся в наличии объектов к основному средству, числящемуся на учете (системы кондиционирования, навигации, системы пожарной сигнализации, системы охранно-пожарной сигнализации, и другие).

В ходе осмотра помещений вокзалов проверяемых вокзалов выявлены основные средства, числящиеся в учете, не используемые в производственной деятельности, в том числе по причине неисправности. Не производится списание основных средств, не подлежащих восстановлению, длительное время не используемых в производстве. Установлено фактическое отсутствие отдельных объектов числящихся на балансовом и забалансовом учете вокзалов, а также наличие объектов отсутствующих в учете.

Так, в помещениях здания вокзала Пятигорск и в досмотровом павильоне размещены 6 завес (3 шт. «Тепломаш» и 3 шт. «Тропик»), одна из которых в нерабочем состоянии, в учете числятся только 2 завесы «Тепломаш». Установленные в помещениях вокзального комплекса 12 кондиционеров, соответствуют учетным данным только по количеству и не соответствуют (кроме одного) по наименованиям и инвентарным номерам. Кроме того в учете числятся 2 блока кондиционера без указания названия «внутренний» и «наружный», которые числятся как 2 разных инвентарных объекта и система кондиционирования, состоящая согласно инвентарной карточке ОС-6 из одного настенного кондиционера Toshiba, который находится в помещении серверной без инвентарного номера. В пожарных шкафах размещены 8 пожарных рукавов, в учете, на 06.10.2024 г числятся пожарные рукава разных наименований в количестве 180 шт. (под инв № 580000003649 «рукав резиновый напорный с текстильным» - 100 шт., под инв №580000003679 «рукав пожарный напорный латексированный» - 40 шт., под инв №580000004633 «рукав пожарный латексированный» - 40 шт.), к осмотру рукава в указанном количестве не предъявлены. Аналогичная ситуация с пожарными рукавами на вокзале Минеральные Воды, при фактическом наличии 12 рукавов в учете числятся 62 рукава пожарных под разными инвентарными номерами.

На вокзальном комплексе Пятигорск не представлен к осмотру объект «Система противопожарной защиты», числящийся в Инвентарной карточке учета объекта основных средств от 31.12.2021 г. № 140000006942 под инвентарным номером 14003998 в количестве 1 шт, на вокзальном комплексе Ессентуки не представлен к осмотру объект «Установка охранно-пожарной сигнализации», числящийся в Инвентарной карточке учета объекта основных средств от 31.12.2021 г. № 140000007148 под инвентарным номером 04401068/9858 в количестве 1 шт., на вокзале Минеральные Воды не представлены к осмотру объекты:

«Автоматическая система пожарной сигнализации и опо», числящийся в Инвентарной карточке учета объекта основных средств от 31.12.2021 г.   
№ 140000007260 под инвентарным номером 14005352 в количестве 1шт;

«Автоматическая система пожаротушения», числящийся   
в Инвентарной карточке учета объекта основных средств от 31.12.2021 г.   
№ 140000007265 под инвентарным номером 14005353 в количестве 1шт;

«Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре», числящийся в Инвентарной карточке учета объекта основных средств   
от 31.12.2021 г. № 140000008641 под инвентарным номером № 0440404   
в количестве 1шт;

«Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре», числящийся в Инвентарной карточке учета объекта основных средств   
от 31.12.2021 г. № 140000008646 под инвентарным номером № 0440405   
в количестве 1шт.

В вокзальном комплексе Минеральные Воды размещены 7 тепловых завес без инвентарных номеров «Тепломаш», «Тропик», «ZILOT» в рабочем состоянии, в складском помещении вокзала 1 тепловая завеса в упаковке и 6 тепловых завес в нерабочем состоянии, частично разобраны, в учете числятся 14 завес. В учете вокзала числятся: 47 кондиционеров разных наименований; система принудительного охлаждения серверной, в состав которой согласно данным карточки ОС – 6 входят две сплит системы DAIKIN; и система отопления и вентиляции, в состав которой входят, в том числе 4 сплит системы с настенным внутренним блоком без наименования. Фактически в помещениях вокзала установлены 53 кондиционера, в том числе 2 кондиционера в нерабочем состоянии. В связи с частичным отсутствием инвентарных номеров на объектах и несоответствием с учетными данными по наименованию, а также отсутствием наименований в учетных данных, установить принадлежность кондиционеров к системам не представляется возможным. В двух серверных вместо двух сплит систем DAIKIN фактически установлены 6 кондиционеров GENERAL, HERMES, MITSUBISHI, один из которых длительное время не работает.

В складском помещении вокзала Ессентуки находятся два арочных металлодетектора с инвентарными номерами 14000828 и 14000829 в нерабочем состоянии, один разобран. Установлено отсутствие одной микрофонной панели, числящейся в объекте «комплекс ГГО». В учете вокзала числятся 13 шт. оборудования кондиционирования воздуха, в том числе: 11 кондиционеров (сплит систем), система кондиционирования, состоящая согласно ОС – 6 из сплит системы TOSHIBA в количестве 1 ед. и система кондиционирования воздуха, в состав которой, согласно ОС – 6, входят «внутренний» и «уличный» блоки сплит системы (наименование отсутствует). Фактически в помещениях вокзала установлены 12 кондиционеров, в связи с частичным отсутствием инвентарных номеров и наименования объекта в карточке, установить принадлежность кондиционеров указанным системам не возможно.

В нарушение требований Альбома форм первичной учетной документации, утвержденного распоряжением ОАО «РЖД» от 15 декабря 2008 г. № 2688р (далее по тексту Альбом) инвентарные карточки формы № ОС – 6 заполняются не в полном объеме, по отдельным объектам отсутствуют записи о конструктивных элементах объекта, входящих в состав объекта, о признаках, характеризующих объект, о качественных и количественных характеристиках объекта. В отдельных инвентарных карточках не указаны: материал покрытия платформ, материал и конструктивные элементы навесов. Не перечислены элементы, составляющие объекты: «установка охранно-пожарной сигнализации», «система противопожарной защиты», «узел учета тепловой энергии», «система видеоконтроля». На учете вокзала Минеральные Воды под инвентарными номерами 0440404 и 0440405 стоят 2 объекта с одним названием «система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре». В связи с отсутствием в инвентарных карточках конструктивных элементов систем, и инвентарных номеров на объектах, находящихся в помещениях вокзала и которые могут принадлежать к этим системам, фактическое нахождение систем на вокзале определить не возможно.

Вместе с тем, в ходе натурного осмотра помещений вокзалов выявлены конструктивные элементы на которых отсутствуют инвентарные номера, предположительно входящие в состав объектов основных средств, стоящих на учете организаций.

Так, на вокзале Пятигорск выявлены конструктивные элементы, предположительно входящие в состав объекта «Система противопожарной защиты», а именно:

оповещатель пожарный речевой АСР–03.1.4 (34 шт.);

извещатель дымовой пожарный ДИП–34А–03 (68 шт.);

контроллер двухпроводной линии связи С2000–КДЛ (8 шт.);

источник питания резервный РИП–12 (2 шт.);

блок резервного питания Тромбон БС–16 (1 шт.);

прибор управления оповещением Тромбон ПУ–8 (1 шт.);

усилитель мощности Тромбон УМ–240 (1 шт.);

блок резервного питания Тромбон БП (1 шт.);

автоматическая установка дымоудаления (2 шт.);

модуль газового пожаротушения (1шт.);

потолочный модуль порошкового пожаротушения Буран МПП (5 шт.);

прибор приемно-контрольный охранно-пожарный «Кварц» (1 шт.).

На вокзале Ессентуки выявлены конструктивные элементы, предположительно входящие в состав объекта «Установка охранно-пожарной сигнализации», а именно:

оповещатель пожарный речевой АСР–03.1.4 (18 шт.);

извещатель дымовой пожарный ДИП-34А-03 (37 шт.);

линейные оптико-электронные однокомпонентные извещатели ИП 212–125 (4 шт.);

источник питания резервный РИП–12 (1 шт.);

блок расширения «СОЛОВЕЙ–БР» (1 шт.);

источник бесперебойного питания «СОЛОВЕЙ–ИБП» (2 шт.);

центральный блок «СОЛОВЕЙ–ЦБ» (1 шт.);

решетка дымоудаления (2 шт.);

модуль газового пожаротушения МГП «ИСТА» (1 шт.);

блок контрольно-пусковой С2000–КПБ (1 шт.);

блок сигнально-пусковой С2000–СП1 (2 шт.);

контроллер доступа С2000–2 (1 шт);

прибор контрольно-приемный и управления С2000–АСПТ (1 шт.);

источник питания резервный РИП–12 (2 шт.);

источник питания резервный РИП–24 (2 шт.);

устройство коммутационное УК–ВК (1 шт.).

На вокзале Минеральные Воды выявлены конструктивные элементы, предположительно входящие в состав вышеуказанных объектов, а именно:

оповещатель пожарный речевой АСР–03.1.4 (74 шт);

извещатель дымовой пожарный ДИП–34А–01–02 (103 шт.);

дымовой линейный оптико-электронный однокомпонентный извещатель ИП 212–125 (16 шт.);

прибор управления Тромбон-ПУ–М (1 шт.);

блок-селектор Тромбон–БС–16 (2шт.);

усилитель трансляционный Тромбон–УМ4–600 (2 шт.);

блок резервного питания и коммутации Тромбон–БП (2 шт.);

контроллер двухпроводной линии связи С2000–КДЛ (6 шт.);

блок сигнально-пусковой С2000–СП1 (4 шт.);

блок индикации системы пожаротушения С2000–ПТ (1 шт.);

блок контроля и индикации С2000–БКИ (4 шт.);

установка дымоудаления (1 шт.);

модуль газового пожаротушения МПА–NVC1230 (1 шт.);

блок контрольно-пусковой С2000–КПБ (1 шт.);

прибор контрольно-приемный и управления С2000–АСПТ (1 шт.);

источники питания резервные РИП–12 (12 шт.);

устройство коммутационное УК–ВК (2 шт.);

источник бесперебойного питания ПАРУС 12–1П (1 шт.).

На вокзале Пятигорск Инвентарная карточка учета объекта основных средств от 31.12.2021 г. № 140000006942 формы № ОС–6 заполнена не в полном объеме, по объекту «Система противопожарной защиты» отсутствует запись о конструктивных элементах объекта и других признаках, характеризующих объект.

На вокзале Ессентуки Инвентарная карточка учета объекта основных средств от 31.12.2021 г. № 140000007148 формы № ОС–6 заполнена не в полном объеме, по объекту «Установка охранно-пожарной сигнализации» отсутствует запись о конструктивных элементах объекта и других признаках, характеризующих объект.

На вокзале Минеральные Воды:

Инвентарная карточка учета объекта основных средств от 31.12.2021 г.   
№ 140000007260 под инвентарным номером 14005352 формы ОС–6 заполнена не в полном объеме, по объекту «Автоматическая система пожарной сигнализации и опо» частично отсутствуют записи   
о конструктивных элементах объекта, не указан тип конструктивных элементов, их местонахождение;

Инвентарная карточка учета объекта основных средств   
от 31.12.2021 г. № 140000007265 под инвентарным номером 14005353 формы № ОС–6 заполнена не в полном объеме, по объекту «Автоматическая система пожаротушения» частично отсутствуют записи о конструктивных элементах объекта, не указан тип конструктивных элементов, их местонахождение. Вместе с тем, в данной карточке отражен конструктивный элемент, который не был обнаружен в ходе проведения натурного осмотра, а именно Модуль порошкового пожаротушения (2 шт.);

Инвентарная карточка учета объекта основных средств   
от 31.12.2021 г. № 140000008641 под инвентарным номером 0440404 формы   
№ ОС–6 заполнена не в полном объеме, по объекту «Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре» отсутствует запись о конструктивных элементах объекта и других признаках, характеризующих объект.

Инвентарная карточка учета объекта основных средств   
от 31.12.2021 г. № 140000008646 под инвентарным номером 0440405 формы   
№ ОС–6 заполнена не в полном объеме, по объекту «Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре» отсутствует запись о конструктивных элементах объекта и других признаках, характеризующих объект.

При проведении проверки организации технического обслуживания и ремонта оборудования и инженерных систем, систем пожарной автоматики, исполнения условий договоров установлено следующее.

В технические задания на договоры обслуживания частично включено оборудование не соответствующее фактически имеющемуся в наличии по количеству, наименованию и инвентарным номерам, отсутствующее в учете либо находящееся в учете других вокзалов, в том числе ранее списанное. Имеет место оказание услуг по обслуживанию имущества, фактически имеющегося, но не стоящего на учете. В нарушение условий договоров отсутствуют ежемесячные отчеты об оказанных услугах, а также документы, по которым можно определить время реагирования и время устранения неисправности (договоры по обслуживанию кондиционеров и завес). Не ведется либо некорректно ведется техническая документация по обслуживанию оборудования: фиксация заявок и неисправностей оборудования, обнаруженных исполнителем во время технического обслуживания, фиксация выполненных работ по обслуживанию и ремонту (запись результатов выполненных работ в журнале входит в перечень работ по техническому обслуживанию). Отсутствуют акты, протоколы испытаний средств пожаротушения на водоотдачу за 2023 год, протоколы проверки качества огнезащитной обработки не в полной мере соответствуют требованиям нормативных документов.

В условиях договора на техническое обслуживание и ремонт систем пожарной автоматики указана конкретная стоимость обслуживания и стоимость запасных частей, а стоимость ремонтных и пуско-наладочных работ не оговорена, в актах выполненных работ по ремонту оборудования указывается стоимость работ с коэффициентами, обоснование применяемых коэффициентов отсутствует.

В актах выполненных работ отсутствуют инвентарные номера объектов, на которых было выполнено техническое обслуживание, произведен ремонт, либо указаны инвентарные номера объектов, которые не числятся в учете вокзала, не идентифицируется оригинальность установленных деталей, частично отсутствуют дефектные акты, обосновывающие необходимость выполнения АВР. Выявлены факты завышения объема работ по количеству обслуживаемого оборудования и услуг.

Техническое обслуживание и ремонт «систем вентиляция, отопления и кондиционирования воздуха» на вокзальных комплексах Северо – Кавказской РДЖВ в 2023 году осуществляло ООО «Виктория» в соответствии с договором 5249/ОАЭ-ДЖВ/22/1/1 от 31.01.2023 г.. В техническое задание по вокзалу Минеральные Воды включены 18 завес, 4 из которых отсутствуют на учете вокзала и 59 кондиционеров, 15 из которых отсутствуют в учете.

В 2024 году техническое обслуживание и ремонт оборудования осуществляет ООО «Экском» по договору № 2789/ОКЭ-ДЖВ/23/1/1 от 11.03.2024 г**.** В техническое задание по вокзалу включены 11 завес, 2 из которых в учете вокзала отсутствуют и 63 кондиционеров и сплит-систем, в том числе 19 единиц оборудования в учете вокзала отсутствуют, согласно данным программы ЕК АСУФР часть оборудования списана в 2021 – 2022 годах, некоторые числятся в учете вокзалов Кизляр, Грозный. В учете вокзала по состоянию на 30.06.2024 г. числятся 14 завес и 53 сплит – систем и кондиционеров, в том числе 6 сплит-систем (кондиционеров) согласно инвентарным карточкам входят в две системы («принудительного охлаждения», «отопления и вентиляции»). Фактически в помещениях вокзала установлены 7 завес и 53 кондиционера, 2 из которых в нерабочем состоянии. Фактически имеющееся в наличии оборудование, числящееся в учете и обозначенное в техническом задании, частично не совпадает по наименованию и инвентарным номерам. В апреле 2023 года ООО «Виктория» оплачено 14 738,0 руб. за техническое обслуживание 16 завес при наличии 7 установленных на вокзале Минеральные Воды (акт выполненных работ №029 – 5 от 30.04.2023 г.). В марте 2024 года ООО «Экском» оплачено 266 745,58 руб. с учетом НДС за обслуживание 62 сплит – систем (кондиционеров) при наличии 53 установленных. Инвентарные номера обслуживаемого оборудования в акте не указаны. Поскольку документация на перемещение, списание, выход из строя оборудования, в период 2023 – 2024 годы отсутствует, объем работ по техническому обслуживанию завышен на сумму 55 616,18 руб. с учетом НДС (2023 г. – 8 290,35 руб., 2024 г. – 47 325,83 руб. с учетом НДС).

В техническое задание по обслуживанию кондиционеров вокзала Ессентуки в 2024 г. включены пять кондиционеров, числящихся в учете вокзала Пятигорск, фактически на вокзалах Ессентуки и Пятигорск кондиционеры с указанными в техническом задании инвентарными номерами отсутствуют.

Отсутствуют отчеты о выполненных работах в соответствии с условиями договоров, в актах выполненных работ по ремонту оборудования, и дефектных ведомостях не указаны, либо некорректно указаны инвентарные номера, количество заменяемых деталей оборудования, не индентифицирована оригинальность установленных деталей. Так на вокзале Кисловодск согласно дефектной ведомости №78 от 25.04.2024 г. (приложение к акту №78 от 30.04.2024 г.) на двух сплит системах с инв. номерами 58….19815/0000 и 58…49455/0000 заменена 1 плата, и заправлены фреоном 4 сплит - системы с инв. номерами 58….19827/0000, 58…19828/0000, 58…19829/0000, 58…19816/0000, которые числится в учете вокзала Владикавказ. То же самое оборудование согласно инвентарным номерам, указанным в дефектной ведомости №81 от 25.04.2024 г. заправляли фреоном на вокзале Ессентуки. На вокзале Минеральные Воды в соответствии с дефектным актом №79 от 25.03.2024 г. на сплит системе с инв. № 58…51660/000 был заменен конденсатор, в июне 2024 г. на этой же сплит – системе (дефектный акт №190 от 25.06.2024 г.) произведена замена двух конденсаторов, что невозможно по причине наличия одного конденсатора в кондиционере HERMES TECHNICS HT-SOCHI-12, числящегося под указанным инвентарным номером. Все вышеперечисленные факты свидетельствуют о формальном отношении к контролю за объемами выполненных ремонтных работ.

Услуги по техническому обслуживанию и аварийно – восстановительному ремонту установок электроснабжения на вокзалах Минеральные Воды (АД–100С–Т400 инв. №14003061) и Пятигорск (АД–30С–Т400-1РПМ1 30КВт инв. №14001354) в 2023 году оказывал ИП Борисов в соответствии с дополнительным соглашением к договору 3461/ЗКТЭ-ДЖВ/22/1/1 от 07.12.2022 г., в 2024 году - ООО «Экском» по договору № 3042/ОКЭ-ДЖВ/23/1/1 от 01.04.2024 г. Договорами предусмотрено:

еженедельное обслуживание – ТО (проверка уровня масла, топлива, охлаждающей жидкости и электролита, проверка трубопроводов, кабелей, соединений, внесение записей об обслуживании, другое);

полугодовое обслуживание ТО-1 (ТО, контроль натяжения приводных ремней и при необходимости их замена, замена масла и масляного фильтра, замена топливного и воздушного фильтра, проверка сопротивления изоляции и целостности проводов генератора, проверка затяжки клемм, плотности электролита и при необходимости замена аккумуляторной батареи);

годовое обслуживание (ТО, ТО-1, замена охлаждающей жидкости, заправка (дозаправка) топливом).

В соответствии с регламентом на обслуживание дизельных установок ТСС «Славянка» с двигателями ЯМЗ, ММЗ при постоянной работе электроустановок должно осуществляться ежедневное обслуживание, а также техническое обслуживание ТО -1 через каждые 125 – 250 часов работы, ТО-2 через каждые 500 часов работы и сезонное 2 раза в год. При перерывах в работе электроустановок менее 3 месяцев, рекомендуется раз в месяц выполнить работы по перечню работ ежедневного обслуживания.

Дизельные электроустановки установлены на территориях вокзалов для резервного использования, на случай отключения электроэнергии при возникновении чрезвычайных ситуаций и исходя из рекомендаций вызывает сомнение целесообразность еженедельного технического обслуживания установок. На установке на вокзале Пятигорск на момент проверки зафиксировано 407 отработанных мото–часов, на установке вокзала Минеральные Воды – 402 мото–часа. Только еженедельно, за техническое обслуживание электростанций на данных вокзалах в 2023 году оплачивали 10 678,9 руб. без учета НДС, в 2024 году – 12 540 руб. без учета НДС, в год - 652 080,0 руб. без учета НДС.

Перечнем работ полугодового технического обслуживания по условиям договора предусмотрена поверка плотности электролита и при необходимости замена аккумуляторной батареи, то есть предполагается, что работа по замене батареи входит в стоимость ТО. Однако в перечне аварийно-восстановительных работ (в договоре) и в актах выполненных работ указана и оплачивается отдельно стоимость работ по замене одной батареи – 1 100,0 рублей без учета НДС.

На основании договора №1076/ЗКТЭ-ДЖВ/23/1/1 от 05.05.2023 г. ИП Якунин оказывал услуги по техническому освидетельствованию стеллажей на вокзалах РДЖВ (техническое освидетельствование осуществляется ежегодно). По результатам освидетельствования оформляется отчет по каждому вокзалу, определена стоимость за один отчет 9 214,28 руб. независимо от количества и размеров освидетельствуемых стеллажей на вокзальном комплексе (1 стеллаж на вокзале Зверево – 1 отчет или 203 стеллажа на вокзале Сочи также один отчет). На проверяемых вокзалах имеются в наличии стеллажи представляющие собой сварные металлические конструкции разных размеров (высоты, длины): на вокзале Ессентуки – 5 шт. (на момент осмотра 2 стеллажа в складе забытых вещей, не используются), Пятигорск – 4 стеллажа (2 не используются), Минеральные Воды – 8 стеллажей (используются под инструмент, одежду, материалы). На всех стеллажах наклеен ярлык, подтверждающий факт освидетельствования стеллажей. В учете вокзалов данные стеллажи отсутствуют, в результате чего существуют риск непризнания понесенных расходов. Представленные отчеты полного технического освидетельствования стеллажей по проверяемым вокзалам практически одинаковы по тексту, меняются только номера, даты отчетов, наименования вокзалов, количество стеллажей и их размеры. По программе технического обследования стеллажей, согласно отчету, визуальному, измерительному контролю и контролю отклонений рам стеллажа от вертикальной плоскости подлежат все стеллажи, а контролю сварных соединений и болтовых выборочно не менее 2%. В отчетах указано, что выполнена проверка и даны рекомендации не только по сварным соединениям, но и болтовым (пункты 2, 3 и 3.2 отчета), которые фактически отсутствуют в стеллажах, что свидетельствует о формальном составлении отчетов.

В соответствии с договором №1505/ЗКТЭ-ДЖВ/23/1/1 от 07.06.2023 г. ООО «ГлавПожСнаб» оказывало услуги по техническому обслуживанию огнетушителей, кранов, гидрантов, пожарных рукавов. Техническим заданием предусмотрено техническое обслуживание огнетушителей не реже 1 раза в год, кранов, рукавов не менее 2 раз в год, до 30.06.2023 г. и до 30.11.2023 г. В рамках технического обслуживания пожарных рукавов, кранов предусмотрена сушка рукавов, проверка на целостность (если целостность нарушена, то проводится вулканизация); перемотка рукавов на новую скатку, проверка кранов на работоспособность, гидравлическое испытание на водоотдачу.

Согласно требованиям п. 7.3.1. Гост Р 59643-2021 «Национальный стандарт Российской Федерации. Внутреннее противопожарное водоснабжение. Методы испытаний на работоспособность», испытания ВПВ (кранов) на водоотдачу необходимо осуществлять не реже двух раз в год (весной и осенью) при температуре окружающей среды не ниже 5 °C. По результатам испытаний оформляется акт и протокол испытаний. В нарушение требований данного пункта, обслуживание пожарных кранов и рукавов на вокзалах Минеральные Воды и Пятигорск было выполнено в сентябре 2023 года (акт 411 от 29.09.2023 г.) и в декабре 2023 года (акт №431 от 22.12.2023 г.), то есть всего через 2 месяца. Обоснование необходимости выполнения работы в декабре 2023 г. отсутствует, кроме того на пожарных рукавах наклеена бирка о проведении работ по перекатке рукава в сентябре и октябре 2023 г., что вызывает сомнения о проведении работ в декабре. Не представлены акты и протоколы испытаний ВПВ (кранов) на водоотдачу в соответствии с требованиями указанного ГОСТа, что также не подтверждает выполнение работ. В сентябре 2023 года проведены работы по освидетельствованию и перезарядке огнетушителей на вокзалах РДЖВ (акты выполненных работ №№ 411 и 431) в соответствии с которым на вокзале Пятигорск освидетельствованы 4 огнетушителя и перезаряжены 48 огнетушителей, за выполненные работы ООО «ГавПожСнаб» оплачено 11 140,0 руб. без учета НДС. В приложении к журналу эксплуатации систем противопожарной защиты вокзала Пятигорск за датой 14.09.2023 г. отмечена перезарядка четырех огнетушителей и освидетельствование 27 огнетушителей, в Техническом акте № 28/2023 сентябре 2023 указано освидетельствование 52 огнетушителей, перезарядка 4 огнетушителей. По причине технической ошибки в акте выполненных работ исполнителю договора переплачено за перезарядку огнетушителей 9 921,56 руб. без учета НДС и недоплачено за освидетельствование огнетушителей 3 797,76 руб.

В соответствии с требованиями ГОСТа информация о работах, проводимых со средствами обеспечения пожарной безопасности и пожаротушения, должна вноситься в журнал эксплуатации систем противопожарной защиты. Записи о проведенных работах по обслуживанию пожарных рукавов, кранов в декабре 2023 года в журналах отсутствуют. Не в полной мере соблюдаются требования п.4.5 СП 9.13130.2009 при осуществлении записей по обслуживанию огнетушителей.

В соответствии с договорами №1509/ЗКТЭ – ДЖВ/23/1/1 от 02.06.2023 г. и №1788/ЗКТЭ – ДЖВ/24/1/1от 15.07.2024 г. ИП Якунин И.М. оказывал услуги по проверке состояния огнезащитной обработки (пропитки) деревянных и металлический конструкций на вокзалах РДЖВ в 2023 – 2024 годах. Ежегодно проводились испытания на 763 образцах взятых с деревянных конструкций вокзальных комплексов, в том числе на вокзале Минеральные Воды – 28 образцов, на вокзале Есентуки – 9 образцов, на вокзале Пятигорск – 4 образца. Стоимость испытания одного образца в 2023 г. составляла 377,45 руб, в 2024 – 366,32 руб. Результаты испытания образов оформлены протоколами испытаний по каждому вокзалу, в тексте протоколов меняется только дата и адрес объекта, где были отобраны образцы. Кроме того, в тексте протокола испытаний образцов за 2024 год по вокзалу Минеральные Воды количество образцов числится 28, а в таблице, где указывается номер образца и место проведения отбора (балка, стойка, обрешетка, балка) испытания проводились на 4 образцах, а не на 28 как указано в договоре и в акте выполненных работ, что свидетельствует о формальном проведении испытаний и возможно завышении объема услуг. Все протоколы оформлены с нарушением требований ГОСТ Р 53292-2009 «Национальный стандарт Российской Федерации. Огнезащитные составы и вещества для древесины и материалов на ее основе. Общие требования. Методы испытаний». Отсутствует акт отбора образцов, в котором указывается место отбора каждого образца. В протоколе отсутствуют данные о размерах площади огнезащитной поверхности, с которой были отобраны образцы. В соответствии с ГОСТом количество отобранных образцов должно составлять не менее четырех с каждых 1 000 м2 огнезащищенной поверхности объекта (здания) или со всего объекта, если площадь обработки меньше 1000 м2. В протоколе не указаны: вид и состояние огнезащищенных конструкций (отобранных образцов), условия эксплуатации; место отбора каждого образца в соответствии с актом отбора (например: чердачное перекрытие, юго-восточная сторона диагональное стропило и т.д.), а также наименование испытательной лаборатории.

Техническое обслуживание и ремонт систем пожарной автоматики   
на вокзалах в период с 2023 года по 3 квартал 2024 года проводился в рамках Дополнительного соглашения от 30.12.2022 г. № 2 к Договору на техническое обслуживание и ремонт систем пожарной автоматики от 29.08.2022 г.   
№ 4930332 и Дополнительного соглашения от 28.03.2024 г. № 1 к Договору   
на техническое обслуживание и ремонт систем пожарной автоматики   
от 29.12.2023 г. № 5549956.

В 2023 году осуществлен ремонт систем пожарной автоматики на вокзале Пятигорск на общую сумму 239 535,58 рублей, на вокзале Минеральные Воды на общую сумму 44 066,58 рублей.

В 2024 году осуществлен ремонт систем пожарной автоматики на вокзале Пятигорск на общую сумму 100 118,59 рублей, на вокзале Ессентуки на общую сумму 102 972,40 рублей.

Согласно Договору от 29.08.2022 № 4930332 и Договору от 29.12.2023 № 5549956 исполнителем является ООО «ЦТПС Автоматизация», а согласно предоставленных проверке Журналов эксплуатации систем противопожарной защиты вокзалов Пятигорск, Ессентуки и Минеральные Воды исполнители ООО «Технопроминжиниринг» и ООО «ТПИ».

В соответствии с подпунктом 4.1.3 пункта 4.1 главы 4 «Права и обязанности сторон» указанных договоров исполнитель обязан иметь все необходимые лицензии и разрешения, предусмотренные законодательством Российской Федерации для оказания услуг по настоящим договорам.

Комиссии не представлена лицензия ООО «Технопроминжиниринг»   
и ООО «ТПИ» на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

В соответствии с подпунктом 4.1.9 пункта 4.1 главы 4 «Права и обязанности сторон» указанных договоров исполнитель обязан   
не переуступать права и обязанности по настоящим договорам без письменного согласия заказчика.

Комиссии не представлены письменные согласия Северо-Кавказской РДЖВ – структурного подразделения ДЖВ – филиала ОАО «РЖД»   
о переуступке прав и обязанностей по техническому обслуживанию   
и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности вокзала Пятигорск ООО «Технопроминжиниринг», вокзалов Ессентуки и Минеральные Воды ООО «ТПИ».

В соответствии с подпунктом 4.1.10 пункта 4.1 главы 4 «Права и обязанности сторон» указанных договоров исполнитель обязан передать заказчику снятые и замененные запасные части систем пожарной автоматики, а также металлолом и другие материалы, образовавшиеся   
в процессе оказания услуг по акту приема – передачи.

Комиссии не представлены снятые и замененные в процессе ремонта запасные части систем пожарной автоматики, а также акты приема-передачи.

Согласно пункту 2 «Требование к услугам» Технического задания (Приложение № 1 к указанным договорам) все затраты и расходы   
на выполнение демонтажных, монтажных и пуско – наладочных работ несет исполнитель. В состав Расчета стоимости ремонта систем пожарной автоматики вокзала Пятигорск в 2023 году на общую сумму 239 535,58 рублей с учетом НДС неправомерно включен Раздел 2 «Наладка системы охранной, пожарной и охранно – пожарной сигнализации» на сумму 5 666,20 рублей без учета НДС. С учетом примененных в расчете итоговой стоимости коэффициентов, стоимость Раздела 2 «Наладка системы охранной, пожарной и охранно-пожарной сигнализации» составила 52 026,60 рублей без НДС.

Таким образом, в нарушение условий Договора от 29.08.2022 г.   
№ 4930332 заказчиком неправомерно потрачена сумма в размере 62 431,92 рублей с учетом НДС на оплату услуг по наладке указанного оборудования. Так, в состав Расчета стоимости ремонта систем пожарной автоматики вокзала Пятигорск в 2024 г. на общую сумму 100 118,59 рублей с учетом НДС неправомерно включен Раздел 2 «Наладка системы охранной, пожарной и охранно-пожарной сигнализации» на сумму 524,50 рубля без учета НДС. С учетом примененных в расчете итоговой стоимости коэффициентов, стоимость Раздела 2 «Наладка системы охранной, пожарной и охранно-пожарной сигнализации» составила 4 815,92 рублей без учета НДС. В состав Расчета стоимости ремонта систем пожарной автоматики вокзала Ессентуки в 2024 году на общую сумму 102 972,40 рублей с НДС неправомерно включен Раздел 2 «Наладка системы охранной, пожарной и охранно-пожарной сигнализации» на сумму 3 399,60 рублей без учета НДС. С учетом примененных в расчете итоговой стоимости коэффициентов, стоимость Раздела 2 «Наладка системы охранной, пожарной и охранно-пожарной сигнализации» составила 31 214,86 рублей без учета НДС. В состав Расчета стоимости ремонта систем пожарной автоматики вокзала Минеральные Воды в 2023 году на общую сумму 44 006,58 рублей с учетом НДС неправомерно включен Раздел 2 «Наладка системы охранной, пожарной и охранно-пожарной сигнализации» на сумму 1 322,80 рублей без учета НДС. С учетом примененных в расчете итоговой стоимости коэффициентов, стоимость Раздела 2 «Наладка системы охранной, пожарной и охранно-пожарной сигнализации» составила 12 145,83 рублей без учета НДС.

Ремонты систем пожарной автоматики на проверяемых вокзалах оплачены полностью.

**Основные нарушения.**

1. В прейскурантах предоставляемых на вокзальных комплексах услуг указаны наименование услуг, не соответствующие фактически предоставляемым услугам

2. Отсутствует единый порядок внесения информации о реализуемых товарах и услугах в контрольно-кассовую технику.

3. Не ведется учет движения товаров, получаемых на реализацию по агентским договорам.

4. Возмещение расходов по проверяемым вокзалам в 2023 – 2024 годах осуществляется, в соответствии с договорами на возмещение и дополнительными соглашениями к ним, заключенными в 2018 – 2021 годах.

5. В нарушение пункта 2.4.1 договора о возмещении затрат арендаторы не возмещают расходы за коммунальные и эксплуатационные услуги (ИП Кашаты В.Г., ИП Смородин А.В.).

6. Не внесены изменения в договоры возмещения в связи с изменением занимаемой площади (ИП Арушанян А.Г., ООО «ПТБ «Кронос»).

7. Фактическое потребление электроэнергии превышает оплачиваемую номинальную мощность (наличие электроприборов в помещениях, переданных для размещения сотрудников ООО «ПТБ «Кронос»).

8. В нарушение Методических рекомендаций, при наличии установленного прибора учета электроэнергии, объем потребляемой электроэнергии определяется расчетным путем (АО «Венд-Сервис» на вокзале Минеральные Воды).

9. В нарушение требований Методических указаний по инвентаризации имущества (распоряжение ОАО «РЖД» от 05 февраля 2019 г. №192/р) на отдельных объектах основных средств отсутствуют инвентарные номера.

10. Выявлены основные средства, не числящиеся бухгалтерском учете, а также основные средства, числящиеся в учете, длительное время не используемые в производственной деятельности, в том числе по причине неисправности.

11. В нарушение требований Альбома форм первичной учетной документации инвентарные карточки формы № ОС–6 заполняются не в полном объеме, по отдельным объектам отсутствуют записи о конструктивных элементах объекта, о признаках, характеризующих объект, о качественных и количественных характеристиках объекта, в связи с чем, не представляется возможным идентифицировать фактически имеющиеся в наличии объекты и обозначенные в реестрах, инвентаризационных описях, в договорах технического обслуживания по наименованию и инвентарным номерам.

12. В договорах технического обслуживания некорректно указаны инвентарные номера обслуживаемого оборудования, частично включено оборудование не соответствующее фактически имеющемуся в наличии по количеству, наименованию и инвентарным номерам, отсутствующее в учете, а также находящееся в учете других вокзалов, в том числе ранее списанное (договоры на техническое обслуживание сплит-систем).

13. В нарушение условий договоров отсутствуют ежемесячные отчеты об оказанных услугах, не ведется либо некорректно ведется техническая документация по обслуживанию оборудования, а также фиксация заявок и неисправностей оборудования, обнаруженных исполнителем во время технического обслуживания, фиксация выполненных работ по обслуживанию и ремонту. Отсутствуют документы, по которым можно определить время реагирования и время устранения неисправности (договоры на техническое обслуживание сплит-систем).

14. При выполнении аварийно-восстановительных работ в рамках договоров не идентифицируется оригинальность установленных деталей, частично отсутствуют дефектные акты, обосновывающие необходимость выполнения АВР (договоры на техническое обслуживание сплит-систем, громкоговорящей связи, системы навигации и других).

15. В актах выполненных работ отсутствуют инвентарные номера объектов, на которых было выполнено техническое обслуживание, произведен ремонт, либо указаны инвентарные номера объектов, которые не числятся в учете вокзала (договоры на техническое обслуживание сплит-систем).

16. Выявлены факты завышения объема работ по количеству обслуживаемого оборудования и услуг, в том числе по причине технической ошибки (договоры на техническое обслуживание сплит-систем на сумму 55 616,18 руб. с НДС, средств пожаротушения на сумму 6 193,80 руб. без НДС).

17. Не в полной мере соблюдаются требования нормативных документов при осуществлении записей по обслуживанию средств пожаротушения (пожарных рукавов, кранов, огнетушителей).

18. В рамках договора №1076/ЗКТЭ-ДЖВ/23/1/1 от 05.05.2023 г. оплачены услуги по освидетельствованию стеллажей, не стоящих на балансовом и забалансовом учете вокзалов, в результате чего существуют риск непризнания понесенных расходов. Отчеты освидетельствования, принятые РДЖВ от исполнителя договора ИП Якунина И.М. в качестве результатов исполнения договора, оформлены формально.

19. В рамках исполнения договоров №1509/ЗКТЭ-ДЖВ/23/1/1 от 02.06.2023 г. и №1788/ЗКТЭ-ДЖВ/24/1/1от 15.07.2024 г. по проверке качества огнезащитной обработки деревянных и металлических покрытий, принятые от исполнителя договора ИП Якунина И.М. протоколы испытаний не соответствуют требованиям ГОСТ Р 53292-2009 «Национальный стандарт Российской Федерации. Огнезащитные составы и вещества для древесины и материалов на ее основе. Общие требования. Методы испытаний».

22. В нарушение Инструкции «Пассажирские обустройства. Инструкция по эксплуатации и ремонту», утвержденной распоряжением ОАО «РЖД» от 31.12.2022 № 3618/р, на объекты не составлены технические паспорта, содержащие сведения о технических, количественных, качественных и других характеристиках объектов (инженерные системы, оборудование). Таким образом, не представляется возможным идентифицировать фактически имеющиеся в наличии объекты и обозначенные в реестрах, инвентаризационных описях, в договорах технического обслуживания по наименованию и инвентарным номерам, а также невозможно подтвердить указанные в договорах объемы обслуживаемого оборудования.

23. В нарушение подпункта 4.1.3 пункта 4.1 главы 4 «Права и обязанности сторон» Договора от 29.08.2022 № 4930332 и Договора от 29.12.2023 № 5549956 у исполнителей по указанным договорам ООО «Технопроминжиниринг» и ООО «ТПИ» (субподрядчики) отсутствует лицензия на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

24. В нарушение подпункта 4.1.9 пункта 4.1 главы 4 «Права и обязанности сторон» Договора от 29.08.2022 № 4930332 и Договора от 29.12.2023 № 5549956 ООО «ЦТПС Автоматизация», являясь исполнителем по указанным договорам, переуступило права и обязанности по техническому обслуживанию и ремонту систем пожарной автоматики вокзалов Пятигорск, Ессентуки и Минеральные Воды ООО «Технопроминжиниринг» и ООО «ТПИ» без письменного согласия заказчика – Северо-Кавказской РДЖВ – структурного подразделения ДЖВ – филиала ОАО «РЖД».

25. В нарушение подпункта 4.1.10 пункта 4.1 главы 4 «Права и обязанности сторон» Договора от 29.08.2022 № 4930332 и Договора от 29.12.2023 № 5549956 ООО «Технопроминжиниринг» и ООО «ТПИ» не передавали заказчику снятые и замененные запасные части систем пожарной автоматики, образовавшиеся в процессе технического обслуживания и ремонта систем пожарной автоматики по акту приема – передачи.

26. В нарушение условий Договора от 29.08.2022

№ 4930332 и Договора от 29.12.2023 № 5549956 заказчиком – Северо-Кавказской РДЖВ – структурным подразделением ДЖВ – филиалом ОАО «РЖД» на оплату услуг по наладке системы охранной, пожарной и охранно-пожарной сигнализации неправомерно потрачены следующие суммы:

62 431,92 рублей с НДС на вокзале Пятигорск в 2023 году;

5 779,10 рублей с НДС на вокзале Пятигорск в 2024 году;

37 457,84 рублей с НДС на вокзале Ессентуки в 2024 году;

14 575,00 рублей с НДС на вокзале Минеральные Воды в 2023 году.

Председатель комиссии А.О. Раисов

Учетный номер\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Отпечатано экземпляров: 1

Количество листов в экземпляре: 25

1 экз. – Дирекция железнодорожных вокзалов

Исполнил и напечатал:

Шатохин О.Н., ДЖВФР

Тел.: 2-91-35