



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ
ПАЛАТА
ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСП ПК)**

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006
тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01
E-mail: Permoblksp@ksppk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090
ИНН/КПП 5902292350/590201001

30.01.2017 № 12
на № _____ от _____

И.о. министра транспорта и
связи Пермского края

Н.Б. Уханову

ул. Луначарского, д. 100, г. Пермь,
614068

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

В соответствии с п. 1 постановления Законодательного Собрания Пермского края от 19.05.2016 № 2365 «О поручении Контрольно-счётной палате Пермского края», планом работы КСП ПК на 2016, 2017 годы, в Министерстве транспорта Пермского края проведено контрольное мероприятие «Проверка расходования средств бюджета Пермского края, внесённых в уставный капитал проектной организации ОАО «РВ-Пермь» (Отчёт КСП ПК от 13.01.2017 № 2)¹.

Проверка проведена в условиях воспрепятствования законной деятельности КСП ПК со стороны генерального директора ОАО «РВ-Пермь» Шабалина А.В.², выразившееся в не представлении документов на письменные запросы КСП ПК и в не обеспечении допуска специалистов КСП ПК на территорию и к документам на территории ОАО «РВ-Пермь», - что повлекло невозможность для КСП ПК проведения проверки в ОАО «РВ-Пермь».

По фактам воспрепятствования и непредставления документов, Контрольно-счётной палатой в отношении должностного лица ОАО «РВ-Пермь» - генерального директора Шабалина А.В. были составлены протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных ч. 2 ст. 19.4.1. и ст. 19.7. КоАП РФ, и направлена информация в Прокуратуру Пермского края от 24.08.2016.

Контрольное мероприятие было проведено КСП ПК на основе бухгалтерских и иных документов ОАО «РВ-Пермь», представленных Прокуратурой Пермского края и Министерством транспорта Пермского края.

По результатам контрольного мероприятия, установлено следующее.

1. Пермским краем и ОАО «Российские железные дороги» (далее ОАО «РЖД») заключено Соглашение от 17.12.2012 № 1245 о взаимодействии и сотрудничестве в области железнодорожного транспорта на 2013-2016 годы (далее - Соглашение), сроком действия до 31.12.2016 г., которым предусмотрено в т.ч. совместное финансирование разработки проектной документации на строительство

¹ Отчет направлен в адрес губернатора Пермского края письмом КСП ПК от 16.01.2017 № 1-13/27 «О направлении отчета по результатам контрольного мероприятия».

² Шабалин А.В. осуществлял функции генерального директора ОАО «РВ-Пермь» в период с 29.10.2014 г. по 29.09.2016 г.

транспортно-пересадочного узла на базе железнодорожного вокзала Пермь-II с обустройством прилегающей территории, по 150,0 млн. руб. каждой из сторон.

Соглашение устанавливало двухстороннее участие (Пермский край и ОАО «РЖД») для достижения цели и не предусматривало участие третьих лиц, в т.ч. - в целях исполнения обязательств ОАО «РЖД». Однако, ОАО «РЖД» не выполнило принятое на себя обязательство по финансированию указанной проектной документации в сумме 150,0 млн. руб. и не планировало его к исполнению (ОАО «РЖД» признано нецелесообразным приобретение акций ОАО «РВ-Пермь»)³.

Пермским краем 27.12.2013 осуществлён взнос в уставный капитал ОАО «РВ-Пермь» в сумме 150,0 млн. руб.⁴ в соответствии с указанным Соглашением в целях «разработки проектно-сметной документации на строительство транспортно-пересадочного узла на базе железнодорожного вокзала Пермь-II с обустройством прилегающей территории». В результате, доля Пермского края в уставном капитале ОАО «РВ-Пермь» составила 99,93% в сумме 150,0 млн. руб., а доля в размере 0,07% в сумме 0,1 млн. руб. (100 тыс. акций) - до 04.06.2015 г. принадлежала учредителю - ОАО «РЖД-Развитие вокзалов»⁵, с 04.06.2015 г. доля ОАО «РЖД-Развитие вокзалов» (0,07%) фактически перешла к ООО «ДЕ ЛАГЕ ЛАНДЕН ЛИЗИНГ» (г. Москва) в рамках исполнительного производства.

ОАО «РЖД», в лице Дирекции, 16.10.2015 подписан протокол о намерениях с ООО «ТрансСтройМ», как с потенциальным инвестором. В связи с чем, на внеочередном общем собрании акционеров 09.03.2016 г. было принято решение об увеличении уставного капитала ОАО «РВ-Пермь» на 150,1 млн. руб. путём размещения дополнительных акций: для ОАО «РЖД-Развитие вокзалов» - 0,1 млн. шт. и для ООО «ТрансСтройМ»⁶ - 150,0 млн. шт.

В случае фактического размещения акций дополнительной эмиссии (до 30.05.2017), - уставный капитал ОАО «РВ-Пермь» должен будет составить 300,2 млн. руб., при участии: Пермский край - 49,9667% (при том, что постановлением Правительства края от 16.04.2013 № 258-п участие края предусмотрено в объёме 50%), ООО «ТрансСтройМ» - 49,9667% (доп. выпуск), 0,0333% (0,1 млн. руб.) - ООО «ДЕ ЛАГЕ ЛАНДЕН ЛИЗИНГ» (в рамках исполнительного производства наложен арест на акции ОАО «РВ-Пермь», принадлежащие ОАО «РЖД-Развитие вокзалов», в пользу ООО «ДЕ ЛАГЕ ЛАНДЕН ЛИЗИНГ»); 0,0333% (0,1 млн. руб.) - ОАО «РЖД-Развитие вокзалов» (доп. выпуск).

Указанная дополнительная эмиссия приведёт к потере Пермским краем контрольного пакета акций (край лишается возможности влиять на решения в вопросах функционирования Общества, в т.ч. по использованию бюджетных инвестиций), - и приведет к не соблюдению положений постановления Правительства Пермского края от 16.04.2013 № 258-п (предусматривающего участие края 50%), - и, кроме того, создаются условия для уклонения от применения в деятельности

³ Согласно информации Дирекции железнодорожных вокзалов - филиал ОАО «РЖД» (г. Москва) от 16.09.2016 г. в адрес КСП ПК.

⁴ На основании договора об участии Пермского края в уставном капитале ОАО «РВ-Пермь» от 22.08.2013 б/н и договора купли-продажи акций от 20.12.2013 № 15.

⁵ ОАО «РЖД-Развитие вокзалов» осуществляло взаимодействие с ОАО «РЖД» в рамках Генерального агентского соглашения от 31.07.2010 № 821, которое, по итогам проверки Счётной палаты РФ в 2015 г. - было признано неэффективным и 05.06.2016 прекращено.

⁶ Между Минтранс ПК и ООО «ТрансСтройМ» заключено Акционерное соглашение от 05.07.2016 г.; между ОАО «РВ-Пермь» и ООО «ТрансСтройМ» заключен договор купли-продажи акций от 11.07.2016 г., ООО «ТрансСтройМ» произведена 29.07.2016 г. первая оплата акций на сумму 0,1 млн. руб.

Общества Федерального закона № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Участие Пермского края в размере менее 50%, с акционерами, которые не являются сторонами Соглашения и легитимными представителями ОАО «РЖД», отсутствует их юридическая аффилированность с ОАО «РЖД», - увеличивает риск не достижения заданной цели (т.к., в основе реализации Проекта находится собственность ОАО «РЖД» - ж/дорожный вокзал).

2. При реализации прав акционера ОАО «РВ-Пермь», Министерством транспорта Пермского края (уполномоченный орган) и представителями Пермского края в органах управления и контроля Общества не выполнялись надлежащим образом и в установленном объеме полномочия по осуществлению прав акционера от имени и в интересах Пермского края, что не обеспечивало эффективность управления пакетом акций ОАО «РВ-Пермь», а именно: нарушались нормы корпоративного права, не проводилось рациональное планирование и контроль за деятельностью и развитием ОАО «РВ-Пермь», за достижением цели инвестирования и использованием средств бюджета Пермского края, не проводилась рациональная дивидендная политика Пермского края (краем не получен экономический эффект, дивиденды - не выплачивались), вследствие чего, бюджет края не получил в 2015-2016 гг. дивиденды по акциям не менее 2,9 млн. руб. (по итогам деятельности ОАО «РВ-Пермь» за 2014 - 9 мес. 2016 гг.).

За три года не обеспечено достижение инвестиционной цели Пермского края (не осуществлена разработка ПСД), - в связи с чем, не обеспечено эффективное управление акциями ОАО «РВ-Пермь».

3. На протяжении всего времени функционирования Общества, - основная деятельность Обществом не осуществлялась. Штатный состав работников составлял 1,5 ед. (1 ед. - генеральный директор, 0,5 ставки - секретарь) и, соответственно, не позволял осуществлять основные виды деятельности. Финансово-хозяйственная деятельность полностью основана на гражданско-правовых отношениях, - заключение которых осуществлялось без проведения закупочных процедур в нарушение ч. 2 ст. 1 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и Положения о закупке товаров, работ, услуг ОАО «РВ-Пермь», утвержденное Советом директоров Общества 14.03.2014 г.

3.1. Организация и ведение бухгалтерского учета осуществлялись на договорной основе ООО «Эксперт Финанс», - с нарушением требований, установленных⁷ к организации и ведению бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, - что в т.ч. приводило к неправомерному списанию денежных средств и нанесению ущерба Обществу, а также не позволило в полной мере осуществить объективный контроль финансового положения и результатов деятельности Общества и подтвердить правомерность и обоснованность произведенных расходов ОАО «РВ-Пермь».

3.2. В период 2014 – 01.10.2016 гг. ОАО «РВ-Пермь» располагало денеж-

⁷ Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации». Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Указание Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

ными средствами в объёме 171,6 млн. руб. (в т.ч. с учётом процентов к получению в сумме 21,5 млн. руб.), из них: на 01.10.2016 г. остаток денежных средств составил 111,2 млн. руб., дебиторская задолженность – 41,4 млн. руб., использованные средства - 19,0 млн. руб. (в т.ч. управленческие расходы – 11,6 млн. руб.; иные расходы - 0,9 млн. руб.; основные средства (капитальные вложения в строительство транспортно-пересадочного узла на базе железнодорожного вокзала Пермь II с обустройством прилегающей территории) - 6,5 млн. руб., которые были осуществлены во взаимосвязи с исполненным договором по разработке проектно-сметной документации, в связи с чем, данная сумма затрат подлежит списанию на убытки при неактуальности использования документации (в ходе проверки не представлена) при последующей реализации проекта.

3.3. Денежные средства ОАО «РВ-Пермь»: размещались на депозитных счетах; отвлекались в 2014 г. на предоставление займов коммерческим организациям (которые впоследствии были возвращены), на длительный период (до 2,5 лет) отвлекались в рамках авансирования заключенных договоров, в т.ч. имеющим отношение к инвестиционной цели Пермского края на сумму 94,7 млн. руб. (по одному из них, аванс в сумме 44,7 млн. руб. на 23.11.2016 г. не возвращен), использовались на управленческие расходы (11,641 млн. руб., - из них, расходы за последние 2 года в сумме 9,5 млн. руб. (81,8%) составили: консалтинговые расходы (2,8 млн. руб.), аренда транспортного средства (3,2 млн. руб.), аутсорсинг (0,6 млн. руб.), восстановление бухгалтерского учета (1,1 млн. руб.), командировочные и иные расходы (1,8 млн. руб.), в т.ч. денежные средства выдавались под отчет генеральному директору Шабалину А.В. при отсутствии полного погашения подотчётным лицом задолженности по ранее полученной сумме (за 1,5 года, с 2015 - 07.2016 гг., под отчет Шабалину А.В. было выдано в общей сумме 4,3 млн. руб., в т.ч. 1,6 млн. руб. на текущий счёт физического лица Шабалина А.В., при этом на момент его увольнения (на 29.09.2016 г.) задолженность по выданным средствам составляла 1,1 млн. руб., на 23.11.2016 г. - 3,8 тыс. руб.). Расходование средств осуществлялось без проведения конкурсных процедур по существенно завышенной стоимости оказываемых услуг.

В период проверки, Шабалин А.В. досрочно прекратил полномочия генерального директора «РВ-Пермь» на основании личного заявления от 26.09.2016 г. и приказа «РВ-Пермь» от 29.09.2016, - с нарушением требований ст.ст. 280, 277 Трудового кодекса РФ, п. 4 ст. 29 ФЗ «О бухгалтерском учёте», п. 6.2. трудового договора (без предупреждения в письменной форме собственника имущества за 1-н месяц, без проведения обязательной инвентаризации имущества и обязательств, без передачи дел лицу, которое было бы определено Советом директоров Общества, а также при наличии на тот момент подотчетной задолженности в сумме 1,074 млн. руб.). Советом директоров решение об его увольнении с 29.09.2016 - было принято спустя практически месяц - 21.10.2016, и, одновременно, с 21.10.2016 был назначен генеральным директором Шутов А.Н. В период с 30.09.2016 г. по 20.10.2016 г. - Советом директоров не принимались решения о назначении генерального директора Общества, - в данный период проводились незаконные кассовые операции с участием Серова А.А. (исполнительный директор ООО «Правовой Аспект»), Шабалина А.В. (уже не являлся генеральным директором ОАО «РВ-Пермь») и Пичкалевой Е.Ю. (физическое лицо, с которым был заключен договор на восстановление бухгалтерского учета) на сумму 1,07 млн. руб.

3.4. По договору с ОАО «РЖД» от 27.03.2014 № ЦРИ/4/КП/6004/14/000047 (№ НЮ-451/14) (в ред. ДС от 14.03.2016 г.) купли-продажи недвижимого имущества (15 объектов по ул. Локомотивная, д. 18, г. Пермь, стоимостью 300,0 млн. руб.) - приняты обязательства по оплате цены договора в сумме 300,0 млн. руб. (без рыночной оценки объектов и в отсутствие обоснований целесообразности и необходимости приобретения указанных объектов) в течение 1 месяца с даты оформления прав ОАО «РЖД» на земельный участок, занимаемый объектами недвижимого имущества, - при отсутствии финансовой возможности по исполнению принятых обязательств (в т.ч. в силу не осуществления уставной деятельности) и по последующей реализации цели внесения Пермским краем вклада в уставный капитал Общества. В связи с чем, считаем, что возникает риск прекращения существования ОАО «РВ-Пермь», как юридического лица (вследствие возникновения неразрешимых финансовых проблем и нецелесообразности дальнейшего существования Общества), и не достижения цели по разработке проектно-сметной документации Проекта.

Приобретение указанных объектов недвижимости изначально нецелесообразно, т.к. не могло повлечь за собой приобретение права собственности на соответствующий земельный участок (кадастровый № 59:01:4415053:25), - в связи с тем, что данный земельный участок ограничен в обороте в соответствии с Земельным кодексом РФ и Федеральным законом от 27.02.2003 № 29-ФЗ⁸ и может находиться исключительно в федеральной собственности. Таким образом, с самого начала (и до настоящего времени) проектирование Проекта было невозможным в связи с нерешённостью вопроса с земельным участком (о чём ОАО «РЖД» было осведомлено), - в связи с чем, инвестирование Пермского края в сумму 150,0 млн. руб. для реализации обозначенной цели было изначально неэффективным вложением средств (неэффективное использование средств краевого бюджета).

3.5. В результате контрольного мероприятия, КСП ПК также *установлены финансовые нарушения на общую сумму 11,9 млн. руб., - из них:*

4,43 млн. руб. - ущерб, причиненный ОАО «РВ-Пермь», в результате существенного завышения стоимости оказанных услуг, а также двойной оплаты за выполненные работы (за представление интересов в арбитражных судах о признании незаконным и об отмене постановления Минфина ПК от 12.05.2015 № 39-07-30-10 о привлечении ОАО «РВ-Пермь» к административной ответственности по ч. 2 ст. 15.15.4 КоАП РФ в виде штрафа в сумме 4,5 млн. руб., дело в судах № А50-10800/2015), оплаты услуг по выполнению функций секретаря Совета директоров (Серов А.А.), оплаты расходов, не имеющих отношения к административно-хозяйственной деятельности Общества и не связанных с уставными целями и задачами (например, списывались расходы по авансовым отчетам Шабалина А.В. за услуги ресторанов в г. Москва и в г. Перми /завтраки, обеды, ужины, дорогостоящие спиртные напитки;/ за услуги гостиницы за неустановленное лицо; приобретение товаров в магазинах «Dress Code» /сумка женская стоимостью 22,3 тыс. руб./, «Оружейник» /топор и 2 ножа стоимостью 7,0 тыс. руб./; иные расходы); и другие неправомерные и неэффективные расходы (неоправданные расходы по авиаперелету бизнес классом по маршруту Пермь-Москва-Пермь /63,5 тыс. руб./);

⁸ Федеральный закон от 27.02.2003 № 29-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом железнодорожного транспорта».

- 2,43 млн. руб. - неэффективные расходы ОАО «РВ-Пермь», в связи с не достижением цели по осуществлению государственного кадастрового учета частей земельных участков, расположенных в полосе отвода ОАО «РЖД»;

- 5,0 млн. руб. - неправомерные расходы ОАО «РВ-Пермь» в результате нарушения единых требований к бухгалтерскому учету, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и расходования средств на цели, не связанные со взносом Пермского края в уставный капитал Общества и с его уставной деятельностью.

На основании ст. 18 Закона Пермского края от 12.09.2011 № 808-ПК «О Контрольно-счётной палате Пермского края», для рассмотрения и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, предотвращению нанесения материального ущерба и возмещению причиненного вреда, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений, - *предлагаем:*

1. Принять меры к надлежащему осуществлению прав акционера в интересах Пермского края и в соответствии с законодательством РФ и Пермского края, а также к надлежащему исполнению функций отраслевого органа в отношении ОАО «РВ-Пермь». Применять меры ответственности к представителям Пермского края в органах управления и контроля ОАО «РВ-Пермь» за не исполнение ими возложенных на них полномочий.

2. Принять меры, обеспечивающие уплату в краевой бюджет дивидендов по акциям ОАО «РВ-Пермь» по итогам деятельности Общества за 2014-2016 гг.; в последующем, принимать решения с учётом реализации рациональной дивидендной политики Пермского края - в целях пополнения доходной части бюджета Пермского края.

3. Принять организационные меры по возмещению в гражданско-правовом порядке суммы ущерба в размере 4,4 млн. руб., нанесённого ОАО «РВ-Пермь», с лиц, виновных в нанесении ущерба.

4. Принять меры для привлечения к дисциплинарной ответственности должностных лиц Минтранса ПК, допустивших нарушения законодательства при осуществлении ими прав акционера и функций отраслевого органа.

Представление направляется в соответствии с решением Коллегии Контрольно-счётной палаты Пермского края (протокол от 11.01.2017 № 1).

О принятых по результатам рассмотрения настоящего Представления решениях и мерах, необходимо проинформировать Контрольно-счётную палату Пермского края в сроки (в течение одного месяца со дня получения представления), установленные п. 3 ст. 18 Закона Пермского края от 12.09.2011 № 808-ПК «О Контрольно-счётной палате Пермского края».

Председатель КСП ПК



Ю.В. Новоселов