

## Отчет № 12/11-КМ

по результатам контрольного мероприятия

«Проверка деятельности открытого акционерного общества «Дорожная служба Иркутской области» по формированию и исполнению доходов и расходов, а также управлению имуществом во втором полугодии 2015 года, в 2016-2017 годах»

Реквизиты документа	Отчет № 12/11 от 09 июня 2018 года Рассмотрен на коллегии КСП области 09.06.2018 и утвержден распоряжением председателя КСП области от 09.06.2018 № 60-р
Руководитель контрольного мероприятия	Корень К.С., Аудитор КСП области
Основания проведения мероприятия	Бюджетный кодекс РФ, Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Закон Иркутской области от 07.07.2011 № 55-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Иркутской области», План деятельности Контрольно-счетной палаты Иркутской области на 2018 год, распоряжение председателя КСП области от 25.04.2018 №36-П.
Цель мероприятия	Цель 1: Оценить финансово-хозяйственную деятельность Общества по формированию и исполнению доходов и расходов, а также управлению имуществом. Цель 2: Оценить достоверность и обоснованность размера дивидендов 2015 – 2017 годов, по принадлежащим Иркутской области акциям АО ДСИО. Цель 3: Оценить соблюдение установленного порядка управления и распоряжения акциями АО ДСИО, находящимися в областной государственной собственности.
Предмет мероприятия	Деятельность Акционерного общества «Дорожная служба Иркутской области» по формированию и исполнению доходов и расходов, а также управлению имуществом.
Объект проверки	АО «Дорожная служба Иркутской области» ИНН 3808166080, КПП 380801001, ОГРН 1073808009330 (далее – АО ДСИО, Общество), министерство имущественных отношений Иркутской области (далее – минимущества).
Исследуемый период	второе полугодие 2015 года, 2016 – 2017 годы.
Срок проведения мероприятия	с 26.04.2018 по 09.06.2018.
Решение (постановление) коллегии КСП	

<p>Решение комиссии по контрольной деятельности Законодательного Собрания Иркутской области</p>	<p>1. Информацию Контрольно-счетной палаты Иркутской области о результатах контрольного мероприятия «Проверка деятельности открытого акционерного общества «Дорожная служба Иркутской области» по формированию и исполнению доходов и расходов, а также управлению имуществом во втором полугодии 2015 года, в 2016-2017 годах» принять к сведению и оставить данный вопрос на контроле.</p> <p>2. Рассмотреть вопрос о деятельности АО «Дорожная служба Иркутской области» по итогам 2018 в 1 квартале 2019 года.</p> <p>3. Принять к сведению, что материалы по результатам данного контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой Иркутской области направлены:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в Следственное управление Следственного комитета России по Иркутской области;</li> <li>- в Управление безопасности и противодействия коррупции Главного управления по Иркутской области;</li> <li>- в Управление в ФАС по Иркутской области;</li> <li>- в Прокуратуру Иркутской области;</li> <li>- в Управление ФСБ России по Иркутской области</li> </ul> <p>4. Контроль за исполнением решения возложить на председателя комиссии по контрольной деятельности Законодательного Собрания Иркутской области Г.Н. Нестеровича.</p>
<p>Дополнительная информация</p>	<p>По результатам контрольных действий в рамках контрольного мероприятия подготовлены акты:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- акт осмотра от 21.05.2018 №24/42-ао;</li> <li>- акт от 28.05.2018 №21/23-а (в отношении минимущества);</li> <li>- акт от 28.05.2018 №21/24-а (в отношении АО ДСИО).</li> </ul> <p>В ходе осуществления контрольных действий в рамках проведения контрольного мероприятия исполняющим обязанности генерального директора АО ДСИО созданы препятствия для работы должностных лиц КСП области по проведению контрольного мероприятия, выразившиеся в отказе предоставления документов (бухгалтерские первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, договоры (контракты), за проверяемый период, необходимые для проведения контрольного мероприятия рабочей группе КСП области.</p> <p>Данный факт является нарушением статьи 13 Федерального закона от 07.02.2011 №6 ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».</p> <p>КСП области 26.04.2018, 07.05.2018 составлены акты №1, №2 по фактам препятствий должностным лицам КСП области в проведении контрольного мероприятия. Кроме</p>

	<p>того, 27.04.2018 КСП области АО ДСИО выдано предписание №21/5-ПРП с требованием предоставить документы к проверке (АО ДСИО предписание не исполнено), составлены протоколы об административных правонарушениях.</p> <p>В связи с этим, контрольные действия в рамках контрольного мероприятия в отношении АО ДСИО проведены камерально с использованием электронной базы бухгалтерского учета и отчетности 1С Бухгалтерия «Предприятие» и иных документов, предоставленных Следственным Управлением Следственного Комитета России по Иркутской области в рамках Соглашения о взаимодействии, заключенного 31.10.2014 года, а также материалов и документов из открытых источников (официальный сайт единой информационной системы в сфере закупок).</p>
--	--

## ВЫВОДЫ

В ходе проверки выявлены многочисленные факты, являющиеся признаками составов уголовно наказуемых деяний (превышение должностных полномочий, злоупотребление должностными полномочиями, мошенничество).

Материалы проверки по фактам выявленных нарушений (признаков нарушений) направлены:

- в Следственное управление Следственного комитета России по Иркутской области;
- в Управление безопасности и противодействия коррупции Главного управления по Иркутской области МВД России;
- в Управление ФАС по Иркутской области;
- в Прокуратуру Иркутской области;
- в Управление ФСБ по Иркутской области.

## РЕКОМЕНДАЦИИ

1. Усилить контроль в органах управления АО ДСИО со стороны уполномоченного органа (министерства имущественных отношений Иркутской области) и отраслевого органа (министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области).

2. При возникновении объективных обстоятельств, требующих финансирования и поддержания деятельности акционерного общества, 100% акций которого находится в государственной собственности Иркутской области, использовать механизм, предусмотренный статьей 32.2 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Согласно статье 32.2 Федерального закона №208-ФЗ Акционеры на основании договора с обществом имеют право в целях финансирования и поддержания деятельности общества в любое время вносить в имущество общества **безвозмездные вклады в денежной или иной форме, которые не увеличивают уставный капитал общества** и не изменяют номинальную стоимость акций.

Такой договор должен быть предварительно одобрен решением совета директоров общества.

Руководитель контрольного мероприятия,  
аудитор КСП Иркутской области

К.С. Корень