

Из постановления Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 30 января 1998 года № 3(116) «О результатах тематической проверки целевого использования бюджетных ссуд, выделенных Министерством финансов Российской Федерации банку «Национальный кредит» на финансирование жилищно-строительного комплекса «Самородинка» в 1995-1997 гг. и ЗАО «Агрофирма Абрау-Дюрсо» в 1994-1997 гг.»:

- утвердить отчет о результатах указанной проверки;*
- принять предложение Аудитора А. Г. Ножникова о направлении:*
 - отчета по результатам проверки в Совет Федерации и Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации;*
 - представления Счетной палаты Министру финансов Российской Федерации М. М. Задорнову;*
 - информационного письма Генеральному прокурору Российской Федерации Ю. И. Скуратову.*

ОТЧЕТ

по тематическим проверкам целевого использования бюджетных ссуд, выделенных Министерством финансов Российской Федерации в 1994-97 гг. КБ “Национальный кредит” для финансирования строительства жилого комплекса “Самородинка” и ЗАО “Агрофирма Абрау-Дюрсо” (г. Новороссийск)

В соответствии с планом работы Счетной палаты Российской Федерации на 1997 год были проведены проверки целевого использования бюджетных ссуд, выделенных Министерством финансов Российской Федерации в 1994-1997 гг. КБ “Национальный кредит” для финансирования строительства жилого комплекса “Самородинка” и ЗАО “Агрофирма Абрау-Дюрсо” (г. Новороссийск) на финансирование затрат, связанных с импортом оборудования по розливу и отделке шампанских вин.

Проверкой установлено:

Бюджетные ссуды, выделенные Минфином России из средств федерального бюджета, учтены по разделу 02 “Международная деятельность” подраздела 01 “Международное сотрудничество”, целевой статье 028/250 “Прочие расходы в сфере международной деятельности”.

I. Бюджетная ссуда КБ “Национальный кредит” для финансирования строительства жилого комплекса “Самородинка”

В марте 1995 года Минфин России предложил Правительству Российской Федерации использовать экспортную выручку в размере 45 млн долларов США от поставки в 1995 году природного газа в Турцию для предоставления бюджетной ссуды на строительство жилого комплекса в г. Москве

В качестве основания для принятия решения о выделении КБ “Национальный кредит” средств федерального бюджета на финансирование строи-

тельного комплекса “Самородинка” явилось письмо от 17 марта 1995 года, направленное в Минфин России председателем правления РАО “Газпром” Р. Вяхиревым и президентом концерна “ОЛБИ” О. Бойко с просьбой о предоставлении бюджетной ссуды на финансирование проекта жилищного и офисного строительства с условным названием “Самородинка”.

Для реализации строительного проекта было привлечено АОЗТ “Самородинка”, в которое по согласованию с префектом Западного административного округа г. Москвы А. М. Брячихиным в качестве учредителя вошла городская клиническая больница № 31.

Бюджетная ссуда КБ “Национальный кредит” для финансирования строительства жилого комплекса “Самородинка” была незаконно выделена Минфином России на основании собственного решения первого заместителя Министра финансов Российской Федерации А. П. Вавилова, инициировавшего и подписавшего кредитное соглашение № 11-03-05\05 от 10 апреля 1995 года между Минфином России и КБ “Национальный кредит” без соответствующего постановления (решения) Правительства Российской Федерации и проведения тендера.

Ссуда была выделена в размере 45 млн долл. США сроком на 5 лет под 8% годовых для финансирования строительства жилого комплекса “Самородинка”.

Гарантом возврата ссуды и процентов по ней в сроки, указанные в соглашении, выступил КБ "Национальный кредит", т. е. сам заемщик.

Срок бюджетной ссуды, предоставленной Минфином России КБ "Национальный кредит", определен кредитным соглашением в нарушение Указа Президента Российской Федерации от 8 июля 1994г. №1484 "О порядке предоставления финансовой поддержки предприятиям за счет средств федерального бюджета", т. е. выходит за пределы текущего финансового года.

Средства по кредитному соглашению №11-03-05/3 от 10 апреля 1995 года в размере 45 млн долл. США были неправомерно перечислены Внешэкономбанком (А. П. Носко) со счета Минфина России на корреспондентский счет КБ "Национальный кредит" в Bank of New York в нарушение п. 24 "Положения о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации", утвержденного приказом Минфина России № 170 от 26 декабря 1994 г. и пп. 2.1 и 2.2 "Положения о безналичных расчетах в Российской Федерации", утвержденное письмом Банка России №14 от 9 июля 1992 года. Основанием для перечисления средств послужило письмо, подписанное А. П. Вавиловым №11-04-18\36 от 10 апреля 1995 года с просьбой осуществить платеж в возможно короткие сроки.

По условиям договора заемщик обязался использовать предоставленную ссуду исключительно на финансирование затрат, связанных со строительством жилого комплекса "Самородинка", и в обязательном порядке представлять по требованию Минфина России любую информацию о своем финансовом положении, хозяйственной деятельности, юридическом статусе и состоянии банковских счетов, а также отчеты о целевом использовании бюджетной ссуды. В случае использования полученной ссуды не по целевому назначению, вся сумма задолженности и проценты изымаются с уплатой штрафных санкций в размере 50% от суммы просроченной бюджетной ссуды.

Средства в размере 45 млн долл. США, перечисленные по кредитному соглашению от 10 апреля 1995 года на корреспондентский счет КБ "Национальный кредит" в Bank of New York № 890-0085-770, целевым образом использованы не были, дальнейшее их движение неизвестно.

Кредитный договор с АОЗТ "Самородинка" КБ "Национальный кредит" не заключал, и средства, выделенные Минфином России на строительство жилого комплекса, от КБ "Национальный кредит" в распоряжение АОЗТ "Самородинка" не поступали.

Приказом Банка России от 30 декабря 1996г. № 02-474 лицензия на осуществление банковских операций КБ "Национальный кредит" была отозвана.

Решением арбитражного суда г. Москвы 26 февраля 1997 года КБ "Национальный кредит" при-

знан банкротом, создана ликвидационная комиссия, назначен конкурсный управляющий, который сообщил комиссии Счетной палаты Российской Федерации о том, что в переданном ему архиве отсутствуют документы по движению денежных средств на ссудных счетах, выписки Банка по клиентским счетам за 1994-1996 гг. и регистрационные документы ЗАО "Самородинка".

Письмом № 11-03-05 от 16 ноября 1995г. на имя председателя правления КБ "Национальный кредит" Минфин России (В. Б. Волков) повторно предложил банку до 1 декабря 1995 года представить отчет об использовании бюджетной ссуды и предупредил об отзыве бюджетной ссуды в случае непредставления информации, а 28 декабря 1995 года первый заместитель Министра финансов Российской Федерации А. П. Вавилов неправомерно подписывает трехстороннее дополнительное соглашение (к подписанному им ранее кредитному соглашению от 10 апреля 1995 года) с КБ "Национальный кредит" и Национальным фондом спорта (НФС), не связанным со строительством жилого комплекса "Самородинка", согласно которому НФС немотивированно принимает на себя обязанности и права по кредитному соглашению от 10 апреля 1995 года в размере основного долга - 45 млн долл. США и процентов за пользование кредитом - 2,55 млн долл. США, фактически не получая этих средств.

В результате, согласно п.4 дополнительного соглашения от 28 декабря 1995 года, кредитор (Минфин России) приобретает право требовать от должника (НФС) исполнения им всех обязанностей заемщика (КБ "Национальный кредит") по кредитному соглашению № 11-03-05\3 от 10 апреля 1995 г. с момента вступления в силу настоящего соглашения.

30 декабря 1995 года Минфин России (А. П. Вавилов) дает свое письменное согласие на предложение начальника Валютного департамента Минфина России В. Б. Волкова о дополнительном финансировании НФС из федерального бюджета под порядок компенсации потерь, утвержденный первым заместителем Председателя Правительства Российской Федерации А. Б. Чубайсом 21 июля 1995 года, и незаконное проведение взаимозачета обязательств, направляя дополнительно выделенные НФС на компенсацию потерь средства на погашение задолженности по бюджетной ссуде, принятой НФС по трехстороннему соглашению от КБ "Национальный кредит".

14 октября 1997 года НФС подал исковое заявление № 217-ГД в арбитражный суд г. Москвы об удовлетворении отклоненных конкурсным управляющим КБ "Национальный кредит" претензий НФС к КБ "Национальный кредит" на сумму 155,5 млн долларов США и 97,948 млрд рублей. Истец (НФС) включил в названную сумму обязательства банка на сумму 47,55 млн долларов США перед

Минфином России по кредитному соглашению № 11-03-05\3 от 10 апреля 1995 г., ссылаясь на соглашение № 311 от 17 ноября 1996г. между НФС и КБ "Национальный кредит", согласно которому "Банк обязуется в течение 3-х месяцев с момента предъявления письменного требования НФС возвратить последнему сумму (с учетом процентов), указанную в кредитном соглашении № 11-03-05\3 от 10 апреля 1995г. между Банком и Минфином России".

Протоколом № 1 от 29 декабря 1995 г. к кредитному соглашению № 11-03-05\3 от 10 апреля 1995г. Минфин России (А. П. Вавилов) и КБ "Национальный кредит"(Л. М. Алякина) отметили, что "подписанием настоящего протокола Стороны прекращают действие кредитного соглашения № 11-03-05\3 от 10 апреля 1995 г. в полном объеме задолженности, то есть, 45 млн долл. США - основной долг и 2,55 млн долл. США- проценты за пользование кредитом, исчисленные по ставке 8% годовых за время фактического пользования кредитом." Согласно п.3 Протокола № 1, "подписанием настоящего протокола Стороны подтверждают отсутствие взаимных претензий по указанным выше обязательствам."

Таким образом, должностные лица Минфина России (А. П. Вавилов, А. В. Смирнов, В. Б. Волков), нарушив пп. 1, 3, 5, 6, 7 постановления Правительства Российской Федерации от 17 июля 1995 г. № 714 "Об утверждении порядка контроля за целевым использованием средств краткосрочной финансовой поддержки", своими действиями нанесли ущерб федеральному бюджету в размере 47,55 млн долл. США, при этом ими были приняты меры по сокрытию нанесенного ущерба.

Генеральной прокуратурой Российской Федерации расследуется уголовное дело, возбужденное по факту покушения на убийство вице-президента НФС Б. В. Федорова. В рамках этого дела проверяется одна из версий о возможной связи этого преступления с коммерческой деятельностью потерпевшего. Также производится проверка трехстороннего дополнительного соглашения между Минфином России, КБ "Национальный кредит" и НФС к кредитному соглашению № 11-03-05\3 от 10 апреля 1995 г., согласно которому НФС принял на себя обязанности и права по бюджетной ссуде из средств, поступивших в распоряжение Правительства Российской Федерации от поставок газа в Турцию для финансирования строительства жилого комплекса "Самородинка".

В производстве следственного отдела УВД ЦАО г. Москвы ведется уголовное дело № 200493, возбужденное по ст.147 ч.3 УК РСФСР по факту невыполнения обязательств КБ "Национальный кредит" перед своими вкладчиками.

В ответе от 28 ноября 1997г. № 01\814сп следственного отдела УВД ЦАО г. Москвы на запрос Счетной палаты Российской Федерации сообщается

о том, что в материалах уголовного дела № 200493 какой-либо информации о финансировании жилищно-строительного комплекса "Самородинка" не имеется и что практически все документы финансовой деятельности банка "Национальный кредит" были похищены, главный сервер банка выведен из строя, вся информация на нем уничтожена.

II. Бюджетная ссуда ЗАО "Агрофирма Абрау-Дюрсо"

В соответствии с поручением Правительства Российской Федерации от 5 августа 1993 г. № ВЧ-П22-231 по кредитному соглашению № 11-04-25\6 от 18 января 1994 г. между Минфином России и ЗАО "Агрофирма Абрау-Дюрсо" подписанного от Минфин России А. П. Вавиловым была предоставлена бюджетная ссуда для финансирования импортных поставок оборудования по розливу и отделке шампанских вин ЗАО "Агрофирма Абрау-Дюрсо"(г. Новороссийск) в размере 6 млн долл. США сроком на 12 месяцев под 10% годовых под договор о залоге имущества на сумму 8,345 млрд рублей.

По условиям договора заемщик обязался использовать предоставленную ссуду исключительно на финансирование затрат, связанных с импортом оборудования по розливу и отделке шампанских вин, и в обязательном порядке представлять по требованию Минфина России любую информацию о своем финансовом положении, хозяйственной деятельности, юридическом статусе и состоянии банковских счетов, а также отчеты о целевом использовании бюджетной ссуды. В соответствии с договором залога заемщик отвечает за исполнение соглашения своим имуществом, а также активами и всеми денежными средствами на счетах в банках и других финансово-кредитных учреждениях.

Бюджетная ссуда была переведена на валютный счет № 670800117 ЗАО "Агрофирма Абрау-Дюрсо" в филиале Внешторгбанка РФ в г. Новороссийске пятью платежами с 5 апреля по 1 ноября 1994 года.

Бюджетная ссуда в размере 2,979 млн долл. США была использована не по целевому назначению, т. е. на оплату оборудования по производству и наполнению бутылок слабоградусными и малонасыщенными напитками и на приобретение материалов. Полученное оборудование Агрофирмой не использовалось и было необоснованно передано во временное пользование другому предприятию - ООО "Абрау Н и К" по акту передачи от 16 мая 1996 года №2.

Должностные лица Минфина России (А. П. Вавилов, А. В. Смирнов, В. Б. Волков), нарушив пп.1, 3, 5, 6, 7 постановления Правительства Российской Федерации от 17 июля 1995г. № 714 "Об утверждении порядка контроля за целевым использованием средств краткосрочной финансовой под-

держки”, способствовали противоправным действиям должностных лиц ЗАО “Агрофирма Абрау-Дюрсо” - президента Н. Н. Клочко и главного бухгалтера И. А. Сидоренко, использовавших нецелевым образом 2,979 млн долл. США и не обеспечивших по настоящее время возврат в федеральный бюджет валютных средств в размере 7,796 млн долл. США.

В результате проверок установлено, что бюджетная ссуда КБ “Национальный кредит” для финансирования строительства жилого комплекса “Самородинка” в размере 45 млн долл. США была незаконно выделена Минфином России на основании собственного решения первого заместителя Министра финансов Российской Федерации А. П. Вавилова, инициировавшего и подписавшего Кредитное соглашение № 11-03-05\05 от 10 апреля 1995 г. между Минфином России и КБ “Национальный кредит” без соответствующего постановления (решения) Правительства Российской Федерации и проведения тендера.

Бюджетная ссуда, перечисленная со счета Минфина России в размере 45 млн долл. США на корреспондентский счет КБ “Национальный кредит” в Bank of New York, целевым образом использована не была, дальнейшая ее судьба неизвестна. Кредитный договор с АОЗТ “Самородинка” КБ “Национальный кредит” не заключал и средства, выделенные Минфином России на строительство жилого комплекса, от КБ “Национальный кредит” в распоряжение АОЗТ “Самородинка” не поступали.

28 декабря 1995 г. первым заместителем Министра финансов Российской Федерации А. П. Вавиловым неправоммерно подписано трехстороннее дополнительное соглашение с КБ “Национальный кредит” и Национальным фондом спорта (НФС). НФС немотивированно принял на себя обязанности и права по кредитному соглашению от 10 апреля 1995 г. в размере основного долга - 45 млн долл. США и процентов за пользование кредитом - 2,55 млн долл. США, фактически не получая этих средств.

Решением должностных лиц Минфина России (А. П. Вавилов, В. Б. Волков, А. В. Смир-

нов) НФС незаконно выделены из федерального бюджета дополнительно под Порядок компенсации потерь, утвержденный 21 июля 1995 г., 47,55 млн долл. США и неправоммерно направлены по взаимозачету обязательств на погашение задолженности по бюджетной ссуде, принятой НФС по трехстороннему соглашению от КБ “Национальный кредит”.

Бюджетная ссуда, полученная ЗАО “Агрофирма Абрау-Дюрсо” для финансирования импортных поставок оборудования по розливу и отделке шампанских вин в размере 6 млн долл. США была выделена по кредитному соглашению №11-04-25\6 от 18 января 1994 г. за подписью А. П. Вавилова. Фактически часть ссуды в размере 2,979 млн долл. США использована нецелевым образом, а срок возврата бюджетной ссуды в полном объеме был неправоммерно продлен А. П. Вавиловым до 30 декабря 1997 года.

Руководители Минфина России (А. П. Вавилов, А. В. Смирнов, В. Б. Волков), нарушив положения постановления Правительства Российской Федерации от 17 июля 1995 г. № 714 “Об утверждении порядка контроля за целевым использованием средств краткосрочной финансовой поддержки”, своими действиями нанесли ущерб федеральному бюджету в размере 47,55 млн долл. США по ссуде КБ “Национальный кредит” (при этом ими были приняты меры по сокрытию нанесенного ущерба), а также, халатно относясь к исполнению своих контрольных функций, способствовали противоправным действиям должностных лиц ЗАО “Агрофирма Абрау-Дюрсо” - президента Н. Н. Клочко и главного бухгалтера И. А. Сидоренко, использовавших нецелевым образом 2,979 млн долл. США и не обеспечивших до настоящего времени возврат в федеральный бюджет валютных средств в размере 7,796 млн долл. США.

Информация о результатах проверки направлена в Совет Федерации и Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации, в Министерство финансов Российской Федерации и Генеральную прокуратуру Российской Федерации.

**Аудитор Счетной палаты
Российской Федерации**

А. Г. НОЖНИКОВ