

*Из решения Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 9 апреля 2004 года № 11 (381) “О результатах проверки прохождения в ОАО “Россельхозбанк” и его филиалах средств федерального бюджета, выделенных на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 “О порядке осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории”:*

*Утвердить отчет о результатах проверки.*

*Направить отчет о результатах проверки в Совет Федерации и Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации, Федеральную службу безопасности Российской Федерации в соответствии с календарным планом организации работы Счетной палаты и ФСБ России при проведении в 2004 году контрольных мероприятий по объектам, представляющим взаимный интерес.*

## **ОТЧЕТ**

### **о результатах проверки прохождения в открытом акционерном обществе “Российский сельскохозяйственный банк” и его филиалах средств федерального бюджета, выделенных на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 “О порядке осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории”**

**Основание для проведения проверки:** план работы Счетной палаты Российской Федерации на 2004 год (пункт 4.4.18).

#### **Цель проверки**

Проверка прохождения средств федерального бюджета, выделенных через открытое акционерное общество “Российский сельскохозяйственный банк” (далее - ОАО “Россельхозбанк”) и его филиалы на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 “О порядке осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории”.

#### **Предмет проверки**

Законодательные, нормативные, уставные и учредительные документы, регламентирующие деятельность ОАО “Россельхозбанк” и его филиалов; нормативные, инструктивные и распорядительные документы Правительства Российской Федерации, Минфина России и Банка России, регламентирующие проведение операций со средствами федерального бюджета, выделенными на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404; нормативные, распорядительные и инструктивные документы ОАО “Россельхозбанк”, регламентирующие деятельность его филиалов со средствами федерального бюджета, выделенными на реализацию вышеназванного постановления, документы

аналитического и синтетического бухгалтерского учета; отчетность ОАО “Россельхозбанк” и его филиалов, расположенных на территории Чеченской Республики.

### **Объекты проверки**

ОАО “Россельхозбанк” и его филиалы, расположенные на территории Чеченской Республики.

### **Сроки проведения проверки**

С 30 января по 15 марта 2004 года.

По результатам контрольного мероприятия составлены акты:

1. Акт проверки прохождения в ОАО “Россельхозбанк” средств федерального бюджета, выделенных на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 “О порядке осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории” от 15 марта 2004 года, г. Москва, вх. № КМ 307/06-3 от 26 марта 2004 года, на 21 л., пр. на 2 л.

2. Акт проверки прохождения в Чеченском региональном филиале ОАО “Россельхозбанк” средств федерального бюджета, выделенных на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 “О порядке осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории” от 16 февраля 2004 года, г. Грозный, вх. № КМ-88/06-3 от 18 февраля 2004 года, на 28 л., пр. на 2 л.

### **Проверкой установлено следующее**

Свидетельство о государственной регистрации за номером 3349 выдано ОАО “Россельхозбанк” Центральным банком Российской Федерации (далее - Банк России) 24 апреля 2000 года, и 13 июня 2000 года выдана лицензия на осуществление банковских операций. Юридический адрес ОАО “Россельхозбанк”: 119034, г. Москва, Гагаринский пер., д. 3. Корреспондентский счет № 30101810200000000111 (ИНН 7725114488, БИК 044525111) открыт 12 мая 2000 года в ОПЕРУ Главного управления Банка России по г. Москве.

ОАО “Россельхозбанк” имеет лицензии на осуществление дилерской, брокерской и депозитарной деятельности, выданные 22 мая 2002 года Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг Российской Федерации.

Банк России 30 декабря 2002 года выдал ОАО “Россельхозбанк” лицензию № 3349 на осуществление банковских операций со средствами физических лиц в рублях и иностранной валюте. Последние изменения и дополнения в Устав ОАО “Россельхозбанк” утверждены 24 мая 2002 года на годовом собрании акционеров ОАО “Россельхозбанк”.

В структуру ОАО “Россельхозбанк” входят 61 региональный филиал и 150 дополнительных офисов.

В составе ОАО “Россельхозбанк” находится Чеченский региональный филиал открытого акционерного общества “Российский сельскохозяйственный банк” (далее - Чеченский региональный филиал ОАО “Россельхозбанк”), который имеет на территории Чеченской Республики 5 дополнительных офисов.

Чеченский региональный филиал ОАО “Россельхозбанк” создан 11 октября 2000 года по решению Наблюдательного совета ОАО “Россельхозбанк” (протокол № 13).

Филиал свою деятельность осуществляет в соответствии с Положением о Чеченском региональном филиале ОАО “Россельхозбанк”, утвержденным Наблюдательным советом ОАО “Россельхозбанк” (протокол № 13 от 11 октября 2000 года).

Положение о филиале согласовано с Московским главным территориальным управлением Центрального банка Российской Федерации (письмо от 25 января 2001 года № 28-3-04/508). Филиал зарегистрирован по юридическому адресу: 364051, Чеченская Республика, г. Грозный, пр. Революции, д. 10/77.

Уставом ОАО “Россельхозбанк” предусмотрено участие банка в соответствующих государственных и межгосударственных программах в качестве финансово-кредитного агента государства, выступающего в этой роли, как на договорной основе, так и в соответствии с федеральными законами, иными нормативными актами Российской Федерации.

В рамках выполнения Указа Президента Российской Федерации от 5 сентября 1995 года № 898 “О дополнительных компенсационных выплатах лицам, пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике” ОАО “Россельхозбанк” принимает участие в реализации постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 “О порядке осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории”.

Порядок и условия осуществления компенсационных выплат гражданам Чеченской Республики, пострадавшим в результате разрешения кризиса, определены постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 “О порядке осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории” и “Положением об осуществлении компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории”.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 определено, что:

- рассмотрение вопросов о компенсационных выплатах гражданам Чеченской Республики осуществляется “Комиссией по рассмотрению заявлений граждан о компенсационных выплатах за утраченное в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике жилье и имущество” (далее - Комиссия);

- главным распорядителем средств федерального бюджета по осуществлению компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории, является Министерство финансов Российской Федерации (далее - Минфин России);

- расходы федерального бюджета в виде субвенций на компенсационные выплаты за утраченное жилье и имущество осуществляются Минфином России в пределах утвержденных ему в установленном порядке лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования, предусмотренных на эти цели;

- Правительство Чеченской Республики несет ответственность за целевое расходование средств, перечисленных в доход бюджета Чеченской Республики в виде субвенций, на осуществление компенсационных выплат в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Положением об осуществлении компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории, определено, что:

- под утраченным жильем понимается разрушенное, начиная с 12 декабря 1994 года в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике, и не подлежащее восстановлению жилье;

- право на получение компенсационных выплат имеют граждане, постоянно проживающие на территории Чеченской Республики, жилье которых независимо от формы собственности утрачено и включено в перечень разрушенного на территории Чеченской Республики жилья, не подлежащего восстановлению, утвержденный Правительством Чеченской Республики и Государственным комитетом Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу по согласованию с Министерством экономического развития и торговли Российской Федерации и Министерством внутренних дел Российской Федерации.

- для получения компенсационных выплат гражданин представляет в Комиссию заявление от имени всех членов семьи (членов других семей), зарегистрированных (прописанных) на жилой площади разрушенного жилья до его утраты, по установленной форме;

- Комиссия после рассмотрения заявления направляет заявителю уведомление о принятом решении по определенной форме;

- заявитель, в отношении которого Комиссией вынесено положительное решение об осуществлении компенсационных выплат, в двухнедельный срок с даты получения уведомления открывает на свое имя счет в учреждении Сберегательного банка Российской Федерации (далее - Сбербанк России) или ОАО "Россельхозбанк" и сообщает Комиссии реквизиты открытого счета;

- Комиссия в недельный срок после получения реквизитов счета заявителя направляет по установленной форме информацию в Правительство Чеченской Республики и МВД России для внесения в банк данных;

- Минфин России перечисляет субвенции для осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество с лицевого счета получателя средств федерального бюджета, открытого ему в органе федерального казначейства, в доход бюджета Чеченской Республики на счет по учету средств бюджета Чеченской Республики, открытый в установленном порядке Управлению федерального казначейства Минфина России по Чеченской Республике (далее - УФК Минфина России по Чеченской Республике) в учреждении Центрального банка Российской Федерации для кассового обслуживания исполнения бюджета Чеченской Республики;

- Правительство Чеченской Республики в рамках исполнения бюджета республики представляет для исполнения в УФК Минфина России по Чеченской Республике Председателем Правительства Чеченской Республики список получателей компенсационных выплат, а также оформленные в установленном порядке платежные поручения на перечисление денежных средств на счета заявителей, открытые в учреждениях Сбербанка России или ОАО "Россельхозбанк";

- Правительство Чеченской Республики ежемесячно представляет в Минфин России и МВД России по согласованной с ними форме отчеты о произведенных компенсационных выплатах за утраченное жилье и имущество и обеспечивает доведение до заявителей информации о перечислении средств на их счета в учреждениях Сбербанка России или ОАО "Россельхозбанк";

- МВД России и Минфин России в случае нарушения Комиссией и Правительством Чеченской Республики настоящего Положения вносят в Правительство Российской Федерации

Федерации предложения о приостановлении осуществления компенсационных выплат до устранения выявленных нарушений.

В рамках выполнения вышеуказанного постановления между Правительством Чеченской Республики и ОАО «Россельхозбанк» было заключено Соглашение от 23 сентября 2003 года № 18/18 «Об условиях участия банка в осуществлении компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории».

Условием Соглашения определено, что Правительство Чеченской Республики осуществляет перечисление денежных средств на корреспондентский счет ОАО «Россельхозбанк» для их дальнейшего зачисления на счета получателей компенсационных выплат, открытые в Чеченском региональном филиале ОАО «Россельхозбанк», а ОАО «Россельхозбанк» обязуется производить зачисление поступивших в банк средств на открытые получателями счета не позднее следующего рабочего дня после их поступления на корреспондентский счет ОАО «Россельхозбанк» или дня поступления в Чеченский региональный филиал ОАО «Россельхозбанк» списка получателей компенсационных выплат. Операции по зачислению денежных средств на счета получателей и выплата сумм компенсаций за утраченное жилье и имущество осуществляются банком на безвозмездной основе.

На начальном этапе осуществления компенсационных выплат банком открывались получателям компенсационных выплат в Чеченском региональном филиале ОАО «Россельхозбанк» лицевые счета в виде банковских депозитов до востребования, и данные операции учитывались на балансовом счете № 42301 «Депозиты до востребования».

В целях согласования вышеуказанного порядка (использование конкретных балансовых счетов для осуществления (учета) компенсационных выплат) ОАО «Россельхозбанк» направил в Минфин России письмо от 16 сентября 2003 года № 1-19/657.

Минфин России в письме от 14 октября 2003 года № 22-04-04/2 сообщил, что «в соответствии с пунктом 9 постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 ответственность за целевое расходование средств, перечисленных в доход бюджета Чеченской Республики в виде субвенций на осуществление компенсационных выплат, и за организационное обеспечение осуществления указанных выплат в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации несет Правительство Чеченской Республики», и что «средства, предназначенные для осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории, требуют особого контроля за их целевым расходованием и должны учитываться на отдельных счетах. В этой связи граждане - получатели компенсационных выплат - обязаны открыть отдельный счет для проведения указанного вида банковской операции».

Одновременно Минфин России направил копию письма ОАО «Россельхозбанк» в Банк России с просьбой сообщить банку свою позицию по вышеизложенному вопросу.

Банк России в письме от 18 сентября 2003 года № 08-22-1/3417 проинформировал, «что он не вправе трактовать положения постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 «О порядке осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее

территории”, поскольку не принимал участия в подготовке вышеназванного постановления.

Вопрос о необходимости отражения вышеуказанных операций на отдельных счетах учета был рассмотрен 17 октября 2003 года на заседании правления ОАО “Россельхозбанк”. По результатам состоявшегося обсуждения большинством голосов принято решение, что, учитывая целевой характер использования средств, выделяемых на компенсационные выплаты, необходимо зачисление этих денежных средств осуществлять на отдельные лицевые счета, открываемые гражданам на балансовом счете № 40817 “Физические лица” (протокол № 60).

В соответствии с принятым решением ОАО “Россельхозбанк” письмом от 21 октября 2003 года № 11-1/326 направил в Чеченский региональный филиал ОАО “Россельхозбанк” “Порядок совершения в ОАО “Россельхозбанк” операций по осуществлению компенсационных выплат”.

Указанный Порядок письмом от 24 октября 2003 года № 3-12/328 был также направлен Председателю Правительства Чеченской Республики, Председателю Комиссии по рассмотрению заявлений граждан о компенсационных выплатах за утраченное в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике жилье и имущество А. А. Попову.

Проверка прохождения средств федерального бюджета, выделенных Правительству Чеченской Республики для осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории, через ОАО “Россельхозбанк” и его филиалы показала следующее.

Прохождение средств на компенсационные выплаты через ОАО “Россельхозбанк” и его филиалы производилось путем перечисления УФК Минфина России по Чеченской Республике средств со счета № 40201810700000000103 Правительства Чеченской Республики на корреспондентский счет № 30101810200000000111 ОАО “Россельхозбанк” для их дальнейшего зачисления на лицевые счета получателей компенсаций, открытые в Чеченском региональном филиале ОАО “Россельхозбанк”.

Первое перечисление в ОАО “Россельхозбанк” компенсационных выплат УФК Минфина России по Чеченской Республике осуществило на основании платежного поручения № 1 от 23 сентября 2003 года в сумме 52500 тыс. рублей. ОАО “Россельхозбанк” поступившие средства в тот же день отразил на счете № 303018100500000013400 “Расчеты с Чеченским региональным филиалом ОАО “Россельхозбанк”. Указанные средства были перечислены одним платежным поручением на всю сумму без распределения по отдельным получателям. В соответствии с представленным в банк списком получателей средства поступали на 15 лицевых счетов балансового счета № 42301 “Депозиты до востребования”, открытых в Чеченском региональном филиале ОАО “Россельхозбанк”.

Данное перечисление осуществлено в нарушение положений пункта 15 вышеуказанного постановления Правительства Российской Федерации (не были в установленном порядке оформлены платежные поручения).

Проверка полноты и своевременности зачисления Чеченским региональным филиалом ОАО “Россельхозбанк” компенсационных выплат на лицевые счета граждан Чеченской Республики выявила факты несвоевременного поступления компенсаций на счета получателей. Задержка по зачислению компенсационных выплат (несвоевременное зачисление средств) на лицевые счета граждан составила: по 33 лицевым счетам на сумму 11550 тыс. рублей - 2 дня, по 4 лицевым счетам на сумму 1400 тыс. рублей - 5 дней, по 3 лицевым счетам на сумму 1050 тыс. рублей - 6 дней и по

110 лицевым счетам на сумму 38500 тыс. рублей - 7 дней. Несвоевременное зачисление компенсационных выплат на лицевые счета осуществлено в нарушение положений статьи 31 Федерального закона "О банках и банковской деятельности" и условий пункта 2.2.1 Соглашения "Об участии банка в осуществлении компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество гражданам", заключенного 23 сентября 2003 года между Правительством Чеченской Республики и ОАО "Россельхозбанк".

На основании бухгалтерских документов в сентябре 2003 года через кассу Чеченского регионального филиала ОАО "Россельхозбанк" произведены компенсационные выплаты 33 гражданам Чеченской Республики на общую сумму 11899 тыс. рублей, или 22,66 % от общих компенсационных поступлений за сентябрь 2003 года.

В октябре 2003 года на корреспондентский счет № 30101810200000000111 ОАО "Россельхозбанк" поступило компенсационных средств на общую сумму 23800 тыс. рублей, которые в установленном порядке отражены банком на счете № 303018100500000013400 "Расчеты с Чеченским региональным филиалом ОАО "Россельхозбанк". Указанные средства Управление федерального казначейства Минфина России по Чеченской Республике перечисляло в ОАО "Россельхозбанк" отдельными платежными поручениями по 350 тыс. рублей каждое на лицевые счета конкретного получателя, открытые в Чеченском региональном филиале ОАО "Россельхозбанк" на балансовом счете № 40817 "Физические лица".

Проверка полноты и своевременности зачисления Чеченским региональным филиалом ОАО "Россельхозбанк" компенсаций на лицевые счета граждан Чеченской Республики показала, что поступившие 30 октября 2003 года по 20 платежным поручениям компенсационные выплаты в сумме 7000 тыс. рублей и 31 октября 2003 года по 68 платежным поручениям в сумме 23800 тыс. рублей были зачислены филиалом 30 октября 2003 года на 18 лицевых счетов получателей компенсаций на сумму 6300 тыс. рублей и 31 октября 2003 года - на 69 лицевых счетов получателей на сумму 24150 тыс. рублей.

В ходе проверки документов получателей были выявлены факты несоответствия их паспортных данных, и УФК Минфина России по Чеченской Республике платежным поручением № 1 от 31 октября 2003 года возвращена сумма 350 тыс. рублей.

В октябре 2003 года через кассу филиала произведены компенсационные выплаты 66 гражданам Чеченской Республики на общую сумму 22100 тыс. рублей, что составляет 31,10 % от общих средств, находившихся на счетах получателей.

В ноябре 2003 года УФК Минфина России по Чеченской Республике перечислено в ОАО "Россельхозбанк" средств на проведение компенсационных выплат по 286 платежным поручениям на общую сумму 100100 тыс. рублей. Указанные средства в установленном порядке отражены банком на счете № 303018100500000013400 "Расчеты с Чеченским региональным филиалом ОАО "Россельхозбанк".

Филиал в период с 4 по 12 ноября 2003 года зачислил на 3 лицевых счета сумму 1050 тыс. рублей, 27 ноября 2003 года зачислил на 193 лицевых счета сумму 67550 тыс. рублей и 28 ноября 2003 года зачислил на 90 лицевых счетов сумму 31500 тыс. рублей.

Согласно представленным документам через кассу филиала в ноябре 2003 года выплачено компенсаций 122 гражданам Чеченской Республики на общую сумму 35720,7 тыс. рублей, что составляет 20,87 % от объема средств, находившихся на лицевых счетах получателей компенсаций в ноябре 2003 года.

В декабре 2003 года УФК Минфина России по Чеченской Республике перечислило в ОАО "Россельхозбанк" компенсационных выплат на общую сумму 268450 тыс.

рублей, которые поступали на корреспондентский счет ОАО «Россельхозбанк» в следующие периоды:

- с 1 по 3 декабря 2003 года по 82 платежным поручениям поступило средств на сумму 28700 тыс. рублей;
- с 17 по 19 декабря 2003 года по 81 платежному поручению поступило средств на сумму 28350 тыс. рублей;
- с 23 по 25 декабря 2003 года по 151 платежному поручению поступило средств на сумму 52850 тыс. рублей;
- с 29 по 31 декабря 2003 года по 453 платежным поручениям поступило средств на сумму 158550 тыс. рублей.

Поступившие в декабре 2003 года компенсационные выплаты в установленном порядке отражены банком на счете № 303018100500000013400 «Расчеты с Чеченским региональным филиалом ОАО «Россельхозбанк».

Чеченский региональный филиал ОАО «Россельхозбанк» поступившие по 767 платежным поручениям компенсационные выплаты в сумме 2687450 тыс. рублей зачислил на 762 лицевых счета получателей на сумму 266700 тыс. рублей.

В ходе сверки платежных поручений с имеющимися данными в филиале были выявлены факты несоответствия, и в УФК Минфина России по Чеченской Республике платежным поручением № 1205 от 8 декабря 2003 года возвращена сумма 350 тыс. рублей, платежным поручением № 12 от 15 декабря 2003 года произведен возврат суммы 350 тыс. рублей (назначение платежа - «Возврат дважды перечисленной компенсационной выплаты»). В связи с неправильным указанием реквизитов получателя 3 платежными поручениями по 350 тыс. рублей каждое 23 декабря 2003 года произведен в УФК Минфина России по Чеченской Республике возврат ранее перечисленных средств на сумму 1050 тыс. рублей.

Согласно представленным бухгалтерским документам в декабре 2003 года через кассу филиала выплачено 528 гражданам Чеченской Республики компенсаций на общую сумму 180434 тыс. рублей, что составляет 44,87 % от объема компенсационных средств, находившихся на лицевых счетах граждан в декабре 2003 года.

Таким образом, за период с 23 сентября 2003 года по 31 декабря 2003 года УФК Минфина России по Чеченской Республике перечислило в ОАО «Россельхозбанк» средств на проведение компенсационных выплат в сумме 451850 тыс. рублей.

Основные поступления в банк компенсационных средств производились в конце 2003 года (в период с 23 декабря по 31 декабря 2003 года) и составили общую сумму 211400 тыс. рублей, что соответствует 46,78 % от общих ассигнований, выделенных в 2003 году на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404. Чеченский региональный филиал ОАО «Россельхозбанк» поступившие компенсационные выплаты зачислил на 1285 лицевых счетов граждан на общую сумму 449750 тыс. рублей.

Из-за выявленных нарушений в оформлении документов в УФК Минфина России по Чеченской Республике возвращена сумма 2100 тыс. рублей. За этот период через кассу Чеченского регионального филиала ОАО «Россельхозбанк» выплачено компенсаций 751 гражданину Чеченской Республики на сумму 250153,7 тыс. рублей, что соответствует 55,62 % от общих компенсационных поступлений в 2003 году.

В январе 2004 года УФК Минфина России по Чеченской Республике перечислило на корреспондентский счет ОАО «Россельхозбанк» по 334 платежным поручениям компенсационные выплаты в сумме 116900 тыс. рублей, которые отражены банком в установленном порядке на счете № 303018100500000013400 «Расчеты с Чеченским региональным филиалом ОАО «Россельхозбанк».

Выборочная проверка своевременности зачисления Чеченским региональным филиалом ОАО “Россельхозбанк” компенсационных выплат на лицевые счета получателей показала, что поступившие в филиал 21 января 2004 года по 56 платежным поручениям средства в сумме 19600 тыс. рублей зачислены 22 января 2004 года на 52 лицевых счета получателей на сумму 18200 тыс. рублей, и в УФК Минфина России по Чеченской Республике возвращена (из-за выявленных нарушений в оформлении документов) сумма 1400 тыс. рублей.

Поступившие 28 января 2004 года по 20 платежным поручениям компенсации в сумме 7000 тыс. рублей в этот же день были зачислены на 16 лицевых счетов на сумму 5600 тыс. рублей, и в УФК Минфина России по Чеченской Республике возвращена (в связи с выявленными нарушениями в паспортных данных получателя) сумма 1400 тыс. рублей.

Поступившие 30 января 2004 года по 171 платежному поручению средства в сумме 59850 тыс. рублей в тот же день зачислены на 163 лицевых счета получателей на сумму 57050 тыс. рублей, а остаток средств находится на балансовом счете № 47416 “Суммы, поступившие на корреспондентские счета до выяснения”.

В результате проведенных операций в Чеченском региональном филиале ОАО “Россельхозбанк” поступившие в январе 2004 года компенсационные выплаты были зачислены на 315 лицевых счетов получателей компенсаций на сумму 110250 тыс. рублей, и в УФК Минфина России по Чеченской Республике были возвращены (из-за выявленных нарушений в оформлении документов) средства на сумму 3500 тыс. рублей, и сумма 3150 тыс. рублей находится на балансовом счете № 47416 “Суммы, поступившие на корреспондентские счета до выяснения”.

На основании бухгалтерских документов через кассу филиала в январе 2004 года выплачено компенсаций 459 гражданам Чеченской Республики на общую сумму 173250 тыс. рублей, что составляет 55,35 % от общего объема компенсационных средств, находившихся на лицевых счетах граждан в январе 2004 года.

Таким образом, за период с 23 сентября 2003 года по 1 февраля 2004 года УФК Минфина России по Чеченской Республике перечислило в ОАО “Россельхозбанк” средств на проведение компенсационных выплат гражданам в общей сумме 568750 тыс. рублей, из которых:

- 560000 тыс. рублей - зачислены на 1600 лицевых счетов получателей компенсаций, открытых в Чеченском региональном филиале ОАО “Россельхозбанк”;
- 3150 тыс. рублей - находятся на балансовом счете № 47416 “Суммы, поступившие на корреспондентские счета до выяснения”;
- 5600 тыс. рублей - возвращены Чеченским региональным филиалом ОАО “Россельхозбанк” УФК Минфина России по Чеченской Республике из-за выявленных нарушений в оформлении документов.

За этот период через кассу Чеченского регионального филиала ОАО “Россельхозбанк” произведены компенсационные выплаты 1247 гражданам Чеченской Республики на общую сумму 423403,7 тыс. рублей, что составляет 75,65% от общих ассигнований, выделенных на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404 “О порядке осуществления компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории”.

По состоянию на 1 февраля 2004 года по 353 лицевым счетам граждан, на которых находится сумма компенсационных выплат в размере 123550 тыс. рублей, операции не производились.

Чеченский региональный филиал ОАО «Россельхозбанк» сведения о зачислении средств на счета получателей и о ходе выдачи компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающих на ее территории, ежедневно представляет в головной банк в форме отчета «Мониторинг банковских операций».

На основании поступающих данных аналитическое управление ОАО «Россельхозбанк» составляет отчетность о произведенных компенсационных выплатах через Чеченский региональный филиал ОАО «Россельхозбанк» и о ходе выполнения банком постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404, которая ежемесячно (до 5 числа следующего месяца) представляется Председателю Правительства Российской Федерации.

В целях системного контроля за ходом работы по выполнению вышеуказанного постановления ОАО «Россельхозбанк» представляет оперативную еженедельную (по средам) информацию Министру Российской Федерации С.В. Ильясову.

Проверка соответствия предоставляемой ОАО «Россельхозбанк» в Правительство Российской Федерации отчетности о зачислении компенсационных выплат на счета получателей, а также сведений о ходе выдачи компенсаций за утраченное жилье и имущество гражданам, данным бухгалтерского учета головного банка и Чеченского регионального филиала ОАО «Россельхозбанк» отклонений не выявила.

### **Выводы**

1. За период с 23 сентября 2003 года по 1 февраля 2004 года Управление федерального казначейства Минфина России перечислило в ОАО «Россельхозбанк» средств на проведение компенсационных выплат за утраченное жилье и имущество пострадавшим в результате разрешения кризиса в Чеченской Республике гражданам, постоянно проживающим на ее территории, на общую сумму 568750 тыс. рублей.

2. В ходе проверки выявлены факты несвоевременного (от 2 до 7 дней) зачисления ОАО «Россельхозбанк» компенсационных выплат на лицевые счета граждан Чеченской Республики.

3. Поступившие в ОАО «Россельхозбанк» компенсационные выплаты были зачислены на 1600 лицевых счетов получателей на общую сумму 560000 тыс. рублей, открытые в Чеченском региональном филиале ОАО «Россельхозбанк», из-за выявленных нарушений в оформлении документов в Управление федерального казначейства Минфина России по Чеченской Республике возвращена сумма 5600 тыс. рублей, средства в сумме 3150 тыс. рублей по состоянию на 1 февраля 2004 года находятся на балансовом счете № 47416 «Суммы, поступившие на корреспондентские счета до выяснения».

4. За период с 23 сентября 2003 года по 1 февраля 2004 года через кассу Чеченского регионального филиала ОАО «Россельхозбанк» компенсационные выплаты произведены 1247 гражданам Чеченской Республики на общую сумму 423403,7 тыс. рублей, что составляет 75,65 % от выделенных за этот период ассигнований на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2003 года № 404. На 1 февраля 2004 года по 353 лицевым счетам граждан, на которые были зачислены компенсационные выплаты в сумме 123550 тыс. рублей, операции не проводились.

### **Предложения**

1. Отчет по результатам проверки направить в Государственную Думу и Совет Федерации Федерального Собрания Российской Федерации.

2. Отчет по результатам проверки направить в Федеральную службу безопасности Российской Федерации.

**Аудитор Счетной палаты  
Российской Федерации**

**С. О. ШОХИН**