

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ**

**КОЛЛЕГИЯ**

ПРОТОКОЛ № 6

г. Томск 13.07.2020

Присутствующие члены Коллегии:

Председатель Коллегии – председатель Контрольно-счетной палаты   
Пронькин А.Д.

Заместитель председателя Коллегии – Заместитель председателя Контрольно-счетной палаты Е.Д. Василевская

Дайнеко Н.К. - аудитор Контрольно-счетной палаты,

Матвеева И.Я. - аудитор Контрольно-счетной палаты,

Антони С.В. - аудитор Контрольно-счетной палаты.

Присутствуют 5 из 7 членов Коллегии. Кворум имеется.

Повестка заседания:

1. **Вопрос**

Рассмотрение проекта отчета о результатах экспертно-аналитического мероприятия

«Анализ практики реализации в 2018-2019 годах дивидендной политики при осуществлении от имени Томской области прав акционера (участника) хозяйственных обществ, 50 и более процентов акций (долей) в уставных капиталах которых находится в областной собственности, в части распределения и использования чистой прибыли указанных обществ (выборочно)».

Докладчик – Дайнеко Н.К.

Голосование:

За утверждение повестки – 5 (единогласно).

**1-й вопрос повестки**

Аудитор Дайнеко Н.К. доложила об итогах проведенного экспертно-аналитического мероприятия. Так, в ходе мероприятия проведен анализ нормативной правовой базы, регулирующей деятельность акционерных обществ (обществ с ограниченной ответственностью), права акционеров (участников) обществ, в том числе реализацию прав Томской области как акционера (участника) хозяйственных обществ с долей Томской области в уставных капиталах на получение дивидендов, а также основных положений дивидендной политики при осуществлении от имени Томской области прав акционера (участника) хозяйственных обществ, 50 и более процентов акций (долей) в уставных капиталах которых находится в областной собственности. Кроме того, осуществлен экономический анализ утвержденных программ финансово-хозяйственной деятельности хозяйственных обществ на 2017-2018 годы, 50 и более процентов акций (долей) в уставных капиталах которых находится в областной собственности, и отчетов об их исполнении, в том числе в части распределения чистой прибыли по итогам года (из них на реализацию инвестиционных проектов и на иные цели при наличии утвержденной в составе программы сметы расходов на иные цели, не связанные с реализацией инвестиционного проекта), рассмотрены принимаемые Департаментом меры по результатам поквартального мониторинга исполнения программ финансово-хозяйственной деятельности хозяйственных обществ, обеспечение поступлений дивидендных платежей в областной бюджетв 2018, 2019 годах (по итогам соответственно 2017, 2018 годов), исполнение бюджетных назначений» и другие вопросы.

Аудитором по результатам мероприятия отмечены существенные недостатки в программах финансово-хозяйственной деятельности, а также в докладах о финансово-хозяйственной деятельности ряда обществ, высказаны замечания по выплатам надбавки стимулирующего характера за счет чистой прибыли прошлых лет, а также по распределению части прибыли, в том числе на иные цели при отсутствии инвестиционных проектов и смет расходов за счет чистой прибыли на иные цели с финансово-экономическими обоснованиями этих расходов по каждой статье.

Руководителями двух акционерных обществ, являвшимися объектами экспертно-аналитического мероприятия, по мнению аудитора, превышены полномочия в части издания приказов (распоряжений) о фактическом направлении (распределении) конкретных сумм чистой прибыли на финансирование расходов по направлениям (в пределах общей суммы чистой прибыли, распределенной собственником на развитие основных видов деятельности обществ).

Кроме того, отражен ряд существенных замечаний к деятельности уполномоченных представителей Томской области в органах управления ряда акционерных обществ в части соблюдения принципов дивидендной политики, рекомендованной распоряжениями Администрации Томской области и Департамента по управлению государственной собственностью Томской области, а также отмечены недостатки при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности акционерных обществ с долей Томской области в уставном капитале, являвшимися объектами экспертно-аналитического мероприятия.

По итогам мероприятия аудитором подготовлен ряд предложений, направленных на оптимизацию дивидендной политики, повышение качества управления хозяйственными обществами с участием Томской области и оказание позитивного влияния на формирование доходной базы областного бюджета, а также сделаны выводы о необходимости корректировки Порядка подготовки и утверждения программы финансово-хозяйственной деятельности хозяйственных обществ, в уставном капитале которых доля Томской области составляет более 50 процентов, утвержденного распоряжением Департамента по управлению государственной собственностью Томской области.

Решение по 1 вопросу повестки:

Рекомендовать председателю палаты утвердить заключение.

Проголосовали:

«за» - 5 (единогласно)

«против» - 0

Председатель Коллегии –

Председатель Контрольно-счетной палаты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Д. Пронькин

Заместитель председателя Коллегии –

Заместитель председателя

Контрольно-счетной палаты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.Д. Василевская

Члены Коллегии:

аудитор Контрольно-счетной палаты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.К. Дайнеко

аудитор Контрольно-счетной палаты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.Я.Матвеева

аудитор Контрольно-счетной палаты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.В. Антони