

**Аналитическая записка по преступным практикам
вывода средств из «Делойт СНГ».**
**Подготовлена и последовательно представлена Г.В.Поповым на
всех уровнях
иерархии «Делойта» в СНГ, Великобритании, а также Глобальной
организации «Делойт»**

Чтобы выявить истинных виновников столь драматичного ухудшения финансового состояния Группы «Делойт СНГ», достаточно проанализировать её крупнейший и наиболее разрекламированный проект – внедрение системы SAP в казахской группе ENRC, который достался нам с подачи нашего бывшего CEO Дэвида Оуэна. В рамках этого, в общем-то типичного для глубоко убыточного Департамента Консалтинга, проекта вывод средств из «партнерства» «Делойт СНГ» происходил по трем каналам:

1. Повышение оплаты труда вчерашним старшим консультантам и менеджерам до уровня партнеров через вывод их за пределы штата в индивидуальные предприниматели (переплата свыше 4 млн долл. США);
2. Перечисление 4 млн долл. США на счета никому неизвестных компаний без признаков экономической деятельности;
3. Перечисление еще 10 млн долл. США на счета «Делойт Южная Африка» после того, как эта компания уже успела полностью провалить проект внедрения SAPa в самой Группе «Делойт СНГ» несколькими годами ранее.

Подробно по каждому пункту:

1. Сразу после заключения договора с ENRC, Департамент Консалтинга уволил 12 штатных специалистов по SAPу (по итогам внедрения системы SAP в ЗАО «Делойт и Туш СНГ» фирма располагала достаточным количеством спецов в этой области), с которыми немедленно были заключены новые договоры, но уже в качестве ИП. При этом произошло фактическое удорожание одних и тех же людей **в 6-8 раз**. Для сравнения: если в период работы в качестве старших консультантов/менеджеров ЗАО «Делойт и Туш СНГ» их ежемесячный оклад составлял **3-4 тыс. долл. США**, то теперь он вырос в среднем до **22,5 тыс. долл. США**:
 - Царев (**менеджер**) – общий размер выплат составил **316 180 долл. США**
 - Лопасов (**старший консультант**) – общий размер выплат составил **268 513 долл. США**
 - Селевич (**старший консультант**) – общий размер выплат составил **198 208 долл. США**
 - Сергийко (**старший консультант**) – общий размер выплат составил **193 831 долл. США**

- Шваб (**старший консультант**) – общий размер выплат составил **133 789 долл. США**
- ... и еще 7 специалистов.

В результате, ЗАО «Делойт и Туш СНГ» внезапно стало выплачивать вчерашним выпускникам вузов вознаграждение, превышающее тогдашние оклады многих партнеров фирмы. В дополнение к своим бывшим сотрудникам, «Делойт» привлек еще несколько «специалистов по системе SAP» на аналогичных сверх-невыгодных условиях. Расходы на оплату услуг этих «временных работников» составили **5 870 000 долл. США**, при этом переплата – при сравнении оплаты труда в долларовом эквиваленте – составила не менее **70% или 4 110 000 долл. США**, что не может быть обосновано никакими доплатами за сложные условия работы, командировочными или суточными расходами.

2. В то же время, Департамент Консалтинга заключил ряд договоров с юридическими лицами, имеющими все признаки подставных компаний, не осуществляющих экономической деятельности:

- **Rede Management Consulting** – казахстанская компания-пустышка, на сайте которой не указано ни одного владельца, руководителя или хотя бы контактного лица. Перечислено **1 430 000 долл. США**.
- **НТО "СОФТВЕЙ"** – сведения об указанной компании в сети отсутствуют. Перечислено **950 000 долл. США**.
- **TOO Business and Technology Services** – сведения об указанной компании в сети отсутствуют. Перечислено **640 000 долл. США**.
- **BDO** – консалтинговая фирма из «второго эшелона», с опытом внедрения SAP существенно меньше, чем у компании «из четверки». Перечислено **630 000 долл. США**.
- **Consult Group** – сведения об указанной компании в сети отсутствуют. Перечислено **200 000 долл. США**.
- **TOO Key Century, DWI Consulting** – какие-либо сведения в сети отсутствуют. Перечислено **110 000 долл. США**.

Общая сумма средств, перечисленных этой группе субподрядчиков, составляет **4 590 000 долл. США**, из которых *только* **620 000 долл. США** имеют признаки платежей юридическим лицам, которые могли бы пройти *минимальные* отборочные требования к должным контрагентам. За что перечислены остальные **3 970 000 долл. США** – не известно.

3. В дополнение ко всему вышеизложенному, фирма в очередной раз перечислила огромную сумму (**9 360 000 долл. США**) на счета «Делойт Южная Африка», необходимость привлечения которой была ничем не обоснована: размер рынка услуг по внедрению SAP в России и Казахстане **на порядок** превышает ЮАР.

«В очередной раз» выделено поскольку ЗАО «Делойт и Туш СНГ» уже приходилось привлекать **кредиты в размере свыше 10 млн долл. США** для оплаты услуг того же южноафриканского «Делойта» по внедрению SAPа в самый неподходящий для этого момент – в 2008-2009 годах, когда мы впервые столкнулись с кассовыми разрывами из-за переезда в бизнес-центр «Белая площадь». Следует напомнить, что в течение трех лет после «установки» ЮАРовцами SAPа нам так и не удалось добиться нормального функционирования системы, в результате чего ее пришлось перенастраивать практически «с нуля».

Таким образом, представляется, что **9 360 000 долл. США** (или около **20 млн долл. США** с учетом «внедрения» SAP в ЗАО «Делойт и Туш СНГ») были транзитно перечислены определенным бенефициарам среди старших партнеров «Делойт Великобритания» через счета «Делойт Южная Африка».

(Все вышеприведенные цифры были взяты из системы SAP в тот период, когда все партнеры «Делойт СНГ» имели к ней полный доступ).

Зная все вышеперечисленные подробности проекта для ENRC, нетрудно догадаться, чем он в итоге закончился:

- Наше основное контактное лицо в ENRC, финансовый директор **Заура Заурбекова**, становится основным объектом расследования деятельности ENRC, начатого **Управлением по борьбе с крупными финансовыми махинациями Великобритании (SFO)** в 2013 году.
- Выдвинутые SFO обвинения в финансовых махинациях, взяточничестве и коррупции приводят к увольнению ряда руководителей ENRC и исключению акций корпорации из листинга Лондонской фондовой биржи.
- В 2014 году Заура Заурбекова уволена из ENRC в связи с тем, что в течение трех лет ENRC перечислила свыше **100 млн долл. США** фирмам, принадлежавшим ее сыну и брату.
- После ее увольнения работа над проектом SAP *внезапно* прекращается, все выставленные Группой «Делойт СНГ» счета аннулируются *без серьезных возражений*, а невыставленные часы на проектных кодах в московском и алматинском офисах «Делойта» списываются в полном объеме.

Ситуация с ENRC представляется *неслучайной*, поскольку несколько лет тому мы уже наблюдали нечто похожее на **проекте по созданию хранилища данных для ОАО «Роснефть»**:

- «Делойт СНГ» получает от ОАО «Роснефть» аванс на сумму свыше 10 млн долл. США и «работает» в течение года.
- Внезапно президент ОАО «Роснефти» снимает с должности казначея компании, по совместительству куратора проекта.

- Новый казначей безуспешно пытается найти материальные подтверждения проделанной «Делойтом» работы.
- «Делойт» успеваает перевести на счета субподрядчиков 80% полученных от «Роснефти» средств.
- Договор с ЗАО «Делойт и Туш СНГ» расторгается, выставленные счета аннулируются, а еще невыставленные клиенту часы списываются в полном объеме.

Печальные выводы по итогам работы «Делойта» по внедрению SAPa в ENRC: фирма не только запятнала свою репутацию тесным взаимодействием с г-жой Заурбековой, регулярно встречавшейся с нашим CEO и главой Департамента Консалтинга в Лондоне и Астане. *С финансовой точки зрения, Группа «Делойт СНГ» перечислила субподрядчикам **больше** средств, чем получила от клиента за вычетом налогов.*