

ЗАТВЕРДЖЕНО
постановою Центральної виборчої комісії
від 17 травня 2019 року № 887

ЗАТВЕРДЖЕНО
рішенням Національного агентства
з питань запобігання корупції
від 17 травня 2019 року № 1378

АНАЛІЗ
фінансового звіту
про надходження та використання коштів виборчого фонду
кандидата на пост Президента України, включеного
до виборчого бюлетеня для повторного голосування 21 квітня 2019 року з
чергових виборів Президента України 31 березня 2019 року

остаточний

(вид звіту: проміжний, остаточний)

за період з 1 лютого до 19 квітня 2019 року

Зеленського Володимира Олександровича

м. Київ

17 травня 2019 року

ОСНОВНА ЧАСТИНА

1. Аналіз даних про відкриті рахунки виборчого фонду

Вид рахунку виборчого фонду	Назва банку, в якому відкрито рахунок	Код банку	Номер рахунку	Дата відкриття рахунку	Прізвище, ім'я, по батькові розпорядника(ів) рахунку виборчого фонду
Накопичувальний	АТ "КБ "ГЛОБУС"	380526	26406001084812	1 лютого 2019 року	Баканов Іван Геннадійович
Поточний	АТ "КБ "ГЛОБУС"	380526	26405002084812	1 лютого 2019 року	Галайчук Вадим Сергійович

Відповідно до частини першої статті 41 Закону України "Про вибори Президента України" (далі – Закон) виборчий фонд кандидата на пост Президента України має накопичувальний рахунок, на який надходять кошти для фінансування виборчої кампанії кандидата на пост Президента України, а також поточні рахунки, з яких здійснюється фінансування витрат на виборчу кампанію. На виборчі поточні рахунки кошти надходять виключно з накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України.

На виконання частини другої статті 41 Закону кандидат на пост Президента України Зеленський Володимир Олександрович відкрив 1 лютого 2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в АТ "КБ "ГЛОБУС" (місто Київ) та один поточний рахунок в АТ "КБ "ГЛОБУС" (місто Київ, у межах територіального виборчого округу № 217).

Слід зазначити, що кандидат на пост Президента України призначає з числа своїх довірених осіб не більше двох розпорядників накопичувального рахунку виборчого фонду, які мають виключне право на розпорядження згідно із законом коштами, що надходять на накопичувальний рахунок (частина перша статті 42 Закону).

Кандидатом на пост Президента України було призначено розпорядником накопичувального рахунку його виборчого фонду Баканова Івана Геннадійовича, який на момент відкриття накопичувального рахунку (1 лютого 2019 року) був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Зеленського Володимира Олександровича (постанова Комісії від 1 лютого 2019 року № 171).

Крім того, відповідно до частини другої статті 42 Закону кандидат на пост Президента України призначає по одному розпоряднику поточного рахунку виборчого фонду у відповідному територіальному окрузі, який має виключне право на розпорядження коштами з відповідного поточного рахунку виборчого фонду.

За інформацією, отриманою від АТ "КБ "ГЛОБУС" після відкриття поточного рахунку виборчого фонду в територіальному виборчому окрузі № 217, Зеленський В.О. призначив розпорядником указанного рахунку Баканова Івана Геннадійовича. Разом з тим 17 квітня 2019 року зазначеним банком було здійснено уточнення інформації щодо розпорядника поточного рахунку виборчого фонду Зеленського В.О. Відповідно до листа, отриманого від АТ "КБ "ГЛОБУС" (від 17 квітня 2019 року № 72/01-23/340), розпорядником поточного рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. призначено Галайчука Вадима Сергійовича.

2. Аналіз формування виборчого фонду

2.1. Аналіз джерел формування виборчого фонду

Код статті	Найменування показника	Сума, грн	Питома вага, %
1	Кошти політичної партії	65 865 217,73	42,11
2	Власні кошти кандидата на пост Президента України	11 654 393,00	7,45
3	Добровільні внески юридичних осіб	7 130 000,00	4,56
4	Добровільні внески фізичних осіб	71 755 763,15	45,88
	Всього розмір виборчого фонду	156 405 373,88	100,00

Виборчий фонд кандидата на пост Президента України формується в порядку, встановленому Законом.

Виборчий фонд кандидата на пост Президента України, висунутого політичною партією, формується за рахунок:

- 1) власних коштів кандидата;
- 2) коштів політичної партії, яка висунула кандидата;
- 3) добровільних внесків осіб, які відповідно до Закону України "Про політичні партії в Україні" мають право здійснювати внески на підтримку політичних партій.

Варто зауважити, що протягом звітного періоду (з 1 лютого до 19 квітня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. сформовано за рахунок коштів політичної партії, власних коштів кандидата на пост Президента України, добровільних внесків юридичних осіб, добровільних внесків фізичних осіб (156 405 373,88 грн).

При цьому встановлено порушення частини третьої статті 43 Закону України «Про вибори Президента України» (пункт 8 частини першої статті 15 Закону України «Про політичні партії в Україні») - непогашений податковий борг) на загальну суму 4 278 032,63 грн (листи Державної фіскальної служби України від 04.03.2019 №4678/5/99-99-17-02-16, від 04.03.2019 №4683/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 №5620/5/99-99-17-02-16, від 21.03.2019 №6057/5/99-99-17-02-16, від 16.04.2019 №8214/5/99-99-17-02-16).

2.2. Аналіз повернення добровільних внесків особам

Код статті	Найменування показника	Сума, грн
2100	Повернення особам внесків, від яких відповідно до частини шостої статті 43 Закону України "Про вибори Президента України" відмовився розпорядник накопичувального рахунку	12 948 691,56
2200	Повернення особам сум коштів, що перевищують розмір внеску, визначений частиною другою статті 43 Закону України "Про вибори Президента України"	
2400	Повернення банком особам внесків, що надійшли до виборчого фонду після дня виборів (у разі включення кандидата до виборчого бюлетеня для повторного голосування – після дня повторного голосування)	
Всього повернуто добровільних внесків особам		12 948 691,56

Протягом звітного періоду здійснювалося повернення особам внесків, від яких відповідно до частини шостої статті 43 Закону України "Про вибори Президента України" відмовився розпорядник накопичувального рахунку на суму 12 948 691,56 грн.

2.3. Аналіз перерахування добровільних внесків до Державного бюджету України

Код статті	Найменування показника	Сума, грн
3110	Перерахування до Державного бюджету України внесків осіб, які згідно з частиною третьою статті 43 Закону України "Про вибори Президента України" не мають права здійснювати відповідні внески	90 632,63
3120	Перерахування до Державного бюджету України сум коштів, що перевищують розмір внеску, визначений частиною другою статті 43 Закону України "Про вибори Президента України", у разі неможливості їх повернення відповідним особам	0,00
3210	Перерахування до Державного бюджету України внесків осіб, від яких відповідно до частини шостої статті 43 Закону України "Про вибори Президента України" відмовився розпорядник накопичувального рахунку, у разі неможливості їх повернення відповідним особам	4 349,00
3220	Перерахування банком до Державного бюджету України внесків, що надійшли до виборчих фондів після дня виборів (у разі включення кандидата до виборчого бюлетеня для повторного голосування – після дня повторного голосування), у разі неможливості їх повернення відповідним особам	0,00
Всього перераховано до Державного бюджету України		94 981,63

Протягом звітної періоду здійснювалося перерахування до Державного бюджету України внесків осіб, які відповідно до частини третьої статті 43 Закону України "Про вибори Президента України" не мають права здійснювати відповідні внески (94 981,63 грн).

3. Аналіз використання коштів виборчого фонду

Код статті	Напрями використання коштів	Сума, грн	Питома вага, %
1100	Виготовлення матеріалів передвиборної агітації	3 199 695,45	2,23
1200	Використання засобів масової інформації	109 920 222,84	76,67
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	24 207 106,63	16,9
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	6 034 675,77	4,20
Всього використано коштів		143 361 700,69	100,00

Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України використовуються для фінансування ним передвиборних агітаційних заходів чи матеріалів передвиборної агітації (частини друга та третя статті 37 Закону).

Протягом звітної періоду кандидатом на пост Президента України Зеленським В.О. для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 143 361 700,69 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – майже 77%, тобто 109 920 222,84 грн, становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять витрати на виготовлення матеріалів передвиборної агітації (2,23% або 3 199 695,45 грн).

4. Аналіз своєчасності подання фінансових звітів та відповідності їх оформлення встановленим вимогам

Відповідно до частини п'ятої статті 42 Закону в разі призначення Центральною виборчою комісією повторного голосування розпорядник коштів накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України, включеного до виборчого бюлетеня для повторного голосування, зобов'язаний не пізніше як на п'ятнадцятий день після дня повторного голосування подати до партії (крім випадку, якщо кандидат на пост Президента України висунутий шляхом самовисування), Центральної виборчої комісії та Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) остаточний фінансовий звіт про надходження та використання коштів виборчого фонду (на паперових носіях та в електронному вигляді).

Розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. Баканов І.Г. (далі – розпорядник накопичувального рахунку) подав до Центральної виборчої комісії та Національного агентства остаточний фінансовий звіт про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України, включеного до виборчого бюлетеня для повторного голосування 21 квітня 2019 року з чергових виборів Президента України 31 березня 2019 року, Зеленського В.О. 25 квітня 2019 року, тобто в строки, встановлені Законом.

При цьому зазначений звіт подано відповідно до вимог Закону та за встановленими Комісією (постанова від 3 січня 2019 року № 3) за погодженням із Національним агентством (рішення від 29 грудня 2018 року № 3221) формами.

5. Аналіз відповідності поданих фінансових звітів інформації, отриманій від банків

Остаточний фінансовий звіт про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України, включеного до виборчого бюлетеня для повторного голосування 21 квітня 2019 року з чергових виборів Президента України 31 березня 2019 року, Зеленського В.О. відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством від АТ "КБ "ГЛОБУС" (місто Київ).

6. Аналіз розрахунку залишку коштів виборчого фонду, перерахування невикористаних коштів на рахунок політичної партії, яка висунула кандидата на пост Президента України, або до Державного бюджету України

Порушень щодо розрахунку залишку коштів виборчого фонду не встановлено.

ВИСНОВКИ

Аналіз остаточного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України, включеного до виборчого бюлетеня для повторного голосування 21 квітня 2019 року з чергових

виборів Президента України 31 березня 2019 року, Зеленського В.О. засвідчив, що протягом звітнього періоду формування його виборчого фонду було здійснено за рахунок коштів політичної партії, власних коштів кандидата на пост Президента України, добровільних внесків юридичних осіб, добровільних внесків фізичних осіб.

При цьому встановлено порушення частини третьої статті 43 Закону України «Про вибори Президента України» (пункт 8 частини першої статті 15 Закону України «Про політичні партії в Україні» - непогашений податковий борг) на загальну суму 4 278 032,63 грн (листи ДФС від 04.03.2019 №4678/5/99-99-17-02-16, від 04.03.2019 №4683/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 №5620/5/99-99-17-02-16, від 21.03.2019 №6057/5/99-99-17-02-16, від 16.04.2019 №8214/5/99-99-17-02-16).

Зазначене є підставою для складання протоколів про адміністративне правопорушення за статтею 212¹⁵ Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Розпорядник накопичувального рахунку повідомлений про надання внесків особою, яка відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок листом від 13.03.2019 №50-18/18602/19 (відповідно до листів ДФС від 04.03.2019 №4678/5/99-99-17-02-16, від 04.03.2019 №4683/5/99-99-17-02-16).

22.03.2019 до Національного агентства від розпорядника накопичувального рахунку надійшов лист від 22.03.2019 №8, в якому інформація щодо повернення внесків надана не в повному обсязі. Зазначене є підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 188⁴⁶ Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Відповідно до вищезазначеного листа розпорядник накопичувального рахунку відмовився від частини внесків фізичних осіб, які були здійснені особами, які не мали права здійснювати такі внески, в сумі 90 632,63 та перерахував їх до державного бюджету.

Разом з тим, внески інших фізичних осіб в сумі 1 600 000 грн., в порушення положень частини 8 статті 43 Закону, 20.03.2019 не були перераховані до державного бюджету, а були повернуті розпорядником накопичувального рахунку самим фізичним особам.

За даним фактом Національним агентством листом від 28.03.2019 №50-17/24184/19 направлено матеріали до Національної поліції щодо можливих ознак кримінального правопорушення в діях розпорядника накопичувального рахунку.

Розпорядник накопичувального рахунку повідомлений про надання внесків особою, яка відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок листом від 22.03.2019 №50-18/22178/19 (відповідно до листів ДФС від 14.03.2019 №5620/5/99-99-17-02-16, від 21.03.2019 №6057/5/99-99-17-02-16).

Проте, від отримання вищезазначеного листа розпорядник відмовився, про що зазначено в акті від 22.03.2019 №185. У зв'язку з чим, Національне агентство

листом від 25.03.2019 №50-17/22865/19 направило матеріали щодо можливих ознак кримінального правопорушення до Національної поліції України.

Лист Національного агентства від 18.04.2019 №50-18/30198/19 (відповідно до листа ДФС від 16.04.2019 №8214/5/99-99-17-02-16), яким розпорядника накопичувального рахунку повідомляється про надання внесків особою, яка відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок, направлено поштою.

Станом на дату здійснення аналізу остаточного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. (17.05.2019 року) інформація щодо виконання розпорядником накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України частини восьмої статті 43 Закону в частині перерахування відповідних коштів до Державного бюджету України до Центральної виборчої комісії та Національного агентства не надходила.

Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. використано на цілі, передбачені Законом.