

ЗАТВЕРДЖЕНО
постановою Центральної виборчої комісії
від 25 березня 2019 року № 681

ЗАТВЕРДЖЕНО
рішенням Національного агентства
з питань запобігання корупції
від 25 березня 2019 року № 875

АНАЛІЗ
фінансового звіту
про надходження та використання коштів виборчого фонду
кандидата на пост Президента України

проміжний

(вид звіту: проміжний, остаточний)

за період з 17 січня до 18 березня 2019 року

Гриценка Анатолія Степановича

м. Київ

25 березня 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 "Укрексімбанк"	322313	26405012742163	17 січня 2019 року	Денисюк Олександр Вікторович
поточний	АТ "Укрексімбанк"	322313	26408020742163	17 січня 2019 року	Денисюк Олександр Вікторович
поточний	Дніпропетровське обласне управління АТ "Ощадбанк"	305482	26402500882184	28 січня 2019 року	Назаренко Герман Артемович

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 Гриценко Анатолій Степанович відкрив 17 січня 2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в АТ "Укресімбанк" (місто Київ) та два поточні рахунки в АТ "Укресімбанк" (м. Київ, в межах загальнодержавного виборчого округу) та в Дніпропетровському обласному управлінні АТ "Ощадбанк" (м. Дніпро, в межах територіального виборчого округу № 27).

Слід зазначити, що згідно з частиною першою статті 42 Закону 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.

Кандидатом на пост Президента України було призначено розпорядником накопичувального рахунку його виборчого фонду Денисюка Олександра Вікторовича, який на момент відкриття накопичувального рахунку (17 січня 2019 року) був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Гриценка Анатолія Степановича (постанова Комісії від 16 січня 2019 року № 64).

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.

Гриценко А.С. призначив розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду у загальнодержавному виборчому окрузі Денисюка Олександра Вікторовича та розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду у територіальному виборчому окрузі № 27 Назаренка Германа Артемовича.

2. Аналіз формування виборчого фонду

2.1. Аналіз джерел формування виборчого фонду

Код статті	Найменування показника	Сума, грн	Питома вага, %
1	Кошти політичної партії	35 970 000,00	31,85
2	Власні кошти кандидата на пост Президента України		
3	Добровільні внески юридичних осіб	307 200,00	0,27
4	Добровільні внески фізичних осіб	76 665 812,10	67,88
	Усього розмір виборчого фонду	112 943 012,10	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.

Слід зазначити, що протягом звітнього періоду (з 17 січня до 18 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Гриценка Анатолія Степановича сформовано за рахунок коштів політичної партії, добровільних внесків юридичних осіб та добровільних внесків фізичних осіб (112 943 012,10 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 10 513 120,00 грн.

- частини четвертої статті 43 Закону України "Про вибори Президента України" (неповні дані) внеску на загальну суму 11 075 236,20 грн;

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	11 075 236,20
2200	Повернення особам сум коштів, що перевищують розмір внеску, визначений частиною другою статті 43 Закону України "Про вибори Президента України"	0
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)	0
Всього повернуто добровільних внесків особам		11 075 236, 20

Протягом звітнього періоду здійснювалося повернення особам внесків, від яких відповідно до частини шостої статті 43 Закону України "Про вибори Президента України" відмовився розпорядник накопичувального рахунку (11 075 236,20 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	0
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
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	0
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
Всього перераховано до Державного бюджету України		0

Протягом звітної періоду перерахування добровільних внесків до Державного бюджету України не здійснювалося.

3. Аналіз використання коштів виборчого фонду

Код статті	Напрями використання коштів	Сума, грн	Питома вага, %
1100	Виготовлення матеріалів передвиборної агітації	17 709 684,54	17,46
1200	Використання засобів масової інформації	52 592 487,26	51,85
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	28 428 983,96	28,03
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	2 691 779,78	2,65
Усього використано коштів		101 422 935,54	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 Гриценко Анатолій Степанович для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 101 422 935,54 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – майже 52%, тобто 52 592 487,26 грн становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (2,65%, 2 691 779,78 грн).

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

Відповідно до частини п'ятої статті 42 Закону розпорядник коштів накопичувального рахунку виборчого фонду зобов'язаний за п'ять днів до дня виборів подати до Центральної виборчої комісії та Національного агентства з питань запобігання корупції проміжний фінансовий звіт про надходження та використання коштів виборчого фонду за період з дня відкриття накопичувального рахунку виборчого фонду до дванадцятого дня до дня виборів (тобто на чергових виборах Президента України 31 березня 2019 року – за період з дня відкриття накопичувального рахунку виборчого фонду до 18 березня 2019 року включно) (на паперових носіях та в електронному вигляді).

Розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка Анатолія Степановича Денисюк Олександр Вікторович подав до Центральної виборчої комісії та Національного агентства з питань запобігання корупції проміжний фінансовий звіт про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка Анатолія Степановича 24 березня 2019 року, тобто в строки, встановлені Законом.

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

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

Проміжний фінансовий звіт про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка Анатолія Степановича відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від АТ "Укрексімбанк" (місто Київ) та АТ "Укрексімбанк", Дніпропетровське обласне управління АТ "Ощадбанк" (м. Дніпро).

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 проміжного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка Анатолія Степановича засвідчив, що протягом звітнього періоду ним було утворено відповідний виборчий фонд.

Формування фонду було здійснено за рахунок коштів політичної партії, добровільних внесків фізичних та юридичних 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 – 10 513 120,00 грн. (листи ДФС від 25.02.2019 № 4109/5/99-99-17-02-06, від 04.03.2019 № 4682/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 № 5614/5/99-99-17-02-16, від 18.03.2019 № 5770/5/99-99-17-02-16).

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

Розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С. повідомлений про надання внесків особами, які відповідно до Закону не мали права здійснювати такі внески листом від 04.03.2019 № 50-17/16567/19 (відповідно до листа ДФС від 25.02.2019 № 4109/5/99-99-17-02-16). Проте, від отримання вищезазначеного листа відмовився, про що складено акт від 04.03.2019 № 160.

У зв'язку з чим, Національне агентство листом від 12.03.2019 № 50-17/18359/19 направило матеріали щодо можливих ознак кримінального правопорушення до Національної поліції України.

24.03.2019 Розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С. повідомлений листом від 22.03.2019 № 50-18/22200/19 про надання внесків особами, які відповідно до Закону не мали права здійснювати такі внески (відповідно до листів ДФС листи ДФС від 25.02.2019 № 4109/5/99-99-17-02-06, від 04.03.2019 № 4682/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 № 5614/5/99-99-17-02-16, від 18.03.2019 № 5770/5/99-99-17-02-16).

Станом на дату здійснення аналізу проміжного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С. (25.03.2019 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 з питань запобігання корупції не надходила.

Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С. використано на цілі, передбачені Законом.