

ЗАТВЕРДЖЕНО  
постановою Центральної виборчої комісії  
від 26 квітня 2019 року № 862

ЗАТВЕРДЖЕНО  
рішенням Національного агентства  
з питань запобігання корупції  
від 26 квітня 2019 року № 1179

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

**остаточний**

(вид звіту: проміжний, остаточний)

за період з 17 січня до 29 березня 2019 року

**Гриценка Анатолія Степановича**

м. Київ

26 квітня 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 "Укресімбанк"	322313	26405012742163	17 січня 2019 року	Денисюк Олександр Вікторович
Поточний	АТ "Укресімбанк"	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" (місто Київ) 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 О.В., 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 в загальнодержавному виборчому окрузі Денисюка Олександра Вікторовича та розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду в 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	39 192 500,00	31,67
2	Власні кошти кандидата на пост Президента України		0,00
3	Добровільні внески юридичних осіб	312 200,00	0,25
4	Добровільні внески фізичних осіб	84 239 347,54	68,08
	<b>Всього розмір виборчого фонду</b>	<b>123 744 047,54</b>	<b>100,00</b>

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 звітного періоду (з 17 січня до 29 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 (123 744 047,54 грн).

При цьому встановлено порушення частини третьої статті 43 Закону, а саме: здійснення добровільного внеску до виборчого фонду кандидата на пост Президента України особою, яка відповідно до Закону України "Про політичні партії в Україні" не має права здійснювати внески на підтримку партій (пункт 8 частини першої статті 15 Закону України "Про політичні партії в Україні"), – фізичними та юридичними особами, які мають непогашений податковий борг, на загальну суму 10 601 460,00 грн (листи Державної фіскальної служби України від 25 лютого 2019 року № 4109/5/99-99-17-02-06, від 4 квітня 2019 року № 4682/5/99-99-17-02-16, від 14 березня 2019 року № 5614/5/99-99-17-02-16, від 18 березня 2019 року № 5770/5/99-99-17-02-16, від 28 березня 2019 року № 6737/5/99-99-17-02-16).

## 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	11 117 409,18
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)	
<b>Всього повернуто добровільних внесків особам</b>		<b>11 117 409,18</b>

Протягом звітного періоду здійснювалося повернення особам внесків, від яких відповідно до частини шостої статті 43 Закону відмовився розпорядник накопичувального рахунку (11 117 409,18 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	
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	222 435,43

Код статті	Найменування показника	Сума, грн
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	10,00
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	
<b>Всього перераховано до Державного бюджету України</b>		<b>222 445,43</b>

Протягом звітної періоду перерахування добровільних внесків до Державного бюджету України здійснено на суму 222 445,43 грн.

### 3. Аналіз використання коштів виборчого фонду

Код статті	Напрями використання коштів	Сума, грн	Питома вага, %
1100	Виготовлення матеріалів передвиборної агітації	18 434 759,38	16,40
1200	Використання засобів масової інформації	61 918 253,88	55,09
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	28 996 587,89	25,80
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	3 054 591,78	2,71
<b>Всього використано коштів</b>		<b>112 404 192,93</b>	<b>100,00</b>

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 А.С. для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 112 404 192,93 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – 55,09%, тобто 61 918 253,88 грн, становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (2,71%, або 3 054 591,78 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 не пізніш як на п'ятнадцятий день після дня виборів подати до партії (крім випадку, якщо кандидат на пост Президента України висунутий шляхом самовисування), Центральної виборчої комісії та Національного агентства з питань запобігання корупції 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 Гриценка А.С. Денисюк О.В. подав до Центральної виборчої комісії та Національного агентства з питань запобігання корупції

остаточний фінансовий звіт про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С. 10 квітня 2019 року, тобто в строки, визначені 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 з питань запобігання корупції (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 Гриценка Анатолія Степановича відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від АТ "Укрексімбанк" (місто Київ), АТ "Укрексімбанк" та Дніпропетровського обласного 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 остаточного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка Анатолія Степановича засвідчив, що протягом звітного 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, а саме: здійснення добровільного внеску до виборчого фонду кандидата на пост Президента України особою, яка відповідно до Закону України "Про політичні партії в Україні" не має права здійснювати внески на підтримку партій (пункт 8 частини першої статті 15 Закону України "Про політичні партії в Україні"), – фізичними та юридичними особами, які мають непогашений податковий борг, на загальну суму 10 601 460,00 грн (листи Державної фіскальної служби України від 25 лютого 2019 року № 4109/5/99-99-17-02-06, від 4 березня 2019 року № 4682/5/99-99-17-02-16, від 14 березня 2019 року № 5614/5/99-99-17-02-16, від 18 березня 2019 року № 5770/5/99-99-17-02-16, від 28 березня 2019 року № 6737/5/99-99-17-02-16).

Зазначене є підставою для складання протоколів про адміністративне правопорушення за статтею 212<sup>15</sup> Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С. Денисюк О.В. повідомлений про надання внесків особами, які відповідно до Закону не мали права здійснювати

такі внески, листом від 4 березня 2019 року № 50-17/16567/19 (відповідно до листа ДФС від 25 лютого 2019 року № 4109/5/99-99-17-02-16). Проте від отримання зазначеного листа відмовився, про що складено акт від 4 березня 2019 року № 160.

У зв'язку з цим Національне агентство з питань запобігання корупції листом від 12 березня 2019 року № 50-17/18359/19 направило матеріали щодо можливих ознак кримінального правопорушення до Національної поліції України.

24 березня 2019 року розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С. повідомлений листом від 22 березня 2019 року № 50-18/22200/19 про надання внесків особами, які відповідно до Закону не мали права здійснювати такі внески (відповідно до листів ДФС від 25 лютого 2019 року № 4109/5/99-99-17-02-06, від 4 березня 2019 року № 4682/5/99-99-17-02-16, від 14 березня 2019 року № 5614/5/99-99-17-02-16, від 18 березня 2019 року № 5770/5/99-99-17-02-16).

Відповідно до частини восьмої статті 43 Закону розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду зобов'язаний відмовитися від внеску особи, яка відповідно до Закону не має права здійснювати такий внесок, протягом трьох днів з дня, коли йому стало про це відомо. На підставі заяви розпорядника накопичувального рахунку про відмову від внеску з цієї причини установа банку, в якій відкрито рахунок виборчого фонду, перераховує такий внесок до державного бюджету.

Згідно з листом розпорядника накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С. до Національного агентства з питань запобігання корупції від 2 квітня 2019 року № 02/19 (вх. № 09/23675/19 від 2 квітня 2019 року) внески осіб, які відповідно до Закону не мали права здійснювати такі внески до виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С., перераховано до Державного бюджету України лише частково – у сумі 220 000,00 грн.

Враховуючи зазначене, Національне агентство з питань запобігання корупції листом від 19 квітня 2019 року № 50-17/30792/19 направило матеріали щодо можливих ознак кримінального правопорушення до Національної поліції України.

Національне агентство з питань запобігання корупції направило лист від 3 квітня 2019 року № 50-18/25630/19 розпоряднику накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Гриценка А.С. про надання внеску особою, яка відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок (відповідно до листа ДФС від 28 березня 2019 року № 6737/5/99-99-17-02-16). Станом на 24 квітня 2019 року відповідь не надійшла.

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