

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 24 січня до 29 березня 2019 року

**Капліна Сергія Миколайовича**

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	СТОЛИЧНА ФІЛІЯ АТ КБ "ПРИВАТБАНК"	380269	26402056200477	24 січня 2019 року	Федорчук Андрій Сергійович
Поточний	ФІЛІЯ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" АТ КБ "ПРИВАТБАНК"	320649	26405052600788	24 січня 2019 року	Федорчук Андрій 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 Каплін Сергій Миколайович відкрив 24 січня 2019 року

один накопичувальний рахунок виборчого фонду в СТОЛИЧНІЙ ФІЛІЇ АТ КБ "ПРИВАТБАНК" (місто Київ) та один поточний рахунок в ФІЛІЇ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" АТ КБ "ПРИВАТБАНК" (місто Київ, у межах територіального виборчого округу № 211).

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 Федорчука А.С., який на момент відкриття накопичувального рахунку (24 січня 2019 року) був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Капліна Сергія Миколайовича (постанова Комісії від 15 січня 2019 року № 60).

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.

Каплін С.М. призначив розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду в територіальному виборчому окрузі № 211 Федорчука Андрія 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		
2	Власні кошти кандидата на пост Президента України		
3	Добровільні внески юридичних осіб		
4	Добровільні внески фізичних осіб	10 896 534,40	100,00
	<b>Всього розмір виборчого фонду</b>	<b>10 896 534,40</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 24 січня до 29 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Капліна Сергія Миколайовича сформовано за рахунок добровільних внесків фізичних осіб (10 896 534,40 грн).

При цьому встановлено порушення частини третьої статті 43 Закону (пункт 8 частини першої статті 15 Закону України "Про політичні партії в Україні" – непогашений податковий борг) на загальну суму 299 999,99 грн (лист Державної фіскальної служби України від 28 березня 2019 року № 6742/5/99-99-17-02-16).

Крім того, встановлено факт надходження на накопичувальний рахунок виборчого фонду добровільних внесків осіб без зазначення повної інформації згідно з частиною четвертою статті 43 Закону. Станом на дату здійснення аналізу остаточного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду надав пояснення та уточнення щодо вказаних внесків.

## 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	0
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
<b>Всього повернуто добровільних внесків особам</b>		<b>0</b>

Протягом звітного періоду повернення добровільних внесків особам не здійснювалося.

## 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

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	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
<b>Всього перераховано до Державного бюджету України</b>		<b>0</b>

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	973 178,22	8,93
1200	Використання засобів масової інформації	5 185 377,99	47,59
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	4 734 278,19	43,45
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	3 700,00	0,03
<b>Всього використано коштів</b>		<b>10 896 534,40</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 Капліним Сергієм Миколайовичем для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 10 896 534,40 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – майже 50%, тобто 5 185 377,99 грн, становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (0,03%, або 3 700,00 грн).

Вибірковий аналіз наявності договорів (угод) про придбання в установленому порядку товарів, виконання робіт, надання послуг виявив таке.

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.

Згідно з частиною дев'ятою статті 61 Закону ефірний час за рахунок коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України надається на підставі угоди, що укладається між розпорядником поточного рахунку виборчого фонду кандидата та телерадіоорганізацією будь-якої форми власності.

Кандидат на пост Президента України має право за рахунок коштів свого виборчого фонду публікувати агітаційні матеріали в друкованих засобах масової інформації усіх форм власності. Вказані агітаційні матеріали публікуються на підставі угоди, що укладається між розпорядником поточного рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України та редакцією друкованого засобу масової інформації (частини п'ята і шоста статті 63 Закону).

За змістом зазначених статей Закону саме розпорядник поточного рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України має право укладати (підписувати) договори (угоди) про придбання в установленому порядку товарів, виконання робіт, надання послуг, пов'язаних із проведенням кандидатом на пост Президента України передвиборної агітації.

Разом з тим договори (угоди) про придбання в установленому порядку товарів, виконання робіт, надання послуг, пов'язаних із проведенням кандидатом на пост Президента України Капліним С.М. передвиборної агітації, уклалися самим кандидатом, а не розпорядником поточного рахунку його виборчого фонду. Підписання таких договорів здійснював розпорядник поточного рахунку виборчого фонду Федорчук А.С.

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 пізніше 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 Капліна Сергія Миколайовича Федорчук Андрій Сергійович 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 Капліна Сергія Миколайовича 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 Капліна Сергія Миколайовича відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від СТОЛИЧНОЇ ФІЛІЇ АТ КБ "ПРИВАТБАНК" (місто Київ) та ФІЛІЇ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" АТ КБ "ПРИВАТБАНК".

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 Капліна Сергія Миколайовича засвідчив, що протягом звітного періоду ним було утворено відповідний виборчий фонд.

Формування фонду було здійснено за рахунок добровільних внесків фізичних осіб.

При цьому встановлено порушення частини третьої статті 43 Закону (пункт 8 частини першої статті 15 Закону України "Про політичні партії в Україні" – непогашений податковий борг) на загальну суму 299 999,99 грн (лист Державної фіскальної служби України від 28 березня 2019 року № 6742/5/99-99-17-02-16).

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

Лист Національного агентства з питань запобігання корупції від 8 квітня 2019 року № 50-18/26803/19, яким розпорядника накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Капліна С.М. Федорчука А.С. 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 Капліна С.М. 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  
Капліна С.М. використано на цілі, передбачені Законом.