

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 30 січня до 29 березня 2019 року

Кошулинського Руслана Володимировича

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	ПАТ "БАНК "УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ"	320371	264031939800	30 січня 2019 року	Кацан Петро Андрійович
Поточний	ПАТ "БАНК "УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ"	320371	264001939801	30 січня 2019 року	Кацан Петро Андрійович

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 Кошулинський Руслан Володимирович відкрив 30 січня

2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в ПАТ "БАНК "УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ" (місто Київ) та один поточний рахунок в ПАТ "БАНК "УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ" (місто Київ, у межах територіального виборчого округу № 218).

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 Кацана П.А., який на момент відкриття накопичувального рахунку (30 січня 2019 року) був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Кошулинського Руслана Володимировича (постанова Комісії від 29 січня 2019 року № 142).

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.

Кошулинський Р.В. призначив розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду в територіальному виборчому окрузі № 218 Кацана Петра Андрійовича.

2. Аналіз формування виборчого фонду

2.1. Аналіз джерел формування виборчого фонду

Код статті	Найменування показника	Сума, грн	Питома вага, %
1	Кошти політичної партії	8 581 196,42	42,80
2	Власні кошти кандидата на пост Президента України		0,00
3	Добровільні внески юридичних осіб		0,00
4	Добровільні внески фізичних осіб	11 468 904,93	57,20
	Всього розмір виборчого фонду	20 050 101,35	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 30 січня до 29 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Кошулинського Руслана Володимировича сформовано за рахунок коштів політичної партії та добровільних внесків фізичних осіб (20 050 101,35 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 2 045 900,00 грн (листи Державної фіскальної служби України від 27 лютого 2019 року № 4356/5/99-99-17-02-16, від 19 лютого 2019 року № 3630/5/99-99-17-02-16, від 4 березня 2019 року № 4680/5/99-99-17-02-16, від 21 березня 2019 року № 6061/5/99-99-17-02-16, від 28 березня 2019 року № 6734/5/99-99-17-02-16).

Крім того, встановлено факт надходження на накопичувальний рахунок виборчого фонду добровільних внесків осіб без зазначення повної інформації згідно з частиною четвертою статті 43 Закону.

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	38 010,00
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		38 010,00

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 (38 010,00 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	

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	
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	700,00
Всього перераховано до Державного бюджету України		700,00

Протягом звітної періоду перерахування добровільних внесків до Державного бюджету України здійснено в сумі 700,00 грн.

3. Аналіз використання коштів виборчого фонду

Код статті	Напрями використання коштів	Сума, грн	Питома вага, %
1100	Виготовлення матеріалів передвиборної агітації	795 434,94	3,98
1200	Використання засобів масової інформації	15 185 230,98	75,88
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	3 839 061,50	19,18
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	191 663,93	0,96
Всього використано коштів		20 011 391,35	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 Кошулинським Русланом Володимировичем для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 20 011 391,35 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – понад 75%, тобто 15 185 230,98 грн, становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (0,96%, або 191 663,93 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 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 Кошулинського Руслана Володимировича Кацан Петро Андрійович 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 Кошулинського Руслана Володимировича 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 Кошулинського Руслана Володимировича відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від ПАТ "БАНК "УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ" (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 Кошулинського Руслана Володимировича засвідчив, що протягом звітного періоду ним було утворено відповідний виборчий фонд.

Формування фонду було здійснено за рахунок коштів політичної партії та 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 2 045 900,00 грн (листи Державної фіскальної служби України від 27 лютого 2019 року № 4356/5/99-99-17-02-16, від 19 лютого 2019 року № 3630/5/99-99-17-02-16, від 4 березня 2019 року № 4680/5/99-99-17-02-16, від 21 березня 2019 року № 6061/5/99-99-17-02-16, від 28 березня 2019 року № 6734/5/99-99-17-02-16).

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 Кошулинського Р.В. Кацан П.А. повідомлений про надання внесків особою, яка відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок, листом Національного агентства з питань запобігання корупції від 22 березня 2019 року № 50-18/22186/19 (відповідно до листів Державної фіскальної служби України від 27 лютого 2019 року № 4356/5/99-99-17-02-16, від 19 лютого 2019 року № 3630/5/99-99-17-02-16, від 4 березня 2019 року № 4680/5/99-99-17-02-16, від 21 березня 2019 року № 6061/5/99-99-17-02-16).

Відповідно до частини восьмої статті 43 Закону розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду зобов'язаний відмовитися від внеску особи, яка відповідно до цього 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.

За змістом листа розпорядника накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Кошулинського Р.В. Кацана П.А. до Національного агентства з питань запобігання корупції від 4 квітня 2019 року (реєстраційний індекс від 8 квітня 2019 року № 09/25709/19) внески осіб, які відповідно до Закону не мали права здійснювати такі внески до виборчого фонду кандидата на пост Президента України Кошулинського Р.В., в межах встановленого законодавством строку перераховано особам, які здійснили добровільні внески, а не до державного бюджету.

У зв'язку з чим Національне агентство листом від 10 квітня 2019 року № 50-17/27539/19 направило матеріали щодо можливих ознак кримінального правопорушення до Національної поліції України.

Лист Національного агентства з питань запобігання корупції від 3 квітня 2019 року № 50-18/25632/19 (відповідно до листа Державної фіскальної служби України від 28 березня 2019 року № 6734/5/99-99-17-02-16), яким розпорядника накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Кошулинського Р.В. Кацана П.А. 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 Кошулинського Р.В. 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 Кошулинського Р.В. використано на цілі, передбачені Законом.