

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 11 лютого до 20 березня 2019 року

Кривенка Віктора Миколайовича

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	АБ "УКРГАЗБАНК"	320478	26403000000007	11 лютого 2019 року	Ревчук Олена Гамлетівна
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК"	320478	26402000000008	11 лютого 2019 року	Карманніков Максим Олександрович

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 Кривенко Віктор Миколайович відкрив 11 лютого 2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в АБ "УКРГАЗБАНК" (місто Київ) та один поточний рахунок в АБ "УКРГАЗБАНК" (м. Київ, в межах територіального виборчого округу № 223).

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 Ревчук Олену Гамлетівну, яка на момент відкриття накопичувального рахунку (11 лютого 2019 року) була зареєстрована Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Кривенка Віктора Миколайовича (постанова Комісії від 7 лютого 2019 року № 270).

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.

Кривенко В.М. призначив розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду у територіальному виборчому окрузі № 223 Карманнікова Максима Олександровича.

2. Аналіз формування виборчого фонду

2.1. Аналіз джерел формування виборчого фонду

Код статті	Найменування показника	Сума, грн	Питома вага, %
1	Кошти політичної партії	51 600,00	3,61
2	Власні кошти кандидата на пост Президента України	65 000,00	4,55
3	Добровільні внески юридичних осіб	50 000,00	3,50
4	Добровільні внески фізичних осіб	1 261 910,00	88,34
	Усього розмір виборчого фонду	1 428 510,00	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 звітного періоду (з 11 лютого до 20 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Кривенка Віктора Миколайовича сформовано за рахунок коштів політичної партії, власних коштів кандидата на пост Президента України, добровільних внесків юридичних осіб, добровільних фізичних внесків осіб (1 428 510,00 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 – 193 000 грн (лист Державної фіскальної служби України від 14 березня 2019 року № 5624/5/99-99-17-02-16).

Станом на дату здійснення аналізу проміжного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України (25 березня 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.

Слід відмітити наявність неточностей у вартісних показниках).

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
Всього повернуто добровільних внесків особам		0

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
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 звітного 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	341 784,00	23,28
1200	Використання засобів масової інформації	900 109,00	61,32
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	175 950,00	11,99
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	50 000,00	3,41
Усього використано коштів		1 467 843,00	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 звітного періоду кандидатом на пост Президента України Кривенком Віктором Миколайовичем для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 1 467 843,00 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – більш ніж 61%, тобто 900 109,00 грн становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (3,41%, 50 000,00 грн).

Слід відмітити наявність неточностей у вартісних показниках).

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 Кривенка Віктора Миколайовича Ревчук Олена Гамлетівна подала 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 Кривенка Віктора Миколайовича 24 березня 2019 року, тобто в строки, встановлені Законом.

При цьому зазначений звіт подано 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.

Разом з тим, мають місце неточності у вартісних показниках.

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 Кривенка Віктора Миколайовича не в повному обсязі відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від АБ "УКРГАЗБАНК" (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 проміжного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Кривенка Віктора Миколайовича засвідчив, що протягом звітнього періоду ним було утворено відповідний виборчий фонд.

Формування фонду було здійснено за рахунок коштів політичної партії, власних коштів кандидата на пост Президента України, добровільних внесків юридичних осіб, добровільних фізичних внесків 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 – 193 000 грн (лист Державної фіскальної служби України від 14 березня 2019 року № 5624/5/99-99-17-02-16)

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

Розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України повідомлений про надання внесків особою, яка не мала права відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок (лист Національного агентства з питань запобігання корупції від 21 березня 2019 року № 50-18/21704/19).

Станом на дату здійснення аналізу проміжного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України (25 березня 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 Кривенка В.М. використано на цілі, передбачені Законом.

Проміжний фінансовий звіт про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Кривенка Віктора Миколайовича не в повному обсязі відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від АБ "УКРГАЗБАНК" (місто Київ).