

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 21 січня до 18 березня 2019 року

Скоцика Віталія Євстафійовича

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	КРД АТ "Райффайзен Банк Аваль"	322904	264055	21 січня 2019 року	Криlach Тетяна Володимирівна
поточний	КРД АТ "Райффайзен Банк Аваль"	322904	264026	21 січня 2019 року	Криlach Тетяна Володимирівна

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 Скоцик Віталій Євстафійович відкрив 21 січня 2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в КРД АТ "Райффайзен Банк Аваль" (місто Київ) та один поточний рахунок в тому ж банку (м. Київ, в межах територіального виборчого округу № 212).

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 Крилач Тетяну Володимирівну, яка на момент відкриття накопичувального рахунку (21 січня 2019 року) була зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Скоцика Віталія Євстафійовича (постанова Комісії від 10 січня 2019 року № 38).

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.

Скоцик В.Є. призначив розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду у територіальному виборчому окрузі № 212 Крилач Тетяну Володимирівну.

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		0,00
3	Добровільні внески юридичних осіб	319 804,00	5,07
4	Добровільні внески фізичних осіб	5 991 939,00	94,93
	Усього розмір виборчого фонду	6 311 743,00	100

Виборчий фонд кандидата на пост Президента України формується в порядку, встановленому Законом.

Виборчий фонд кандидата на пост Президента України, висунутого шляхом самовисування, формується за рахунок:

- 1) власних коштів кандидата;

2) 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 21 січня до 18 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Скоцика В.Є. сформовано за рахунок добровільних внесків юридичних і фізичних 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 – 543 000,00 грн. (листи Державної фіскальної служби України від 20 лютого 2019 року № 3727/5/99-99-17-02-16, від 25 лютого 2019 року № 4104/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 № 5610/5/99-99-17-02-16).

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

Крім того, встановлено факт надходження на накопичувальний рахунок виборчого фонду добровільних внесків осіб без зазначення інформації згідно з частиною четвертою статті 43 Закону на суму 23 920,00 грн.

Слід зазначити, що від вказаних внесків відмовився розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду і вони були повернуті відповідним особам.

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	23 920,00
2200	Повернення особам сум коштів, що перевищують розмір внеску, визначений частиною другою статті 43 Закону України "Про вибори Президента України"	0,00
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)	0,00
Всього повернуто добровільних внесків особам		23 920,00

Протягом звітнього періоду було здійснено повернення добровільних внесків особам на суму 23 920,00 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	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 звітнього 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	0,00	0,00
1200	Використання засобів масової інформації	0,00	0,00
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	11 944,00	0,19
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	6 241 364,46	99,81
Усього використано коштів		6 253 308,46	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 Скоциком Віталієм Євстафійовичем для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 6253308,46 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – 99,81%, тобто 6241364,46 грн становлять інші витрати на передвиборну на передвиборну агітацію.

Слід відмітити, що встановлено невідповідність призначення платежу кодам призначення коштів виборчого фонду згідно з Порядком контролю за надходженням, обліком і використанням коштів виборчих фондів кандидатів на пост Президента України, затвердженим постановою Центральної виборчої комісії від 20 грудня 2018 року № 252, наказом Міністерства інфраструктури України від 20 грудня 2018 року № 646, рішенням Правління Національного банку України від 19 грудня 2018 року № 860-рш та погодженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 14 грудня 2018 року № 3100.

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 Скоцика Віталія Євстафійовича Крилач Тетяна Володимирівна 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 Скоцика В.Є. 21 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 Скоцика В.Є. відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від КРД АТ "Райффайзен Банк Аваль".

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 Скоцика Віталія Євстафійовича засвідчив, що протягом звітного періоду ним було утворено відповідний виборчий фонд. Формування фонду було здійснено за рахунок добровільних внесків осіб.

Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України Скоцика В.Є. використано на цілі, передбачені Законом.

Разом з тим, за результатами аналізу проміжного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду Скоцика В.Є. було встановлено невідповідність призначення платежу кодам призначення коштів виборчого фонду з Порядком контролю за надходженням, обліком і використанням коштів виборчих фондів кандидатів на пост Президента України, затвердженим постановою Центральної виборчої комісії від 20 грудня 2018 року № 252, наказом Міністерства інфраструктури України від 20 грудня 2018 року № 646, рішенням Правління Національного банку України від 19 грудня 2018 року № 860-рш та погодженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 14 грудня 2018 року № 3100.

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 – 543 000,00 грн. (листи Державної фіскальної служби України від 20 лютого 2019 року № 3727/5/99-99-17-02-16, від 25 лютого 2019 року № 4104/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 № 5610/5/99-99-17-02-16)

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 Скоцика В.Є. повідомлений про надання внесків особою, яка не мала права відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок їх здійснювати (листи Національного агентства з питань запобігання корупції від 14 березня 2019 року № 50-18/18940/19 та від 21 березня 2019 року № 50-18/21702/19).

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