

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 6 лютого до 29 березня 2019 року

**Смешка Ігоря Петровича**

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	26406056200116	6 лютого 2019 року	Таран Андрій Васильович
Поточний	ПЕЧЕРСЬКА ФІЛІЯ АТ КБ "ПРИВАТБАНК"	300711	26407052600603	6 лютого 2019 року	Тимошенко Володимир Андрійович
Поточний	АБ "УКРГАЗБАНК"	320478	26407000000014	12 лютого 2019 року	Сушина Ігор Іванович

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 Смешко Ігор Петрович відкрив 6 лютого 2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в СТОЛИЧНІЙ ФІЛІЇ АТ КБ "ПРИВАТБАНК" (місто Київ) та два поточних рахунки в ПЕЧЕРСЬКІЙ ФІЛІЇ АТ КБ "ПРИВАТБАНК" (місто Київ, у межах територіального виборчого округу № 221) та в АБ "УКРГАЗБАНК" (місто Київ, у 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 Тарана А.В., який станом на 18 березня 2019 року був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Смешка І.П.

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.

Смешко І.П. призначив розпорядниками поточних рахунків свого виборчого фонду в територіальному виборчому окрузі № 221 Тимошенка В.А. та в територіальному виборчому окрузі № 223 Сухину І.І.

## 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	149 500,00	5,76
3	Добровільні внески юридичних осіб	62 500,00	2,41
4	Добровільні внески фізичних осіб	2 383 915,45	91,83
	<b>Всього розмір виборчого фонду</b>	<b>2 595 915,45</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 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.

Варто зауважити, що протягом звітного періоду (з 6 лютого до 29 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Смешка І.П. сформовано за рахунок власних коштів кандидата на пост

Президента України, добровільних внесків юридичних осіб та добровільних внесків фізичних осіб (2 595 915,45 грн).

При цьому встановлено порушення частини третьої статті 43 Закону, а саме: здійснення добровільного внеску до виборчого фонду кандидата на пост Президента України особами, які відповідно до Закону України "Про політичні партії в Україні" не мають 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 1 002 600 грн (листи Державної фіскальної служби України від 27 лютого 2019 року № 4358/5/99-99-17-02-16, від 7 березня 2019 року № 5130/5/99-99-17-02-16, від 14 березня 2019 року № 5618/5/99-99-17-02-16, від 21 березня 2019 року № 6074/5/99-99-17-02-16).

Крім того, виявлено 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	90 582,45
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>90 582,45</b>

Протягом звітного періоду повернення добровільних внесків особам здійснено на суму 90 582,45 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	83 066,64
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	56 887,77
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>139 954,41</b>

Протягом звітного періоду здійснювалося перерахування до Державного бюджету України внесків осіб, які згідно з частиною третьою статті 43 Закону не мають права здійснювати відповідні внески (83 066,64 грн), і внесків осіб, від яких відповідно до частини шостої статті 43 Закону відмовився розпорядник накопичувального рахунку, в разі неможливості їх повернення відповідним особам (56 887,77 грн).

### 3. Аналіз використання коштів виборчого фонду

Код статті	Напрями використання коштів	Сума, грн	Питома вага, %
1100	Виготовлення матеріалів передвиборної агітації	875 368,09	37,04
1200	Використання засобів масової інформації	919 114,22	38,89
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	474 896,28	20,10
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	93 800,00	3,97
<b>Всього використано коштів</b>		<b>2 363 178,59</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 звітного періоду кандидатом на пост Президента України Сметком І.П. для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 2 363 178,59 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – майже 39%, тобто 919 114,22 грн, становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (3,97%, або 93 800,00 грн).

4. Аналіз своєчасності подання фінансових звітів та відповідності їх оформлення встановленим вимогам

Згідно з частиною п'ятою 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 Смешка І.П. Таран А.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 Смешка І.П. 11 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 Смешка І.П. відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від СТОЛИЧНОЇ ФІЛІЇ АТ КБ "ПРИВАТБАНК" (місто Київ), ПЕЧЕРСЬКОЇ ФІЛІЇ АТ КБ "ПРИВАТБАНК" та АБ "УКРГАЗБАНК".

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 Смешка І.П. засвідчив, що протягом звітного періоду ним було утворено відповідний виборчий фонд.

Його формування було здійснено за рахунок власних коштів кандидата на пост Президента України, добровільних внесків юридичних осіб та добровільних внесків фізичних осіб.

При цьому встановлено порушення частини третьої статті 43 Закону, а саме: здійснення добровільного внеску до виборчого фонду кандидата на пост Президента України особами, які відповідно до Закону України "Про політичні партії в Україні" не мають 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 1 002 600 грн (листи Державної фіскальної служби України від 27 лютого 2019 року № 4358/5/99-99-17-02-16, від 7 березня 2019 року № 5130/5/99-99-17-02-16, від 14 березня 2019 року № 5618/5/99-99-17-02-16, від 21 березня 2019 року № 6074/5/99-99-17-02-16).

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

Розпорядника накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Смешка В.П. Тарана А.В. повідомлено про надання внесків особою, яка відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок (лист Національного агентства з питань запобігання корупції від 20 березня 2019 року № 50-18/21046/19 та від 22 березня 2019 року № 50-18/22164/19).

Частиною восьмою статті 43 Закону передбачено, що 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 листами розпорядника накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Смешка В.П. до Національного агентства (вх. від 22 березня 2019 року № 09/20598/19 та від 27 березня 2019 року № 09/21937/19) внески осіб, які відповідно до Закону не мали права здійснювати такий внесок до виборчого фонду кандидата на пост Президента України Смешка В.П., у межах установленого законодавством строку перераховано до державного бюджету на суму 2 600,00 грн.

Враховуючи викладене, Національне агентство з питань запобігання корупції листом від 4 квітня 2019 року № 50-17/26217/19 надіслало матеріали щодо можливих ознак кримінального правопорушення до Національної поліції України.

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

Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України Смешка І.П. використано на цілі, передбачені Законом.