

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 13 лютого до 29 березня 2019 року

Соловйова Олександра 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	АБ "УКРГАЗБАНК"	320478	26406000000015	13 лютого 2019 року	Савченко Олександр Олександрович
Поточний	АБ "УКРГАЗБАНК"	320478	26405000000016	13 лютого 2019 року	Левчук Ганна Вікторівна

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 Соловйов Олександр Миколайович відкрив 13 лютого 2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в АБ

"УКРГАЗБАНК" (місто Київ) та один поточний рахунок у тому самому банку (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 Савченка О.О., який на момент відкриття накопичувального рахунку (13 лютого 2019 року) був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Соловйова О.М. (постанова Комісії від 12 лютого 2019 року № 292).

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.

Соловйов О.М. призначив розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду в територіальному виборчому окрузі № 223 Левчук Г.В.

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	9 490 000,00	100,00
	Всього розмір виборчого фонду	9 490 000,00	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;
- 3) 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 звітнього періоду (з 13 лютого до 29 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України

Соловійова О.М. було сформовано за рахунок 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 особою, яка відповідно до Закону України "Про політичні партії в Україні" не має 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 суму 1 млн грн (лист Державної фіскальної служби України від 14 березня 2019 року № 5613/5/99-99-17-02-16).

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	1 000 000,00
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		1 000 000,00

Протягом звітної періоду повернення добровільних внесків особам здійснено на суму 1 млн 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

Код статті	Найменування показника	Сума, грн
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 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	985 378,80	11,60
1200	Використання засобів масової інформації	14 098,80	0,17
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	7 481 519,02	88,12
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	9 000,00	0,11
Всього використано коштів		8 489 996,62	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 Соловйовим О.М. для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 8 489 996,62 грн.

Найбільшу питому вагу у витратах – 88,12%, тобто 7 481 519,02 грн, становлять витрати на інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації (оренда будинків і приміщень для проведення зборів громадян і інших зустрічей з виборцями; розміщення друкованих агітаційних матеріалів чи політичної реклами на носіях зовнішньої реклами (білбордах, вивісках, сітілайтах тощо). Найменшу питому вагу у витратах становлять інші витрати на передвиборну агітацію (0,11%, або 9 000,00 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 Соловйова О.М. Савченко О.О. 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 Соловйова О.М. 9 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 Соловйова О.М. відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від 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 Соловйова О.М. засвідчив, що протягом звітного періоду Соловйовим О.М. було утворено відповідний виборчий фонд. Його формування здійснено за рахунок 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 особою, яка відповідно до Закону України "Про політичні партії в Україні" не має 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 суму 1 млн грн (лист Державної фіскальної служби України від 14 березня 2019 року № 5613/5/99-99-17-02-16).

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

Розпорядника накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Соловйова О.М. Савченка О.О. повідомлено про надання внеску особою, яка не мала права відповідно до Закону здійснювати такий внесок (лист Національного агентства з питань запобігання корупції від 20 березня 2019 року № 50-18/21346/19).

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 листом розпорядника накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Соловйова О.М. до Національного агентства від 4 квітня 2019 року № 09/24498/19 внесок особи, яка відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок до виборчого фонду кандидата на пост Президента України Соловйова О.М. на суму 1 млн грн, в межах встановленого законодавством строку не перераховано до державного бюджету, а повернуто особі.

Враховуючи викладене, Національне агентство з питань запобігання корупції листом від 9 квітня 2019 року № 50-17/27082/19 надіслало матеріали щодо можливих ознак кримінального правопорушення до Національної поліції України.

Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України Соловйова О.М. використано на цілі, передбачені Законом.