

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 31 січня до 18 березня 2019 року

Тарути Сергія Олексійовича

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 | АТ "ПУМБ" | 334851 | 2640716 | 31 січня 2019 року | Арсирій Ярослав Олександрович |
| поточний | АТ "ПУМБ" | 334851 | 2640817 | 31 січня 2019 року | Арсирій Ярослав 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 Тарута Сергій Олексійович відкрив 31 січня 2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в АТ "ПУМБ" (місто Київ) та один поточний рахунок в АТ "ПУМБ" (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 Арсірія Ярослава Олександровича, який на момент відкриття накопичувального рахунку (31 січня 2019 року) був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Тарути Сергія Олексійовича (постанова Комісії від 30 січня 2019 року № 158).

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.

Тарута С.О. призначив розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду у територіальному виборчому окрузі № 223 Арсірія Ярослава 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 | 7 332 946,00 | 7,54 |
| 2 | Власні кошти кандидата на пост Президента України | 32 943 883,00 | 33,89 |
| 3 | Добровільні внески юридичних осіб | | 0,00 |
| 4 | Добровільні внески фізичних осіб | 56 922 831,00 | 58,56 |
| | Усього розмір виборчого фонду | 97 199 660,00 | 100 |

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 31 січня до 18 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Тарути Сергія Олексійовича сформовано за рахунок коштів політичної партії, власних коштів кандидата на пост Президента України та добровільних внесків фізичних осіб (97 199 660,00 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 – 6 864 331,00 грн. (листи Державної фіскальної служби України від 07.03.2019 № 5133/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 № 5612/5/99-99-17-02-16, від 18.03.2019 № 5764/5/99-99-17-02-16, від 21.03.2019 № 6063/5/99-99-17-02-16)

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.

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 | 1 192 000 |
| 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 | | 1 192 0000 |

Протягом звітного періоду було здійснено повернення добровільних внесків особам на суму 1 192 000 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 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 | 1 527 885,01 | 1,58 |
| 1200 | Використання засобів масової інформації | 80 189 514,35 | 82,76 |
| 1300 | Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації | 10 441 019,47 | 10,78 |
| 1400 | Інші витрати на передвиборну агітацію | 4 741 254,00 | 4,89 |
| Усього використано коштів | | 96 899 672,83 | 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 звітнього періоду кандидатом на пост Президента України Тарутою Сергієм Олексійовичем для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 96 899 672,83 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – майже 83%, тобто 80 189 514,35 грн становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (4,89%, 4 741 254,00 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 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 Тарути Сергія Олексійовича Арсірій Ярослав Олександрович подав 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 Тарути Сергія Олексійовича 23 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 Тарути Сергія Олексійовича відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від АТ "ПУМБ" (місто Київ).

б. 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 Тарути Сергія Олексійовича засвідчив, що протягом звітного періоду ним було утворено відповідний виборчий фонд.

Формування фонду було здійснено за рахунок коштів політичної партії, власних коштів кандидата на пост Президента України та добровільних внесків 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 – 6 864 331,00 грн. (листи Державної фіскальної служби України від 07.03.2019 № 5133/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 № 5612/5/99-99-17-02-16, від 18.03.2019 № 5764/5/99-99-17-02-16, від 21.03.2019 № 6063/5/99-99-17-02-16)

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 22 березня 2019 року № 50-18/22184/19 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 (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 Тарути С.О. використано на цілі, передбачені Законом.