

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 31 січня до 29 березня 2019 року

Тарути Сергія Олексійовича

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 | 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" (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 Арсірія Я.О., який на момент відкриття накопичувального рахунку (31 січня 2019 року) був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Тарути С.О. (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 в територіальному виборчому окрузі № 223 Арсірія Я.О.

2. Аналіз формування виборчого фонду

2.1. Аналіз джерел формування виборчого фонду

| Код статті | Найменування показника | Сума, грн | Питома вага, % |
|------------|---|-----------------------|----------------|
| 1 | Кошти політичної партії | 9 532 946,00 | 9,06 |
| 2 | Власні кошти кандидата на пост Президента України | 32 943 883,00 | 31,31 |
| 3 | Добровільні внески юридичних осіб | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Добровільні внески фізичних осіб | 62 731 681,00 | 59,63 |
| | Всього розмір виборчого фонду | 105 208 510,00 | 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.

Варто зауважити, що протягом звітного періоду (з 31 січня до 29 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Тарути С.О. сформовано за рахунок коштів політичної партії, власних коштів кандидата

на пост Президента України та добровільних внесків фізичних осіб (105 208 510,00 грн).

При цьому встановлено порушення частини третьої статті 43 Закону (пункт 8 частини першої статті 15 Закону України "Про політичні партії в Україні") – непогашений податковий борг, на загальну суму 8 614 331,00 грн (листи Державної фіскальної служби України від 7 березня 2019 року № 5133/5/99-99-17-02-16, від 14 березня 2019 року № 5612/5/99-99-17-02-16, від 18 березня 2019 року № 5764/5/99-99-17-02-16, від 21 березня 2019 року № 6063/5/99-99-17-02-16, від 26 березня 2019 року № 6545/5/99-99-17-02-16, від 28 березня 2019 року № 6740/5/99-99-17-02-16, від 28 березня 2019 року № 6751/5/99-99-17-02-16, від 2 квітня 2019 року № 7043/5/99-99-17-02-16).

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 | 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. Разом з тим було здійснено повернення помилкових надходжень 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 | 754,11 |
| 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 | |
| 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 | |

| 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 | |
| Всього перераховано до Державного бюджету України | | 754,11 |

Протягом звітної періоду перерахування добровільних внесків до Державного бюджету України здійснено на суму 754,11 грн.

3. Аналіз використання коштів виборчого фонду

| Код статті | Напрями використання коштів | Сума, грн | Питома вага, % |
|----------------------------------|--|-----------------------|----------------|
| 1100 | Виготовлення матеріалів передвиборної агітації | 1 837 559,01 | 1,75 |
| 1200 | Використання засобів масової інформації | 87 745 485,55 | 83,40 |
| 1300 | Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації | 10 450 782,33 | 9,93 |
| 1400 | Інші витрати на передвиборну агітацію | 5 173 929,00 | 4,92 |
| Всього використано коштів | | 105 207 755,89 | 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 Тарутою С.О. для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 105 207 755,89 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – майже 84%, тобто 87 745 485,55 грн, становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (4,92%, або 5 173 929,00 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 Тарути С.О. Арсірій Я.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 Тарути С.О. 11 квітня 2019 року, тобто в строки, передбачені 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 Тарути С.О. відповідає інформації, отриманій Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від АТ "ПУМБ" (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 остаточного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Тарути С.О. засвідчив, що протягом звітного періоду ним було утворено відповідний виборчий фонд.

Його формування 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 (пункт 8 частини першої статті 15 Закону України "Про політичні партії в Україні") – непогашений податковий борг, на загальну суму 8 614 331,00 грн (листи Державної фіскальної служби України від 7 березня 2019 року № 5133/5/99-99-17-02-16, від 14 березня 2019 року № 5612/5/99-99-17-02-16, від 18 березня 2019 року № 5764/5/99-99-17-02-16, від 21 березня 2019 року № 6063/5/99-99-17-02-16, від 26 березня 2019 року № 6545/5/99-99-17-02-16, від 28 березня 2019 року № 6740/5/99-99-17-02-16, від 28 березня 2019 року № 6751/5/99-99-17-02-16, від 2 квітня 2019 року № 7043/5/99-99-17-02-16).

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 Тарути С.О. Арсірія Я.О. повідомлено про надання

внесків особами, які відповідно до Закону не мали права здійснювати такі внески (листи Національного агентства з питань запобігання корупції від 21 березня 2019 року № 50-18/21702/19, від 22 березня 2019 року № 50-18/22184/19, від 3 квітня 2019 року № 50-18/25635/19).

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 Тарути С.О. до Національного агентства (вх. від 8 квітня 2019 року № 09/25653/19) внески осіб, які відповідно до Закону не мали права здійснювати такий внесок до виборчого фонду кандидата на пост Президента України Тарути С.О., в межах встановленого законодавством строку не перераховано до державного бюджету.

Враховуючи викладене, Національне агентство з питань запобігання корупції листом від 10 квітня 2019 року № 50-17/27449/19 надіслало матеріали щодо можливих ознак кримінального правопорушення до Національної поліції України.

Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України Тарути С.О. використано на цілі, передбачені Законом.