

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 30 січня до 18 березня 2019 року

**Тимошенко Юлії Володимирівни**

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 "МЕГАБАНК"	351629	2640426001	30 січня 2019 року	Матвійчук Володимир Макарович
поточний	КРД АТ "МЕГАБАНК"	351629	2640526002	30 січня 2019 року	Матвійчук Володимир Макарович
поточний	Львівське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	26406133	8 лютого 2019 року	Гудима Юрій Іванович
поточний	ПАТ "МОРСЬКИЙ ТРАНСПОРТНИЙ БАНК" (м.Одеса)	328168	26401333571	8 лютого 2019 року	Лінік Ірина Валеріївна
поточний	Херсонське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	26407206	11 лютого 2019 року	Нікітас Ольга Іванівна
поточний	Кіровоградське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	26408205	11 лютого 2019 року	Козак Наталія Олександрівна
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК" (м. Житомир)	320478	2640100000009	11 лютого 2019 року	Данкевич Валентина Іванівна

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
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК" (м. Свалява)	320478	26405000000005	11 лютого 2019 року	Кочетова Оксана Михайлівна
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК" (м. Івано-Франківськ)	320478	26404000000006	11 лютого 2019 року	Остап'юк Михайло Петрович
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК" (Київська обл.)	320478	26408000000013	11 лютого 2019 року	Мостовой Юрій Миколайович
поточний	Сумське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	26404209	12 лютого 2019 року	Сердюк Світлана Сергіївна
поточний	Вінницьке ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	26405208	12 лютого 2019 року	Лещенко Ольга Русланівна
поточний	АТ "МЕГАБАНК", м. Харків	351629	26406207	12 лютого 2019 року	Верба Вікторія Володимирівна
поточний	Миколаївське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	26409204	11 лютого 2019 року	Гончаров Володимир Олександрович
поточний	Чернівецьке обласне управління АТ "Ощадбанк"	356334	26404500929199	14 лютого 2019 року	Сімак Анастасія Олегівна
поточний	Рівненське обласне управління АТ "Ощадбанк"	333368	26401500934909	15 лютого 2019 року	Жук Ірина Євгеніївна
поточний	Полтавське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	264092010	18 лютого 2019 року	Клименко Анатолій Юрійович
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК" (м. Вишгород)	320478	26401000000021	19 лютого 2019 року	Іванов Трохим Сергійович
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК" (Луганська обл. м. Рубіжна)	320478	26400000000022	19 лютого 2019 року	Кохан Альона Валеріївна
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК" (м. Кривий Ріг)	320478	26409000000023	19 лютого 2019 року	Гуляєва Олена Павлівна
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК"	320478	26408000000024	19 лютого 2019 року	Куляєва Світлана Василівна
поточний	Тернопільське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	264062011	19 лютого 2019 року	Нетребська Надія Богданівна
поточний	Запорозьке ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	264032012	19 лютого 2019 року	Касьяненко Ірина Миколаївна
поточний	АБ "УКРГАЗБАНК" (м. Северодонецьк)	320478	26407000000025	20 лютого 2019 року	Пулатова Олена Олексіївна
поточний	Черкаське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	264012016	20 лютого 2019 року	Брик Євгенія Олександрівна
поточний	Чернігівське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	264002013	20 лютого 2019 року	Мусат Тетяна Іванівна
поточний	Від.Краматорське АТ "МЕГАБАНК"	351629	264072014	20 лютого 2019 року	Борозенцев Сергій Вікторович
поточний	Дніпропетровське ЦРВ АТ "МЕГАБАНК"	351629	264042015	20 лютого 2019 року	Біляєва Наталія Дмитрівна
поточний	Волинське обласне управління ВАТ ОЩАДБАНК, м.Луцьк	303398	26400500951109	22 лютого 2019 року	Чебелюк Ірина Іванівна

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 Тимошенко Юлія Володимирівна відкрила 30 січня 2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в КРД АТ "МЕГАБАНК" (місто Київ) та 28 поточних рахунків у відповідних банках в межах відповідних територіальних виборчих округів.

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 Матвійчука Володимира Макаровича, який на момент відкриття накопичувального рахунку (30 січня 2019 року) був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Тимошенко Юлії Володимирівни (постанова Комісії від 28 січня 2019 року № 133).

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.

Тимошенко Ю.В. призначила розпорядниками поточних рахунків свого виборчого фонду у територіальних виборчих округах відповідних осіб.

## 2. Аналіз формування виборчого фонду

### 2.1. Аналіз джерел формування виборчого фонду

Код статті	Найменування показника	Сума, грн	Питома вага, %
1	Кошти політичної партії	164 008 000,00	100
2	Власні кошти кандидата на пост Президента України		
3	Добровільні внески юридичних осіб		
4	Добровільні внески фізичних осіб		
	<b>Усього розмір виборчого фонду</b>	<b>164 008 000,00</b>	<b>100</b>

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 30 січня до 18 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Тимошенко Юлії Володимирівни сформовано за рахунок коштів політичної партії (164 008 000,00 грн).

## 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.

## 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 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	23 784 905,58	14,53
1200	Використання засобів масової інформації	118 391 155,72	72,30
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	20 130 983,14	12,29
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	1 442 296,84	0,88
Усього використано коштів		<b>163 749 341,28</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 звітної періоду кандидатом на пост Президента України Тимошенко Юлією Володимирівною для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 163 749 341,28 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – більш ніж 72%, тобто 118 391 155,72 грн становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (0,88%, 1 442 296,84 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 Тимошенко Юлії Володимирівни Матвійчук Володимир Макарович 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 Тимошенко Юлії Володимирівни 23 березня 2019 року, тобто в строки, встановлені Законом.

При цьому зазначений звіт подано у відповідності до вимог Закону 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.

Разом з тим відомості про використання коштів виборчого фонду, зазначені у розділі 3 Розшифровки до Консолідованого звіту про надходження коштів на поточні рахунки виборчого фонду кандидата на пост Президента України та їх використання заповнені з порушенням пункту 3.7 розділу 3 Порядку складання фінансових звітів про надходження та використання коштів виборчих фондів кандидатів на пост Президента України, затвердженого постановою Центральної виборчої комісії від 3 січня 2019 року № 3 та погодженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 29 січня 2018 року № 3221, а саме графа "Призначення платежу" не за всіма позиціями відповідає кодам статей, встановленим Порядком контролю за надходженнями, 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.

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 Тимошенко Юлії Володимирівни не в повному обсязі відповідає інформації, отриманій

Центральною виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від відповідних банків.

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 Тимошенко Юлії Володимирівни засвідчив, що протягом звітного періоду нею було утворено відповідний виборчий фонд.

Формування фонду було здійснено за рахунок коштів політичної партії.

Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України Тимошенко Ю.В. використано на цілі, передбачені Законом.

За результатами аналізу встановлено невідповідність оформлення фінансового звіту, включених до нього звітних даних вимогам законодавства, що є порушенням частини сьомої статті 42 Закону, пункту 3.7 розділу 3 Порядку складання фінансових звітів про надходження та використання коштів виборчих фондів кандидатів на пост Президента України, затвердженого постановою Центральної виборчої комісії від 3 січня 2019 року № 3 та погодженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 29 січня 2018 року № 3221, що є підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 212<sup>21</sup> Кодексу України про адміністративні правопорушення.