

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 1 лютого до 18 березня 2019 року

Зеленського Володимира Олександровича

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 "КБ "ГЛОБУС"	380526	26406001084812	1 лютого 2019 року	Баканов Іван Геннадійович
поточний	АТ "КБ "ГЛОБУС"	380526	26405002084812	1 лютого 2019 року	Баканов Іван Геннадійович

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 Зеленський Володимир Олександрович відкрив 1 лютого 2019 року один накопичувальний рахунок виборчого фонду в АТ "КБ "ГЛОБУС" (місто Київ) та один поточний рахунок в АТ "КБ "ГЛОБУС" (м. Київ, в межах територіального виборчого округу № 217).

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 Баканова Івана Геннадійовича, який на момент відкриття накопичувального рахунку (1 лютого 2019 року) був зареєстрований Комісією як довірена особа кандидата на пост Президента України Зеленського Володимира Олександровича (постанова Комісії від 1 лютого 2019 року № 171).

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.

Зеленський В.О. призначив розпорядником поточного рахунку свого виборчого фонду у територіальному виборчому окрузі № 217 Баканова Івана Геннадійовича.

2. Аналіз формування виборчого фонду

2.1. Аналіз джерел формування виборчого фонду

Код статті	Найменування показника	Сума, грн	Питома вага, %
1	Кошти політичної партії	15 700 000,00	15,27
2	Власні кошти кандидата на пост Президента України	11 654 393,00	11,33
3	Добровільні внески юридичних осіб	7 130 000,00	6,93
4	Добровільні внески фізичних осіб	68 360 658,15	66,47
	Усього розмір виборчого фонду	102 845 051,15	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 1 лютого до 18 березня 2019 року) виборчий фонд кандидата на пост Президента України Зеленського Володимира Олександровича сформовано за рахунок коштів політичної партії, власних коштів кандидата на пост Президента України, добровільних внесків юридичних осіб та добровільних внесків фізичних осіб (102 845 051,15 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 3 778 032,63 грн (листи Державної фіскальної служби України від 04.03.2019 №4678/5/99-99-17-02-16, від 04.03.2019 №4683/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 №5620/5/99-99-17-02-16, від 21.03.2019 №6057/5/99-99-17-02-16);
- частини четвертої статті 43 Закону України "Про вибори Президента України" (неповні дані) на загальну суму - 442 890,00 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	7 301 936,65
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		7 301 936,65

Протягом звітного періоду здійснювалося повернення особам внесків, від яких відповідно до частини шостої статті 43 Закону України "Про вибори Президента України" відмовився розпорядник накопичувального рахунку (7 301 936,65 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	0,00
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	0,00
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	94 981,63
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	0,00
Всього перераховано до Державного бюджету України		94 981,63

Протягом звітнього періоду здійснювалося 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 (94 981,63 грн).

3. Аналіз використання коштів виборчого фонду

Код статті	Напрями використання коштів	Сума, грн	Питома вага, %
1100	Виготовлення матеріалів передвиборної агітації	2 710 400,35	3,14
1200	Використання засобів масової інформації	64 733 313,00	74,91
1300	Інші послуги, пов'язані з проведенням передвиборної агітації	18 814 720,63	21,77
1400	Інші витрати на передвиборну агітацію	162 000,00	0,19
Усього використано коштів		86 420 433,98	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 Зеленським Володимиром Олександровичем для фінансування передвиборних агітаційних заходів та матеріалів передвиборної агітації використано 86 420 433,98 грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат – майже 75%, тобто 64 733 313,00 грн становлять витрати на використання засобів масової інформації. Найменшу питому вагу в загальній сумі витрат становлять інші витрати на передвиборну агітацію (0,19%, 162 000,00 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 Зеленського Володимира Олександровича Баканов Іван Геннадійович 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 Зеленського Володимира Олександровича 22 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 Зеленського Володимира Олександровича відповідає інформації, отриманій Центральною

виборчою комісією та Національним агентством з питань запобігання корупції від АТ "КБ "ГЛОБУС" (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 Зеленського Володимира Олександровича 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, добровільних внесків юридичних осіб 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 3 778 032,63 грн (листи Державної фіскальної служби України від 04.03.2019 №4678/5/99-99-17-02-16, від 04.03.2019 №4683/5/99-99-17-02-16, від 14.03.2019 №5620/5/99-99-17-02-16, від 21.03.2019 №6057/5/99-99-17-02-16).

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

Розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. повідомлений про надання внесків особою, яка відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок листом від 13.03.2019 №50-18/18602/19 (відповідно до листів ДФС від 04.03.2019 №4678/5/99-99-17-02-16, від 04.03.2019 №4683/5/99-99-17-02-16)

22.03.2019 до Національного агентства від розпорядника накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. надійшов лист від 22.03.2019 №8, в якому надана інформація щодо повернення внесків в неповному обсязі. Станом на 25.03.2019 інформація уточнюється.

Розпорядник накопичувального рахунку виборчого фонду кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. повідомлений про надання внесків особою, яка відповідно до Закону не мала права здійснювати такий внесок листом від 22.03.2019 №50-18/22178/19 (відповідно до листів ДФС від 14.03.2019 №5620/5/99-99-17-02-16, від 21.03.2019 №6057/5/99-99-17-02-16).

Проте, від отримання вищезазначеного листа розпорядник відмовився, про що зазначено в акті від 22.03.2019 №185.

У зв'язку з чим, Національне агентство листом від 25.03.2019 №50-17/22865/19 направило матеріали щодо можливих ознак кримінального правопорушення до Національної поліції України.

Станом на дату здійснення аналізу проміжного фінансового звіту про надходження та використання коштів виборчого фонду кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. (25.03.2019 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 надійшла не в повному обсязі.

Зазначене є підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 188⁴⁶ Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України Зеленського В.О. використано на цілі, передбачені Законом.