

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Національного
агентства з питань
запобігання корупції

21.12.2020 № 584/20
(дата)

Висновок
про результати аналізу Звіту політичної партії
про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру

21.12.2020
(дата)

№ 446

Відповідно до статті 17 Закону України «Про політичні партії в Україні» Департаментом запобігання політичній корупції апарату Національного агентства з питань запобігання корупції проведено аналіз Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру (далі – Звіт) за II квартал 2020 року

«ГОЛОС»
(ідентифікаційний код 39651598)

(найменування політичної партії)

За результатами аналізу Звіту встановлено:

1. Своєчасність подання Звіту.
2. Відповідність оформлення Звіту, включених до нього звітних даних вимогам законодавства.
3. Повноту та недостовірність відображеної у Звіті інформації.

За результатами аналізу Звіту Партії за II квартал 2020 року шляхом перевірки відповідності відображеної у Звіті інформації вимогам законодавства України, зіставлення та звірки відомостей, відображених у Звіті, з доданими до Звіту документами, відомостями з інформаційних баз даних державних органів та інших відомостей, встановлено наступне.

Інформація, зазначена за змістом пункту 1.3 Розділу IV Звіту Партії в частині витрат на користь ФОП Лукашука М.М., ФОП Вірніної Л.В., ФОП Омеляна І.Г., ФОП Кокоріної О.О., ФОП Навольневої І.О., ФОП Дацюк О.В., ФОП Божка І.О., ФОП Чебаненко О.Д., ФОП Первака Н.М., ФОП Шостака В.В., ФОП Кошман А.В. в загальному розмірі 1 328 280,00 грн є недостовірною, оскільки не відповідає даним, що містяться в первинних облікових документах щодо

предмету, строків та ціни наданих послуг, а також не узгоджується та спростовується даними (відомостями) інших загальнодоступних джерел інформації (офіційні вебсайти Верховної Ради України, Національного банку України, Міністерства освіти і науки України, Міністерства інфраструктури України, Вищої ради правосуддя, громадської організації «ОПОРА», засобів масової інформації та Партії). Наслідком цього є фактичне зазначення у Звіті інформації про господарські операції (витрати на загальну суму 1 328 280,00 грн) з ознаками невідповідності даних про осіб, зазначених як виконавці послуг, а також відсутності намірів створення реальних правових наслідків.

Зазначене є порушенням пункту 5, підпункту 2 пункту 10 розділу II Положення про порядок подання Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру, затвердженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 28.07.2016 № 2, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.08.2016 за № 1185/29315, та є підставою для прийняття Національним агентством рішення про зупинення державного фінансування статутної діяльності політичної партії відповідно до пункту 2 частини 1 статті 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні» до усунення Партією причин, що зумовили зупинення державного фінансування її статутної діяльності.

4. Відсутність порушення законодавства щодо фінансування політичних партій та використання ними грошових коштів виключно у безготівковій.

5. Порушення законодавства щодо фінансування передвиборної агітації не встановлюється, у зв'язку з внесенням змін до статті 17 Закону України «Про політичні партії в Україні» Законом України від 19.12.2019 № 410-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо запобігання і протидії політичній корупції».

6. Виявлено ознаки інших порушень законодавства, про які повідомлено (необхідно повідомити) відповідні органи (посадові особи).

Під час аналізу Звіту встановлено, що Партією проводилась оплата за оренду та експлуатаційні витрати приміщень, якими фактично користуються місцеві організації Партії (Київська міська територіальна організація Партії (ідентифікаційний код 43204012), Одеська обласна територіальна організація Партії (ідентифікаційний код 43527082), Хмельницька обласна територіальна організація Партії (ідентифікаційний код 43425083). У зв'язку з тим, що місцеві організації мають статус юридичних осіб операції з безоплатної передачі в користування приміщень між юридичними особами є об'єктом оподаткування податком на додану вартість у відповідності до положень підпунктів 14.1.185, 14.1.203 пункту 14.1 статті 14, пункту 181.1 статті 181, пункту 185.1 статті 185 Податкового кодексу України.

Зазначене є підставою для повідомлення Державної податкової служби України про можливі порушення Партією норм Податкового кодексу України по

операціях з безоплатної передачі в користування приміщень своїм місцевим організаціям.


Крім того, інформація, зазначена за змістом пункту 1.3. Розділу IV Звіту Партії в частині витрат на користь ФОП Лукашука М.М., ФОП Вірніної Л.В., ФОП Омеляна І.Г., ФОП Кокоріної О.О., ФОП Навольнєвої І.О., ФОП Дацюк О.В., ФОП Божка І.О., ФОП Чебаненко О.Д., ФОП Первака Н.М., ФОП Шостака В.В., ФОП Кошман А.В. в загальному розмірі 1 328 280,00 грн, може свідчити про вчинення правочинів без наміру створення реальних правових наслідків, які обумовлювалися правочинами (детальний опис наведено в розділі III Акту), та наявність ознак складів кримінальних правопорушень, передбачених частиною першою статті 366, частиною п'ятою статті 191 Кримінального кодексу України. Зазначене є підставою для повідомлення правоохоронних органів.

Рух коштів на поточному рахунку для ведення статутної діяльності Партії № UA323808050000000026005643697, відкритий в АТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 380805) становить: сальдо на початок періоду – 13 044,58 грн, оборотів по дебету – 1 126,00 грн, оборотів по кредиту – 2 731,00 грн, сальдо на кінець періоду – 14 649,58 гривень.

Рух коштів на поточному рахунку для отримання відшкодування витрат, пов'язаних із фінансуванням своєї передвиборної агітації № UA973808050000000026004669423, відкритий в АТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 380805) становить: сальдо на початок періоду – 253 784,34 грн, оборотів по дебету – 51 149 734,89 грн, оборотів по кредиту – 51 168 475,39 грн, сальдо на кінець періоду – 372 524,84 гривень.

Рух коштів на поточному рахунку для отримання коштів із державного бюджету на фінансування статутної діяльності Партії № UA813808050000000026002651529, відкритий в АТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 380805) становить: сальдо на початок періоду – 3 728 999,06 грн, оборотів по дебету – 8 230 301,17 грн, оборотів по кредиту – 8 290 425,00 грн, сальдо на кінець звітного періоду – 3 789 122,89 гривень.

**Керівник Департаменту
запобігання політичній корупції**



Ганна ЧОРНУЦЬКА