

26.03.2021 № 188/21
(дата)

Висновок
про результати аналізу Звіту політичної партії
про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру
(в порядку ст. 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні»)

26.03.2021
(дата)

№ 585

Відповідно до статті 17 Закону України «Про політичні партії в Україні» Департаментом запобігання політичній корупції апарату Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) проведено аналіз Уточнюючого Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру (далі – Уточнюючий Звіт) за II квартал 2020 року, поданого 22.03.2021 (вх. № 07/17902/21)

«СЛУГА НАРОДУ»
(ідентифікаційний код 40422142)

(найменування політичної партії)

За результатами аналізу Уточнюючого Звіту на предмет усунення причин, що зумовили зупинення державного фінансування статутної діяльності політичної партії, встановлено:

1. *Своєчасність подання Уточнюючого Звіту з урахуванням положень частини третьої статті 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні» не встановлюється.*
2. *Відповідність оформлення Уточнюючого Звіту, включених до нього звітних даних вимогам законодавства з урахуванням положень частини третьої статті 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні» не встановлюється.*
3. Достовірність відображеної у Звіті інформації.

За результатами аналізу Звіту політичної партії «СЛУГА НАРОДУ» (далі – Партія) за II квартал 2020 року Національним агентством складено Висновок про результати аналізу Звіту Партії за II квартал 2020 року від 26.02.2021 № 543, затверджений наказом Національного агентства від 26.02.2021 № 133, згідно з яким виявлено недостовірність відомостей за змістом Розділу IV Звіту Партії щодо витрат останньої на користь ФОП Новікова Геннадія Борисовича на суму 1 032 000,00 грн з урахуванням відображення таких відомостей на підставі документів, дані яких спростовуються інформацією, що отримана Національним агентством від органу державної влади (ДПСУ), та на

користь ФОП Ковальчук Людмили Борисівни на суму 36 400,00 грн, оскільки спростовуються наданими Партією документами.

Зокрема, предметом дослідження Національного агентства були наступні документи щодо правовідносин з ФОП Новіковим Г.Б.:

- договір від 24.02.2020 № 24-02АА, додатки до нього 1-8 від 24.02.2020 та додаток 9 від 26.02.2020;
- рахунок на оплату від 24.02.2020 № 1 на суму 1 032 000,00 грн до договору від 24.02.2020 № 24-02АА;
- акт здачі-приймання наданих послуг від 29.02.2020 до додатків 1-4 від 24.02.2020 до договору від 24.02.2020 № 24-02АА на суму 387 000,00 грн;
- акт здачі-приймання наданих послуг від 04.03.2020 до додатків 5-8 від 24.02.2020 до договору від 24.02.2020 № 24-02АА на суму 645 000,00 грн;
- лист ДПСУ від 12.02.2021 (вх. № 03/9173/21).

Таким чином, при дослідженні документів, наданих Партією щодо взаємовідносин з ФОП Новіковим Г.Б. як підставу для здійснення платежів виявлено, що такі документи датовано 24.02.2020 – 11.03.2020, тобто значно раніше, ніж дата відкриття банківського рахунку UA 903805260000026008001134074 в АТ «КБ «ГЛОБУС» – 17.03.2020, який зазначається в реквізитах цих документів.

Предметом дослідження Національного агентства щодо правовідносин з ФОП Ковальчук Л.Б. були наступні документи:

- договір від 12.03.2020 № 12/01/2020-Д з додатками;
- акт прийому-передачі наданих послуг від 23.03.2020 на суму 506 400,00 грн зі звітом соціологічних досліджень;
- договір від 06.04.2020 № 06/04/2020-Д з додатками;
- акт прийому-передачі наданих послуг від 12.05.2020 на суму 994 600,00 грн з двома звітами соціологічних досліджень;
- акт прийому-передачі наданих послуг від 01.06.2020 на суму 486 400,00 грн зі звітом соціологічних досліджень.

При аналізі змісту договорів від 12.03.2020 № 12/01/2020-Д та від 06.04.2020 № 06/04/2020-Д з додатками, актів прийому-передачі наданих послуг від 23.03.2020, від 12.05.2020, від 01.06.2020 та виписок з розрахункового рахунку Партії виявлено, що Партією здійснено оплату за розробку анкети та методології для опитування громадян України тричі.

При аналізі змісту чотирьох звітів соціологічних опитувань, що надані Партією на підтвердження виконання послуг ФОП Ковальчук Л.Б. за двома укладеними договорами встановлено, що зміст всіх звітів соціологічних опитувань містить саме ту послідовність питань, яка зазначена за першим договором (анкета соціологічного дослідження до договору від 12.03.2020 № 12/01/2020-Д). Тобто, Партією в складі витрат фактично тричі відображено суму 18 200,00 грн за розробку однієї анкети, яку було додано Партією як результат наданих ФОП Ковальчук Л.Б. послуг за всіма договорами, за якими Партією проведено оплату. Зазначені обставини стали підставою для прийняття Національним агентством

рішення про зупинення державного фінансування статутної діяльності політичної партії відповідно до пункту 2 частини першої статті 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні» до усунення Партією причин, що зумовили таке зупинення.

На виконання положень частини третьої статті 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні» Партією до Національного агентства надано Уточнюючий Звіт, а також додаткові документи та письмові пояснення на підтвердження та обґрунтування зазначених у Звіті відомостей.

Так, Партією щодо правовідносин з ФОП Новіковим Г.Б. надано додаткову угоду від 01.03.2021 № 2, за змістом якої уточнено реквізити ФОП Новікова Г.Б. у договорі від 24.02.2020 № 24-02АА, додатках 1-8 від 24.02.2020, додатку 9 від 26.02.2020, актах здачі-приймання наданих послуг від 29.02.2020, від 04.03.2020, рахунку від 24.02.2020 № 1.

За змістом зазначена додаткова угода від 01.03.2021 № 2 набирає чинності з дати її підписання сторонами, а в частині дії банківських реквізитів виконавця (рахунку UA 183007110000026006052646143 в Печерській філії АТ КБ «ПРИВАТБАНК», відкритого на ім'я ФОП Новіков Г.Б.) діє з 24 лютого 2020 року до повного виконання сторонами своїх зобов'язань за договором про надання послуг від 24.02.2020 № 24-02АА.

Також в своїх письмових поясненнях до Уточнюючого Звіту Партією зазначено, що 13.04.2020 Партією виявлено втрату договору від 24.02.2020 № 24-02АА, всіх додатків до нього та первинних документів, які були підписані до 13.04.2020, в зв'язку з чим Партія звернулась до ФОП Новікова Г.Б. з проханням відновити втрачені документи (лист Партії від 13.04.2020 № 783/2).

В свою чергу ФОП Новіков Г.Б. у своєму листі-відповіді від 14.04.2020 повідомив Партію про відсутність у нього всіх оригіналів зазначених документів, в зв'язку з чим ФОП Новіков Г.Б. підготував та надав Партії втрачені документи із взаємовідносин з Партією, про які зазначено у Звіті, з проханням підписати їх та повернути відповідні примірники.

Отже, документи, а саме: договір від 24.02.2020 № 24-02АА, додатки до нього та первинні документи, які надавались Партією при поданні до Національного агентства Звіту за II квартал 2020 року, були повторно підготовлені з боку ФОП Новікова Г.Б. в зв'язку із їх втратою як Партією, так і ФОП Новіковим Г.Б. та які були предметом аналізу Національного агентства при поданні Звіту за II квартал 2020 року.

Також Партією зазначено, що при відновленні втрачених документів ФОП Новіковим Г.Б., останнім, при їх роздрукуванні, підписанні та наданні Партії через необачність внесено реквізити нового банківського рахунку UA903805260000026008001134074, відкритого в АТ «КБ «ГЛОБУС» (тобто рахунок, що відкритий 17.03.2020) та того ж дня 14.04.2020 Партією проведено оплату з наданих послуг за договором №24-02АА від 24.02.2020 на новий рахунок.

Щодо правовідносин з ФОП Ковальчук Л.Б. Партією надано пояснення та листи ФОП Ковальчук Л.Б., в яких описано методології соціологічних досліджень, що проводилися останньою відповідно до договорів від 12.03.2020 № 12/01/2020-Д та від 06.04.2020 № 06/04/2020-Д. В поясненнях Партії та листах ФОП Ковальчук Л.Б. (від 17.03.2021 та від 23.03.2021) зазначено, що при розробці анкет передбачалася і розробка інших елементів преаналітичного етапу дослідження, зокрема, методологій проведення досліджень, які в кожному випадку різні за змістом, а вартість їх розроблення є складовою оплати за розробку анкети та методології для опитування громадян України. Преаналітичний етап дослідження, відповідно до пояснень, включав вивчення проблем на тему соціологічного дослідження, формулювання мети дослідження, розробку анкети, розробку стратифікованої випадкової вибірки із застосуванням квоти за статтю та віком на останньому щаблі, розрахунок орієнтовної статистичної похибки, вибірку респондентів за кількістю, віком, статтю та географічним місцезнаходженням, розрахунок рівня відгуку респондентів.

З огляду на викладене, з урахуванням положень вимог частини третьої статті 631 Цивільного кодексу України, відповідно до частини третьої статті 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні» у Національного агентства є підстави для прийняття рішення про відновлення державного фінансування статутної діяльності Партії.

Порушення законодавства щодо повноти відображеної у Звіті інформації не встановлюються з урахуванням положень частини третьої статті 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні».

4. *Порушення законодавства щодо фінансування політичних партій та використання ними грошових коштів виключно у безготівковій формі не встановлюються з урахуванням положень частини третьої статті 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні».*

5. *Порушення законодавства щодо фінансування передвиборної агітації не встановлюються 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. *Ознаки інших порушень законодавства, про які повідомлено (необхідно повідомити) відповідні органи (посадові особи), не виявляються з урахуванням положень частини третьої статті 17⁷ Закону України «Про політичні партії в Україні».*

**Керівник Департаменту
запобігання політичній корупції**

 **Ганна ЧОРНУЦЬКА**