

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Національного агентства
з питань запобігання корупції

08.10.2021 № 642/21
(дата)

ВИСНОВОК
про результати перевірки Звіту політичної партії
про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру

08.10.2021
(дата)

№ 83

I. Вступна частина

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

квартальний

(тип Звіту (квартальний/уточнюючий))

«ВСЕУКРАЇНСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ГРОМАДА»

(найменування політичної партії)

00062923

(ідентифікаційний код політичної партії)

за період з «01.04.2021» по «30.06.2021»

20.08.2021

(дата подання Звіту до Національного агентства з питань запобігання корупції)

Лазаренко Павло Іванович

(прізвище, ім'я, по батькові керівника політичної партії)

Філяк Юрій Васильович

(прізвище, ім'я, по батькові уповноваженої особи політичної партії)

Місцезнаходження політичної партії: пров. Лабораторний, буд. 1, м. Київ

Фактичне місцезнаходження політичної партії: збігається з місцезнаходженням

Кількість місцевих організацій зі статусом юридичної особи: 244

Кількість працюючих: 1

Сума коштів державного фінансування на статутну діяльність, отримана політичною партією у звітному періоді:
0,00 гривень

II. Резолютивна частина

2.1. Результати аналізу дотримання законодавства у сфері державного контролю за діяльністю політичних партій

2.1.1. Своєчасність подання Звіту

Звіт політичної партії «Всеукраїнське об'єднання «Громада»» (далі – Партія) подано до Єдиного державного реєстру звітності політичних партій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру (далі – Реєстр) з дотриманням строку, встановленого частиною дев'ятою статті 17 Закону України «Про політичні партії в Україні» (далі – Закон), з урахуванням положень пункту 5 розділу VI «Заключні положення» цього Закону та постанови Кабінету Міністрів України від 09.12.2020 № 1236 «Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (зі змінами).

2.1.2. Повнота та достовірність інформації, зазначеної у Звіті

За результатами аналізу встановлено, що оформлення Звіту Партії, включені до нього звітні дані не відповідають вимогам законодавства.

Так, Звіт Партії подано з грубим порушенням, встановленим абзацом четвертим пункту 6 розділу III Порядку проведення перевірки звітності політичних партій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру, затвердженого наказом Національного агентства від 14.01.2021 № 6/21 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29.07.2021 за № 117/35739, а саме, подання звіту без відомостей про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру від 27 місцевих організацій політичної партії, які в установленому порядку набули статусу юридичної особи.

Довідково: до Звіту Партії за I квартал 2021 року відомості про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру цих 27 місцевих організацій Партії було додано.

Згідно відомостям з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр) Партія має 233 місцеві організації, які у встановленому порядку набули статус юридичної особи та станом на початок звітного періоду не ліквідовані (скасовані), з яких 37 знаходяться на тимчасово окупованих територіях Донецької та Луганської областей, Автономній Республіці Крим та в місті Севастополі.

У пункті 6 розділу «Загальні відомості» Звіту Партії відображені відомості про 191 місцеву організацію Партії, з яких:

- 17 місцевих організацій Партії, діяльність яких станом на початок звітного періоду, згідно відомостей з Єдиного державного реєстру, припинено та/або скасовано, а їх Звіти наявні в Реєстрі;
- 5 місцевих організацій, щодо яких відомості в Єдиному державному реєстрі відсутні, а їх Звіти наявні в Реєстрі;

- 169 місцевих організацій Партії діючих на початок звітного періоду, з яких Звіти 168 наявні в Реєстрі (Звіт Куп'янської районної організації Партії відсутній в Реєстрі).

Крім того, в Реєстрі наявний Звіт Вознесенської міської організації Партії (ідентифікаційний код 23404734), відомості про яку не відображено у пункті 6 розділу «Загальні відомості» Звіту Партії.

Щодо місцевих організацій Партії, діяльність яких станом на початок звітного періоду припинено та/або скасовано та тих, відомості про які в Єдиному державному реєстрі відсутні, слід зазначити, що згідно із частиною четвертою статті 91 Цивільного кодексу України цивільна правоздатність юридичної особи виникає з моменту її створення і припиняється з дня внесення до Єдиного державного реєстру відомостей про її припинення, а відтак відображення Партією у Звіті відомостей про зазначені організації є недоцільним, а подання їх Звітів до Реєстру є таким що не відповідає законодавству.

Отже, з 196 місцевих організацій Партії (233-37 що знаходяться на тимчасово окупованих територіях Донецької та Луганської областей, Автономній Республіці Крим та в місті Севастополі), які у встановленому порядку набули статус юридичної особи та станом на початок звітного періоду не ліквідовані (скасовані) в Реєстрі наявні звіти 169 місцевих організацій Партії.

Таким чином, до Звіту Партії не додано відомості про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру від 27 місцевих організацій Партії, які в установленому порядку набули статус юридичної особи (перелік додається), що є порушенням частини дев'ятої статті 17 Закону, пункту 1 розділу I, пункту 4 розділу IV Порядку подання Звіту політичної партії.

Зазначене порушення є підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 212²¹ Кодексу України про адміністративні правопорушення (далі – КУпАП).

Партія листом від 10.09.2021 № 09-01 (вх. від 10.09.2021 № 70611/0/07-21) повідомила, що у зв'язку з нестабільної роботою в тестовому режимі Єдиного державного реєстру звітності політичних партій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру (далі – Реєстр) не всі внесені дані про місцеві організації Партії зберігались.

Управління інформаційно-аналітичних систем та захисту інформації Національного агентства при перевірці даних Реєстру встановлено, що керівником (уповноваженою особою) Партії станом на 20.09.2021 не внесено інформацію про 27 місцевих організацій, що підтверджено службовою запискою від 22.09.2021 № 71-02/16160-21.

Відповідно до пункту 6 розділу IV Порядку подання Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру, затвердженого наказом Національного агентства від 19.02.2021 № 102/21 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15.04.2021 за № 507/36129 (далі – Порядок подання Звіту політичної партії), після підписання керівниками (уповноваженими особами) Звіти місцевих організацій політичної партії, які у встановленому порядку, автоматично формуються як додатки до Звіту, що подається до Національного агентства, та є його невід'ємними частинами.

Під час формування Звіту політичною партією в Реєстрі автоматично завантажуються інформація:

- на 4-му кроці про місцеві організації політичної партії, які в установленому порядку набули статусу юридичної особи (назва та ідентифікаційний код);
- на 20-му кроці про звіти місцевих організацій політичної партії (назва, дата поданого звіту, файл звіту).

Таким чином, керівнику (уповноваженій особі) Партії при формуванні Звіту надається можливість перевірки переліку місцевих організацій політичної партії, які в установленому порядку набули статусу юридичної особи та, за потреби, внести інформацію до Реєстру про відсутні місцеві організації.

Стосовно викладених питань Партію поінформовано листом від 28.09.2021 № 54-05/71938-21.

Відомості про місцезнаходження Партії, зазначені у Звіті Партії, відповідають інформації з Єдиного державного реєстру.

Звіт Партії та звіти місцевих організацій Партії, які у встановленому порядку набули статус юридичної особи підписано Першим заступником Голови Партії Філяком Юрієм Васильовичем, повноваження на право підпису якого підтверджується витягом з протоколу XIV з'їзду Партії від 26 квітня 2018 року та п. 45.6.7. Статуту Партії.

У пункті 5 розділу «Загальні відомості» Звіту Партії відображено відомості про 1 особу, яка працює на громадських засадах.

За інформацією Звіту Партії за попередній звітний період у Партії був 1 працівник у складі апарату Партії, який отримував заробітну плату – Гарматіна Ю.І. Згідно з відомостями з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків про суми доходів, нарахованих фізичній особі податковим агентом, та/або суми доходів, отриманих самозайнятими особами щодо суми річного доходу задекларованого фізичною особою в податковій декларації про майновий стан і доходи (далі – ДРФО) зазначена особа у поточному звітному періоді заробітну плату в Партії не отримувала. При цьому з 2 кварталу 2021 року, згідно відомостей ДРФО, зазначена особа отримувала дохід за ознакою 128 (соціальні виплати з відповідних бюджетів).

Під час проведення перевірки Звіту Партії виявлено недолік оформлення Звіту, а саме, згідно з відомостями з Єдиного державного реєстру Партія є засновником підприємства об'єднання громадян «Підприємство, засноване на власності політичної партії «Всеукраїнське об'єднання «Громада» - «Редакція газети «Новий час», ідентифікаційний код 30109334 (далі – газета «Новий час»), проте у пункті 7 розділу «Загальні відомості» Звіту Партії відомості щодо зазначеного підприємства відсутні.

Листом від 14.09.2021 № 09-02 (вх. від 14.09.2021 № 71221/0/07-21) Партія повідомила, що газета «Новий час» була заснована Партією у 1998 році (свідоцтво про державну реєстрацію друкованого засобу інформації № КВ 3343 від 06.07.1998), з 2015 року фінансово-господарської діяльності не веде, банківські рахунки відсутні.

Також перевіркою встановлено неповноту, а саме подання Звіту без відомостей про здійснення платежу у сумі 450,00 грн з поточного рахунку Партії.

Так відповідно до інформації, зазначеної у пункті 5 «Грошові кошти» розділу I Звіту, у Партії в АТ «Райффайзен Банк Аваль» відкрито поточний рахунок UA093808050000000026006191579. У Звіті Партії рух коштів по вказаному рахунку відсутній. Водночас на запит Національного агентства від 03.09.2021 № 52-04/65984-21 Партія 10.09.2021 через електронний кабінет Реєстру надала копію банківської виписки по зазначеному рахунку, згідно з якою у період з 01.04.2021 по 30.06.2021 здійснено списання комісії за користування пакетом послуг на загальну суму 450,00 гривень. Проте **відомості про використання коштів з рахунку відсутні та залишок коштів на ньому у Звіті Партії відображено не в повному обсязі** (сальдо на кінець звітного періоду становить 5 255,85 грн), що є порушенням пунктів 1, 3 частини одинадцятої статті 17 Закону та підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 212²¹ КУпАП.

Недостовірність відображеної у Звіті інформації станом на дату складання цього Висновку не встановлено.

2.1.3. Використання грошових коштів виключно у безготівковій формі

За результатами перевірки Звіту порушень законодавства щодо використання Партією грошових коштів виключно у безготівковій формі не встановлено.

2.1.4. Правомірність здійснення внесків та дотримання політичною партією вимог закону в частині реагування на випадки отримання внесків, здійснених з порушенням вимог законодавства

У звітному періоді на користь Партії грошові та інші внески від фізичних та юридичних осіб не надходили.

2.1.5. Дотримання політичною партією вимог законодавства щодо проведення щорічного внутрішньопартійного фінансового аудиту та проходження зовнішнього незалежного аудиту фінансової звітності

У звітному періоді проведення щорічного внутрішньопартійного фінансового аудиту не передбачено.

2.2. Законне та цільове використання коштів державного фінансування статутної діяльності політичної партії*

Партія не отримувала права на державне фінансування статутної діяльності.

2.3. Додаткова інформація про діяльність політичної партії

2.3.1. Рух коштів в установах банків/залишок на рахунках

Рух коштів на поточному рахунку Партії UA093808050000000026006191579 відкритому в АТ «Райффайзен Банк Аваль» за звітний період становить: сальдо

на початок періоду 5 705,85 грн, обороти по дебету 450,00 грн, обороти по кредиту 00,00 грн, сальдо на кінець звітного періоду 5 255,85 гривень.

2.3.2. Інформація стосовно заходів, вжитих під час або за результатами перевірки Звітів за попередні звітні періоди**

До Національного агентства з питань запобігання корупції така інформація не надходила.

2.3.3. Інша інформація про діяльність політичної партії***

Партія за звітний період не здійснювала заходів статутної діяльності.

2.4. Заходи реагування

За результатами перевірки Звіту Партії за II квартал 2021 року, унікальний ідентифікатор Звіту – 41842cf0-019c-11ec-8788-e5332e3deaea, встановлено порушення частини дев'ятої та пунктів 1, 3 частини одинадцятої статті 17 Закону, що є підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 212²¹ КУпАП, про що зазначено у пункті 2.1.2 цього Висновку.

Ознак інших порушень законодавства, про які повідомлено (необхідно повідомити) відповідні органи (посадові особи), не виявлено.

Уповноважена особа
Національного агентства
з питань запобігання корупції,
головний спеціаліст відділу
проведення перевірок Департамент
запобігання політичній корупції

(посада)

(підпис)

(власне ім'я, прізвище)

* У разі якщо політична партія не отримувала кошти державного фінансування або не отримала право державного фінансування статутної діяльності за звітний період, зазначається про неотримання державного фінансування.

** У разі якщо до Національного агентства з питань запобігання корупції не надходила інформація стосовно заходів, вжитих під час або за результатами перевірки Звітів за попередні звітні періоди, поданих відповідною політичною партією, зазначається про ненадходження такої інформації.

*** Зазначається про те, що політична партія діяльність за звітний період не здійснювала, тощо.

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

29.10.2021 № 83

Перелік місцевих організацій політичної партії «Всеукраїнське об'єднання «Громада», які не додано до Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за II квартал 2021 року.

1. Куп'янська районна партійна організація Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 06716018);
2. Солонянська районна організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25001383);
3. Дніпропетровська обласна організація Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25005866);
4. Сватівська районна організація політичної партії Всеукраїнське об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25055516);
5. Лисичанська міська організація політичної партії Всеукраїнське об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25059589);
6. Добропільська міська організація Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25116643);
7. Добропільська районна організація Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25341110);
8. Старобільська районна організація політичної партії Всеукраїнське об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25360610);
9. Северодонецький міський осередок Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25368250);
10. Юріївська районна організація Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25524690);
11. Першотравенська міська організація Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25540016);
12. Петриківська районна організація політичної партії Всеукраїнське об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25541820);
13. Великоновосілківська районна організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25708705);
14. Олександрівська районна організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25708728);
15. Мар'їнська районна організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25708775);
16. Артемівська міська організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25709030);
17. Красноармійська міська організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25709277);

18. Приморська районна організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» м. Маріуполя (ідентифікаційний код 25731549);
19. Жовтнева районна організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» м. Маріуполя (ідентифікаційний код 25731555);
20. Іллічівська районна організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» м. Маріуполя (ідентифікаційний код 25731561);
21. Орджонікідзевська районна організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» м. Маріуполя (ідентифікаційний код 25731578);
22. Новогродівська міська організація партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 25782771);
23. Маріупольська міська партійна організація Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 30210891);
24. Слов'янська міська організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 34008987);
25. Перещепинська міська організація політичної партії Всеукраїнського об'єднання «Громада» Новомосковського району Дніпропетровської області (ідентифікаційний код 35323493);
26. Новомосковська міська організація політичної партії Всеукраїнське об'єднання «Громада» Дніпропетровської області (ідентифікаційний код 35595095);
27. Новоархангельська районна організація політичної партії Всеукраїнське об'єднання «Громада» (ідентифікаційний код 36706963);