

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Національного агентства з питань запобігання корупції

09.11.2021 № 710/21  
(дата)

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

09.11.2021  
(дата)

№ 90

**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 «ЧЕРКАЩАНИ»

(найменування політичної партії)

00041789

(ідентифікаційний код політичної партії)

за період з «01.01.2021» по «31.03.2021»

13.09.2021

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

Семинога Антолій Іванович

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

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

Місцезнаходження політичної партії: вул. Січових Стрільців, буд. 81, офіс 1, м. Київ

Фактичне місцезнаходження політичної партії: збігається з місцезнаходженням

Кількість місцевих організацій зі статусом юридичної особи: 21

Кількість працюючих: відсутні

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 «ЧЕРКАЩАНИ» (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

З метою встановлення повноти та достовірності інформації, зазначеної у Звіті Партії, направлено електронний запит авторизованим користувачем Департаменту запобігання політичній корупції Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – ЄДР).

Відповідно до отриманої інформації від 22.09.2021 за кодом 347933904060 станом на 31.03.2021 адреса місцезнаходження Партії, що зазначена у Звіті, відповідає відомостям з ЄДР.

За результатами перевірки Звіту Партії, встановлено, що включені до нього звітні дані не відповідають вимогам законодавства, з грубим порушенням вимог, встановлених абзацами другим та 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 29.01.2021 за № 117/35739, а саме подання Звіту Партії без відомостей про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру 19 місцевих організацій Партії, які в установленому порядку набули статусу юридичної особи.

Так, до Звіту Партії додано відомості про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру 2 місцевих організацій, які в установленому порядку набули статус юридичної особи - Черкаської обласної організації Партії (ідентифікаційний код 25208486) та Черкаської міської організації Партії (ідентифікаційний код 39983007).

Разом з тим, згідно з відомостями з ЄДР, Партія є засновником 6 місцевих організацій, які в установленому порядку набули статус юридичної особи та діяльність яких не припинено, зокрема:

1. Запорізька обласна організація Християнсько-демократичної партії України, ідентифікаційний код 20527293;

2. Київська міська організація Християнсько-демократичної партії України, ідентифікаційний код 23537783;
3. Броварська міська організація Християнсько-демократичної партії України, ідентифікаційний код 37284378;
4. Волинська обласна організація Християнсько-демократичної партії України, ідентифікаційний код 25091216;
5. Вінницька обласна організація Християнсько-демократичної партії України, ідентифікаційний код 33911948;
6. Івано-Франківська обласна організація Християнсько-демократичної партії України, ідентифікаційний код 25714686.

Проте у Звіті відсутня інформація про зазначені місцеві організації та Реєстр не містить відомостей про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру цих місцевих організацій.

З урахуванням зазначеного, Національним агентством направлено запит до Партії про надання інформації та копій підтвердних документів щодо порушеного питання (лист від 13.10.2021 № 52-04/75515-21).

Партія листом від 21.10.2021 № 2110/01 (вх. 25.10.2021 № 80302/0/07-21) повідомила Національне агентство, що *«На XV-му З'їзді Християнсько-демократичної партії України від 10 квітня 2015 року партія була перейменована на Всеукраїнське об'єднання «ЧЕРКАЩАНИ». Ці зміни зареєстровані державною реєстраційною службою. Християнсько-демократична партія України мала свої структурні підрозділи у більшості областей України. В липні-серпні 2015 року були проведені конференції Київської, Черкаської, Чернігівської, Дніпропетровської, Сумської, Запорізької, Харківської, Львівської, Одеської, Полтавської, Сумської, Кіровоградської, Рівненської, Вінницької, Волинської обласних організацій партії та Київської міської, на яких були внесені зміни у назви організації (ВО «ЧЕРКАЩАНИ»), обрано нове керівництво.*

*22 липня 2015 року Політична рада ВО «ЧЕРКАЩАНИ» прийняла Рішення №4 «Про припинення юридичних осіб обласних організацій Християнсько-демократичної партії України та створення ліквідаційної комісії».*

*Процес припинення юридичних осіб у відповідності до Рішення № 4 Політради ВО «ЧЕРКАЩАНИ» розпочався в липні 2015 року, про що свідчать витяги з ЄДР щодо Львівської, Полтавської, Сумської, Чернівецької, Миколаївської обласних організацій Християнсько-демократичної партії України.*

*Протягом 2015-2016 років в Україні проводилась масштабна реорганізація органів юстиції. Ліквідовувались територіальні підрозділи обласних управлінь, змінювалась реєстраційна служба, запрацювали електронні реєстри, куди вводились дані з паперових носіїв тощо.*

<...>

*Повідомляємо, що Партією буде відправлено запит в реєстраційну службу Міністерства юстиції України щодо питання завершення процесу припинення юридичних осіб, розпочатого у 2015 році».*

Пунктом 2 рішення від 2 липня 2015 № 4 Політичної ради Партії «Про припинення юридичних осіб обласних організацій Християнсько-демократичної партії України та створення ліквідаційної комісії», наданого Партією до перевірки, визначено розпочати процес припинення 20 зареєстрованих юридичних осіб, обласних організацій Християнсько-демократичної партії України, з яких у 5 місцевих організацій засновником є Партія, про що зазначено у листі Національного агентства від 13.10.2021

№ 52-04/75515-21.

Пояснень та будь-якої іншої інформації щодо неподання Звіту Броварської міської організації, ідентифікаційний код 37284378, Партією не надано.

Разом з тим, згідно з відомостями з ЄДР Національним агентством ідентифіковано 10 місцевих організацій Християнсько-демократичної партії України (далі - ХДПУ) та встановлено, що:

- Житомирська обласна організація, ідентифікаційний код 20407353 - не перебуває в стані припинення;

- Закарпатська обласна організація, ідентифікаційний код 20444147 - не перебуває в стані припинення;

- Київська обласна організація, ідентифікаційний код 24885185 - не перебуває в стані припинення;

- Кіровоградська обласна організація, ідентифікаційний код 22226420 - не перебуває в стані припинення;

- Тернопільська крайова організація, ідентифікаційний код 21157846 - не перебуває в стані припинення;

- Хмельницька обласна організація, ідентифікаційний код 22783787 - не перебуває в стані припинення.

- Львівська обласна організація, ідентифікаційний код 20785931 - в стані припинення;

- Миколаївська обласна організація, ідентифікаційний код 33896255 - в стані припинення;

- Полтавська обласна організація, ідентифікаційний код 23553859 - в стані припинення;

- Чернігівська обласна організація, ідентифікаційний код 24841218 - в стані припинення.

Також перевіркою виявлено, що засновником Коростишівської міської організації ХДПУ, ідентифікаційний код - 33877347 та Коростишівської районної організації ХДПУ, ідентифікаційний код - 33877331, є Житомирська обласна організація ХДПУ, ідентифікаційний код 20407353. Крім того засновником Воловецької районної організації ХДПУ, ідентифікаційний код - 36358176 є Закарпатська обласна організація ХДПУ, ідентифікаційний код - 20444147. Слід зазначити, що дані місцеві організації не перебувають в процесі припинення та не ліквідовані.

Також, окрім зазначених місцевих організацій, відповідно даних ЄДР Національним агентством виявлені ще місцеві організації, назва яких містить попередню назву Партії, засновником яких є фізичні особи. У зв'язку із зазначеним, Національним агентством направлені відповідні запити до міжрегіональних управлінь Міністерства юстиції України.

Таким чином, за результатами перевірки відповідності відомостей, зазначених у Звіті, відомостям, що містяться у реєстрах, **встановлено неповноту**, а саме невідображення у Звіті Партії інформації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру 19 місцевих організацій Партії, які в

установленому порядку набули статус юридичної особи, що є порушенням частини одинадцятої статті 17 Закону.

Зазначене порушення є підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 212-21 Кодексу України про адміністративні правопорушення (далі КУпАП).

Протягом звітнього періоду у Партії на праві користування перебувало нежитлове приміщення загальною площею 10,00 м<sup>2</sup> за адресою: м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 81, власником якого є Товариство з обмеженою відповідальністю «КИЙ – 7» (ідентифікаційний код 35330825), про що зазначено у розділі I «Майно та нематеріальні активи» Звіту.

На підтвердження вказаних відомостей, Партією надано копію Договору позики нежитлового приміщення від 01.07.2020 № б/н.

Безоплатне користування вказаним об'єктом нерухомості відображено в Звіті Партії у п. 2 розділу II Звіту «Інші внески» та підтверджується відповідним висновком Партії, складеним згідно з Методологією визначення розміру (суми) внеску на підтримку політичної партії у формі робіт, товарів або послуг, затвердженою Рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції 16 листопада 2018 року № 2596, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 10 грудня 2018 року за № 1397/32849.

Водночас Національне агентство листом від 08.11.2021 № 52-04/80776-21 повідомило Партію про здійснення помилки у розрахунку середнього арифметичного значення щодо ціни ідентичних або подібних послуг.

Також, у Звіті Черкаської міської організації Партії відображено зобов'язання фінансового характеру на загальну суму 48 081,38 гривень, що виникло перед ТОВ «ВТФ «Насолода» (ідентифікаційний код 31278699) за оренду нежитлового приміщення.

Зазначена інформація підтверджується наданими до перевірки документами, а саме договором суборенди від 28.12.2018 № 2-2019 щодо строкового платного користування частиною приміщень нежитлової будівлі, розташованої за адресою: м. Черкаси, вул. Б. Вишневецького, буд. 47, площею 69,7 м<sup>2</sup>, актом звірки взаєморозрахунків та іншими первинними документами.

За результатами перевірки відповідності відомостей, зазначених у Звіті, відомостям, що містяться у реєстрах, інших інформаційно-телекомунікаційних та довідкових системах, відкритих базах даних, інших джерелах інформації, недостовірність відображеної у Звіті інформації не встановлено.

### 2.1.3. Використання грошових коштів виключно у безготівковій формі

Витрати Партії у звітному періоді Партії становили 9 000,00 гривень (юридичні послуги).

При цьому витрати Черкаської обласної організації Партії становили – 1 644 956,25 гривень (депозит - 990 000,00 грн, повернення помилково зарахованих коштів – 486 216,00 грн., придбання товарів – 50 941,00 грн, інформаційні та рекламні послуги – 28 813,90 грн, заробітна плата та відрахування – 20 435,00 грн, оренда приміщень – 16 642,56 грн, перерахування коштів на рахунок Партії – 9 000,00 грн, інші послуги – 42 907,79 гривень).

Витрати Черкаської міської організації Партії становили 269 143,60 гривень (інформаційно-консультативні та бухгалтерські послуги – 93 665,00 грн, розміщення, публікація матеріалів та послуги з дизайну – 42 000,00 грн, юридичні послуги – 32 000,00 грн, заробітна плата та відрахування – 30 765,00 грн, оренда приміщень та організація конференції – 31 450,96 грн, придбання товарів та обладнання – 13 419,00 грн, інше – 25 843,64 гривень).

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.

Загальна сума внесків, що надійшли Партії на рахунок за звітний період становила 9 000,00 гривень.

При перевірці розділу II «Внески та інші надходження» встановлено недолік заповнення Звіту Партії в частині відображення отриманих коштів від Черкаської обласної організації в загальній сумі 9 000,00 грн, інформацію про які наведено в пункті 1 «Грошові внески» цього розділу. Проте, зазначена інформація має відображатися у пункті 4 «Інші надходження» розділу II «Внески та інші надходження».

Загальна сума внесків, що надійшли на рахунки місцевих організацій Партії за звітний період становила 479 600, 00 гривень.

Під час перевірки Звітів Черкаської міської організації Партії (ідентифікаційний код 39983007) та Черкаської обласної організації Партії (ідентифікаційний код 25208486), встановлено, що 05.01.2021, 08.02.2021 та 09.03.2021 на користь цих місцевих організацій надано внески грошовими коштами від ТОВ «ХІМ-ТРЕЙД» (ідентифікаційний код 41947222) в розмірах 34 000,00 грн кожен на загальну суму 102 000,00 гривень.

З метою перевірки дотримання обмежень у здійсненні внесків на користь Партії від ТОВ «ХІМ-ТРЕЙД», направлено електронний запит авторизованим користувачем Департаменту запобігання політичній корупції Національного агентства з питань запобігання корупції до ЄДР.

Відповідно до отриманої інформації від 21.10.2021 за кодами 292293150050, 11691718402, 450132452077 станом на 05.01.2021, 08.02.2021 та 09.03.2021 засновником ТОВ «ХІМ-ТРЕЙД» є ЗАНГАС ХОК УНД ТІЄФБАУ ГМБХ, країна резидентства – Австрія (Швіндгасе 5/1/4, 1040 Відень, Республіка Австрія). При цьому розмір внеску засновника до статутного фонду цього товариства становить 15 000,00 гривень (100,00 %).

Згідно з пунктом 5 частини першої статті 15 Закону не допускається здійснення внесків на підтримку політичних партій іноземними державами, іноземними юридичними особами, юридичними особами, в яких не менше 10 відсотків статутного капіталу або прав голосу прямо або опосередковано належать

нерезидентам, а також юридичними особами, кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) яких є іноземці чи особи без громадянства.

Таким чином, **ТОВ «ХІМ-ТРЕЙД»** здійснюючи внески на підтримку Партії 05.01.2021, 08.02.2021 та 09.03.2021 в розмірах 34 000,00 грн кожен на загальну суму **102 000,00 гривень**, порушено пункт 5 частини першої статті 15 Закону в частині недотримання обмежень у здійсненні внесків на підтримку політичних партій юридичною особою, в якій не менше 10 відсотків статутного капіталу або прав голосу прямо або опосередковано належать нерезидентам.

Зазначене є порушенням порядку надання внеску та підставою для складання протоколів про адміністративне правопорушення за статтею 212<sup>15</sup> Кодексу України про адміністративні правопорушення стосовно цієї юридичної особи.

Крім цього, Національним агентством виявлено, що на користь Черкаської обласної організації Партії (ідентифікаційний код 25208486) та Черкаської міської організації Партії (ідентифікаційний код 39983007) здійснено грошові внески юридичними особами, з якими, відповідно до даних електронної системи публічних закупівель України Prozorro, укладено договори про закупівлю робіт, товарів чи послуг для забезпечення потреб держави або територіальної громади, зокрема:

**ТОВ «ВІВА - ТРЕЙД»** (ідентифікаційний код 33585132) 13.01.2021 на суму 12 000,00 грн, 02.02.2021 на суму 12 000,00 грн, 02.03.2021 на суму 12 000,00 грн, яким у період з 23.04.2020 по 28.12.2020 укладено договори для забезпечення потреб держави або територіальної громади строком дії до 31.12.2020 на загальну суму **5 866 428,90 грн з ПДВ**, а саме:

- договір від 23.04.2020 № 2340/10/B33-2020 (зі змінами) на суму 5 576 428,90 грн з ПДВ, укладений з Військовою частиною 3078 Національної гвардії України (ідентифікаційний код 25574423);

- договори від 28.12.2020 № 5А на суму 100 000,00 грн з ПДВ та від 23.12.2020 № 5-Мг на суму 190 000,00 грн з ПДВ, укладені з КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф Черкаської обласної ради» (ідентифікаційний код - 38553482).

**ТОВ «АВТОГРАД-2007»** (ідентифікаційний код 35891028) 29.01.2021 на суму 24 000,00 грн, яким у період з 01.04.2020 по 23.09.2020 укладено договори для забезпечення потреб держави або територіальної громади строком дії до 25.12.2020 та 31.12.2020 на загальну суму **63 327 200,00 грн з ПДВ**, а саме:

- договір від 07.04.2020 № 51 НП на суму 35 700 000,00 грн з ПДВ, укладений з Національною поліцією України (ідентифікаційний код 40108578);

- договір від 21.09.2020 № 260 на суму 1 864 400,00 грн з ПДВ, укладений з Відділом освіти виконавчого комітету Лохвицької міської ради (ідентифікаційний код 41814742);

- договір від 23.09.2020 № 23/09 на суму 25 762 800,00 грн з ПДВ, укладений з Управлінням освіти і науки Черкаської обласної державної адміністрації (ідентифікаційний код 02141265).

**ПП «НАДІЯ»** (ідентифікаційний код 21356758) 12.02.2021 на суму 24 000,00 грн, 03.03.2021 на суму 15 000,00 грн, 24.03.2021 на суму 12 000,00 грн, яким 03.11.2020 та 23.09.2020 укладено договори для забезпечення потреб держави або територіальної громади строком дії до 31.12.2020 та 31.12.2021 на загальну суму **2 395 458,00 грн з ПДВ**, а саме:

- договори від 24.09.2020 № 950 (зі змінами) на суму 1 930 230,00 грн з ПДВ, та від 03.11.2020 № 1034 на суму 465 228,00, грн з ПДВ, укладені з Комунальним підприємством теплових мереж «Черкаситеплокомуненерго» Черкаської міської ради (ідентифікаційний код 02082522).

**ТОВ «ОЛІМП»** (ідентифікаційний код 32230658) 10.03.2021 на суму 10 000,00 грн, яким у період з 23.03.2020 по 09.02.2021 укладено договори для забезпечення потреб держави або територіальної громади строком дії до 31.12.2020 та 31.12.2021 на загальну суму **250 780,00 грн з ПДВ**, а саме:

- договір від 23.03.2020 № 110 (зі змінами) на суму 122 580,00 грн з ПДВ, укладений з Відділом освіти культури, молоді та спорту виконавчого комітету Кам'янської міської ради (ідентифікаційний код 41823673);

- договір від 15.04.2020 № 96/04-20 на суму 79 200,00 грн з ПДВ та від 09.02.2021 № 46 на суму 49 000,00 грн з ПДВ, укладений з Виконавчим комітетом Михайлівської сільської ради (ідентифікаційний код 04410723).

**ТОВ «АГРОХІМПРОДУКТ»** (ідентифікаційний код 39106195) 16.01.2021 на суму 10 000,00 грн, 12.02.2021 на суму 10 000,00 грн, 11.03.2021 на суму 10 000,00 грн, яким у період з 03.04.2020 по 28.10.2020 укладено договори для забезпечення потреб держави або територіальної громади строком дії до 31.12.2020 на загальну суму **795 019,94 грн з ПДВ**, а саме:

- договір поставки товару від 03.04.2020 № АХП 111-03/04/20 на суму 575 280,00 грн з ПДВ, укладений з Черкаською державною сільськогосподарською дослідною станцією Національного наукового центру «Інститут землеробства Національної академії аграрних наук України» (ідентифікаційний код 14198402);

- договори поставки товару від 10.08.2020 № АХП 140-10/08/20 на суму 93 239,95 грн з ПДВ, від 15.10.2020 № АХП 162-15/10/20 на суму 47 200,03 грн з ПДВ, від 27.10.2020 № АХП 173-27/10/20 на суму 39 649,98 грн з ПДВ, від 28.10.2020 № АХП 174-28/10/20 на суму 39 649,98 грн з ПДВ, укладені з Державним професійно-технічним навчальним закладом «Глинський професійний аграрний ліцей» (ідентифікаційний код 02547234).

**ТОВ «МАКЛАУТ-СЕРВІС»** (ідентифікаційний код 37400265) 15.01.2021 на суму 12 000,00 грн, яким у період з 20.01.2020 по 12.01.2021 укладено договори для забезпечення потреб держави або територіальної громади строком дії до 31.12.2020 та 31.12.2021 на загальну суму **274 488,50 грн з ПДВ**, а саме:

- договір від 20.01.2020 № 49457 укладений з КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» ЧЕРКАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ» (ідентифікаційний код 02082522) на суму, що за умовами договору відповідає сумі, визначеній в додатках до договору та становить 106 845,00 гривень з ПДВ;



- договір про надання послуг з постійного віртуального з'єднання від 24.01.2020 № МКС-72 на суму 72 000,00 грн з ПДВ, укладений з Черкаським науково-дослідним експертно-криміналістичним центром МВС України (ідентифікаційний код 25574009);

- договір про надання послуг з постійного віртуального з'єднання від 28.01.2020 № МКС-82 на суму 18 000,00 грн з ПДВ, укладений з КНП «Черкаський міський пологовий будинок «Центр матері та дитини» (ідентифікаційний код 02004953);

- договір про надання послуг доступу до мережі Інтернет від 04.03.2020 № 2029 на суму 9 182,00 грн з ПДВ, укладений з Черкаським національним університетом імені Богдана Хмельницького (ідентифікаційний код 02125622);

- договір про надання послуг з постійного віртуального з'єднання, закупівля яких здійснюється за державні кошти від 30.12.2020 № МКС-18 на суму 35 064,00 грн з ПДВ, укладений з Державним підприємством «Український державний центр радіочастот» (ідентифікаційний код 01181765);

- договір від 31.12.2020 № 9005/2216 на суму 17 958,00 грн з ПДВ, укладений з КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ЧЕРКАСИВОДОКАНАЛ» ЧЕРКАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (ідентифікаційний код 03357168);

- договір від 12.01.2021 № 6453 на суму 15 439,50 з ПДВ, укладений з КОМУНАЛЬНИМ НЕКОМЕРЦІЙНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ЧЕРКАСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ПСИХОНЕВРОЛОГІЧНИЙ ДИСПАНСЕР ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» (ідентифікаційний код 02005622).

Відповідно до пункту 9 частини першої статті 15 Закону не допускається здійснення внесків на підтримку політичних партій, зокрема, юридичними особами, з якими укладено договір на закупівлю робіт, товарів чи послуг для забезпечення потреб держави або територіальної громади на загальну суму понад 100 розмірів прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого на 1 січня року, в якому здійснюється внесок, - протягом строку дії такого та протягом одного року після припинення його дії.

Прожитковий мінімум станом на 1 січня 2021 року становив 2 270,00 гривень (100 x 2 270,00 = 227 000,00).

Таким чином, ТОВ «ВІВА-ТРЕЙД», ТОВ «АВТОГРАД-2007», ПП «НАДІЯ», ТОВ «ОЛІМП», ТОВ «АГРОХІМПРОДУКТ», ТОВ «МАКЛАУТ-СЕРВІС» здійснили внески на користь Партії в I кварталі 2021 року на загальну суму **163 000,00 грн** з порушенням пункту 9 частини першої статті 15 Закону.

Зазначене є порушенням порядку надання внеску та підставою для складання протоколів про адміністративні правопорушення за статтею 212<sup>15</sup> Кодексу України про адміністративні правопорушення стосовно вказаних юридичних осіб.

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 отримала 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

У Партії відкрито поточний рахунок UA74380805000000026000495345 у АТ «Райффайзен Банк АВАЛЬ». Сальдо на початок звітної періоду становив – 337,04 грн, обороти по дебету рахунку – 9 000,00 грн, обороти по кредиту рахунку – 9 337,04 грн, сальдо на кінець звітної періоду становив 0,00 гривень.

Рух коштів на поточному рахунку Черкаської міської організації Партії, відкритому у філії АТ КБ «ПРИВАТБАНК», UA413052990000026006031601765, за звітний період становив: сальдо на початок періоду – 56,87 грн, обороти по дебету – 269 100,00 грн, обороти по кредиту – 269 100,00 грн, сальдо на кінець звітної періоду - 13,27 гривень.

Рух коштів на поточному рахунку Черкаської обласної організації Партії, відкритому у філії АТ КБ «ПРИВАТБАНК», UA683052990000026002011606223, за звітний період становив: сальдо на початок періоду – 25 057,87 грн, обороти по дебету – 1 644 956,25 грн, обороти по кредиту – 1 631 527,68 грн, сальдо на кінець звітної періоду – 11 629,30 гривень.

Згідно банківської виписки по цьому рахунку встановлено, що протягом звітної періоду місцевою організацією розміщувались кошти на депозитних рахунках в АТ КБ «ПРИВАТБАНК»:

- станом на початок звітної періоду залишок коштів на депозитному рахунку UA143052990000026003041604023 (депозитний договір від 21.12.2020 № 995419) складав 710 000,00 грн. Зазначені кошти 13.01.2021 в повному обсязі були перераховані разом з нарахованими відсотками в сумі 25,28 грн на поточний рахунок Черкаської обласної організації Партії, а депозитний рахунок закрито;
- 13.01.2021 Черкаською обласною організацією Партії відкрито депозитний рахунок UA693052990000026107021600813 (депозитний договір від 13.01.2020 № 999386), на який перераховано 710 000,00 грн. Зазначені кошти 19.01.2021 в повному обсязі були перераховані разом з нарахованими відсотками в сумі 24,32 грн на поточний рахунок Черкаської обласної організації Партії, а депозитний рахунок закрито;
- 19.01.2021 Черкаською обласною організацією Партії відкрито депозитний рахунок UA173052990000026103011600797 (депозитний договір від 19.01.2021 № 1000364), на який перераховано 19.01.2021 та 29.01.2021 280 000,00 грн. Нараховані відсотки за період з 20.01.2021 до 31.03.2021 в загальній сумі 978,08 грн зараховані на поточний рахунок Черкаської обласної організації Партії. Основна сума депозиту в розмірі 280 000,00 грн станом на 31.03.2021 залишилася на депозитному рахунку.

При перевірці відображення депозитних операцій у Звіті Черкаської обласної організації Партії **встановлено** недоліки та **неповноту**:

1. **Недоліки:**

- нараховані та отримані на поточний рахунок відсотки по депозитним договорам відображено в пункті 1 «Грошові внески» розділу II «Внески та інші надходження» в загальній сумі 1 027,68 грн однією операцією, а мають бути відображені в пункті 4 «Інші надходження» розділу II «Внески та інші надходження» в розрізі операцій;

- перерахування коштів на депозитні рахунки відображено в пункті 2 «Платежі з інших рахунків політичної партії/місцевої організації, яка в установленому порядку набула статусу юридичної особи» розділу III «Платежі та інші витрати» в загальній сумі 990 000,00 грн однією операцією. Проте, перерахування коштів з одного рахунку на інший не відображається в зазначеному пункті;

- повернення коштів з депозитних рахунків відображено в пункті 1 «Грошові внески» розділу II «Внески та інші надходження» в загальній сумі 1 420 000,00 грн однією операцією. Проте, перерахування коштів з одного рахунку на інший не відображається в зазначеному пункті;

2. **Неповнота:**

- у пункті 5 «Грошові кошти» розділу I «Майно та нематеріальні активи» Звіту Черкаської обласної організації Партії відсутня інформація про грошові кошти (надходження та залишки в сумі 280 000,00 грн) на відкритому депозитному рахунку UA173052990000026103011600797 в АТ КБ «ПРИВАТБАНК», що є порушенням пункту 1 частини одинадцятої статті 17 Закону та є підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення та притягнення до адміністративної відповідальності за статтею 212-21 КУпАП.

Також встановлено недолік заповнення Звіту Черкаської обласної організації Партії в частині відображення повернення помилково перерахованих коштів ТОВ «НВФ «УРОЖАЙ» (ідентифікаційний код 31860551) в загальній сумі 486 216,00 грн, інформацію про які наведено в пункті 2 «Платежі з інших рахунків політичної партії/місцевої організації, яка в установленому порядку набула статусу юридичної особи» розділу III «Платежі та інші витрати». Проте, зазначена інформація має відображатися у пункті 3 «Інформація про проведення (перерахування) грошових внесків (чи їх частин) та помилкових грошових надходжень» розділу III «Платежі та інші витрати».

Щодо встановлених недоліків та неповноти Звіту Черкаської обласної організації Партії Національним агентством отримано від Партії лист від 08.11.2021 № 0811/01, за змістом якого причиною недоліків та неповноти відомостей є технічні помилки.

### 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\*\*\*

#### 2.4. Заходи реагування

За результатами перевірки Звіту Партії за I квартал 2021 року (унікальний ідентифікатор Звіту – 404cc550-132a-11ec-8788-e5332e3deaea) встановлено:

- неповноту відображеної у Звіті Партії інформації, що є порушенням частини одинадцятої статті 17 Закону та підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 212-21 КУпАП;

- недотримання обмежень юридичними особами при здійсненні внесків на користь Партії, що є порушенням пунктів 5, 9 частини першої статті 15 Закону та підставою для складання протоколів про адміністративні правопорушення за статтею 212-15 КУпАП стосовно зазначених осіб.

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 Департаменту  
запобігання політичній корупції

\_\_\_\_\_ (посада)

\_\_\_\_\_ (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.