

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

28.11.2021
(дата)

№ 99

I. Вступна частина

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

квартальний
(тип Звіту (квартальний/уточнюючий))

«КМКС» ПАРТІЯ УГОРЦІВ УКРАЇНИ»
(найменування політичної партії)

33438054
(ідентифікаційний код політичної партії)

за період з «01.01.2021» по «31.03.2021»

28.09.2021
(дата подання Звіту до Національного агентства з питань запобігання корупції)

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

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

Місцезнаходження політичної партії: Православна наб. буд. 5, м. Ужгород, Закарпатська обл., 88000

Фактичне місцезнаходження політичної партії: збігається з місцезнаходженням

Кількість місцевих організацій зі статусом юридичної особи: 1

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 «КМКС» ПАРТІЯ УГОРЦІВ УКРАЇНИ» (далі – Партія) подано до Єдиного державного реєстру звітності політичних партій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру з дотриманням строку, встановленого частиною дев'ятою статті 17 Закону, з урахуванням положень пункту 5 розділу VI «Заключні положення» цього Закону, 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

Відображене у Звіті місцезнаходження Партії (м. Ужгород, Православна наб., буд. 5) відповідає отриманим на електронний запит Національного агентства від 20.10.2021 за кодом 222129475038 відомостям з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – ЄДР).

Партія має одну місцеву організацію, яка в установленому порядку набула статусу юридичної особи – Закарпатську обласну організацію «КМКС» Партія угорців України» (ідентифікаційний код 33868814, далі – Закарпатська обласна організація Партії), місцезнаходження якої співпадає з місцезнаходженням Партії (м. Ужгород, Православна наб., буд. 5, кімн. 3).

Партією надано копії:

договору оренди нежитлового приміщення від 04.01.2021 б/н, укладеного Партією з Громадською організацією «Товариство угорської культури Закарпаття» (ідентифікаційний код 20440111), про надання нежитлового приміщення загальною площею 8,0 кв. м за зазначеною адресою в оренду до 31.12.2021;

договору оренди нежитлового приміщення від 04.01.2021 б/н, укладеного Закарпатською обласною організацією Партії з Громадською організацією «Товариство угорської культури Закарпаття» (ідентифікаційний код 20440111), про надання нежитлового приміщення загальною площею 8,0 кв. м за зазначеною адресою в оренду до 31.12.2021;

актів приймання-передачі зазначених приміщень (додатки до договорів оренди).

За умовами договорів оренди орендна плата перераховується не пізніше 30.12.2021 на підставі виставлених рахунків.

Відомості щодо укладання зазначених договорів та приймання-передачі приміщень, відображені у пункті 1 «Об'єкти нерухомості» розділу I «Майно та нематеріальні активи» Звітів Партії та Закарпатської обласної організації Партії, **є недостовірними**, оскільки не знаходять свого підтвердження за даними Інтегрованої міжвідомчої автоматизованої системи обміну інформацією з питань контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон «Аркан». А саме, керівник Партії Брензович В.І., який 04.01.2021 у м. Ужгород від імені Партії та від імені Громадської організації «Товариство угорської культури Закарпаття» підписав зазначені договори та акти приймання-передачі приміщень, фактично перебував за кордоном, у зв'язку з чим фізично не мав можливості 04.01.2021 вчинити зазначені юридичні дії. Такі обставини є порушенням пункту 1 частини одинадцятої статті 17 Закону та містять ознаки складу кримінальних правопорушень, передбачених частиною першою статті 159¹ та частиною першою статті 366 Кримінального кодексу України, що є підставою для повідомлення правоохоронних органів.

За даними Звіту Партії та Закарпатської обласної організації Партії:

підприємства, установи, організації, засновані/створені для виконання статутних завдань, відсутні;

цінне рухоме майно (крім транспортних засобів), транспортні засоби, цінні папери та нематеріальні активи відсутні;

Партія має поточний рахунок UA813005280000026005455062742 в АТ «ОТП БАНК» (ідентифікаційний код 21685166), Закарпатська обласна організація Партії – поточний рахунок UA543005280000026008455062738 у цьому самому банку; кошти державного фінансування та інші надходження не надходили. зобов'язання фінансового характеру відсутні.

З поточного рахунку Партії у звітному періоді здійснено витрати на загальну суму 125 360,00 грн:

грошова застава за кандидатів у народні депутати України – 120 000,00 грн;

послуги ТОВ «Юридична агенція» «Життя і право» – 4 800,00 грн;

публікація інформації у газеті «Голос України» – 560,00 гривень.

З поточного рахунку Закарпатської обласної організації Партії у звітному періоді перераховано Партії 5 356,00 грн із зазначенням платежу «фінансова підтримка».

Партією надано копію договору про співробітництво від 06.03.2021 № 03/21, укладеного з ТОВ «Юридична агенція «Життя і право» (ідентифікаційний код 43335236), підписаного від імені Партії Брензовичем В.І. у м. Києві. Відомості щодо зазначеного договору, відображені у пункті 2 розділу III «Платежі та інші витрати» Звіту Партії, є **недостовірними**, оскільки не знаходять свого підтвердження за даними Інтегрованої міжвідомчої автоматизованої системи обміну інформацією з питань контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон «Аркан». А саме, керівник Партії Брензович В.І., який 06.03.2021 в м. Києві від імені Партії підписав цей договір, фактично перебував за кордоном, у зв'язку з чим фізично не мав можливості 06.03.2021 вчинити зазначені юридичні дії. Такі обставини є порушенням пункту 3 частини одинадцятої статті 17 Закону та містять ознаки складу кримінальних правопорушень, передбачених частиною першою статті 159¹ та частиною першою статті 366 Кримінального кодексу України, що є підставою для повідомлення правоохоронних органів.

Аналізом відомостей, зазначених у Звіті Партії, та порівнянням їх з відомостями, що містяться у Єдиному державному реєстрі судових рішень (court.gov.ua) і на сайті Національного агентства (<https://nazk.gov.ua/uk/departament-z-pytan-zapobigannya-politychnij-koruptsiyi/zvity-politychnyh-partij-2/>), виявлено, що у Звіті Партії не відображено відомості про фінансові зобов'язання Партії щодо сплати судового збору за подання апеляційної скарги у розмірі 2 102,00 грн на підставі Постанови Восьмого апеляційного адміністративного суду від 17.09.2020 у справі № 260/2986/20 за апеляційною скаргою політичної партії «КМКС» Партія угорців України» (ідентифікаційний код 33438054) на Ухвалу Закарпатського окружного адміністративного суду від 14.09.2020 про залишення позовної заяви без розгляду у справі № 260/2986/20 за позовом політичної партії «КМКС» Партія угорців України» до Сюртівської сільської територіальної виборчої комісії Ужгородського району Закарпатської області про визнання протиправною та скасування постанови, зобов'язання вчинити певні дії.

Довідково. Як повідомив представник Партії, спонсорські внески від фізичних осіб Партія не отримувала, про необхідність сплати судового збору не була поінформована, що зафіксовано у Постанові Ужгородського міськрайонного суду Закарпатської області від 21.09.2021 у справі № 308/11102/21.

З урахуванням дати Постанови Ужгородського міськрайонного суду Закарпатської області – до 21.09.2021 (в тому числі у I кварталі 2021 року) Партія мала фінансові зобов'язання зі сплати судового збору в розмірі 2 102,00 гривень.

Таким чином, **встановлено неповноту інформації** у Звіті, яка полягає у невідображенні у розділі IV Звіту «Зобов'язання фінансового характеру» відомостей про фінансові зобов'язання Партії зі сплати судового збору за подання апеляційної скарги у розмірі 2 102,00 грн (за Постановою Восьмого апеляційного адміністративного суду від 17.09.2020 у справі № 260/2986/20), що є порушенням пункту 4 частини одинадцятої статті 17 Закону та є підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 212²¹ Кодексу України про адміністративні правопорушення.

2.1.3. Використання грошових коштів виключно у безготівковій формі

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

За даними Звіту Партії у звітному періоді на її поточний рахунок надійшли грошові внески від:

Громадської організації «Товариство угорської культури Закарпаття» (ідентифікаційний код 20440111) – 120 000,00 грн;

Закарпатської обласної організації Партії – 5 356,43 гривень.

За даними ЄДР керівник Партії БРЕНЗОВИЧ В.І. є керівником Громадської організації «Товариство угорської культури Закарпаття» (ідентифікаційний код 20440111), яка у звітному періоді надала Партії грошові внески на загальну суму 120 000,00 гривень.

Довідково. За даними відкритих джерел інформації Громадська організація «Товариство угорської культури Закарпаття» фінансувалася іноземними юридичними особами (<https://zakarpattya.net.ua/News/194053-Miliony-dollariv-dlia-uhortsiv-Brenzovycha-DOKUMENTY>).

Зазначене містить ризик прихованого фінансування Партії та може свідчити про уникнення обмежень у здійсненні внесків на підтримку Партії, встановлених частиною першою статті 15 Закону, зокрема, щодо недопущення здійснення таких внесків 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; фізичними особами, які не є громадянами України (іноземцями та особами без громадянства).

Також виявлено недолік оформлення Звіту Партії. Так, у Звіті Партії надходження від Закарпатської обласної організації Партії в сумі 5 356,43 грн відображено у пункті 1 «Грошові внески» розділу II «Внески та інші надходження», однак відповідно до пункту 2 частини одинадцятої статті 14 Закону кошти, які надійшли на рахунки політичної партії з рахунків її місцевих організацій, що в установленому порядку набули статусу юридичної особи, не є грошовими внесками на підтримку політичної партії. Національним агентством підготовлено лист Партії з метою запобігання виявленим недолікам під час оформлення Звітів у наступні звітні періоди.

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

На поточному рахунку Партії UA813005280000026005455062742 в АТ «ОТП БАНК» (ідентифікаційний код 21685166): залишок коштів на початок звітного періоду – 3,57 грн, надійшло – 125 356,43 грн, використано – 125 360,00 грн, залишок на кінець звітного періоду – 0,00 грн;

на поточному рахунку Закарпатської обласної організації Партії UA543005280000026008455062738 в АТ «ОТП БАНК» (ідентифікаційний код 21685166): залишок коштів на початок звітного періоду: 17 716,00 грн, надійшло – 0,00 грн, використано – 5 356,43 грн, залишок на кінець звітного періоду – 12 359,57 гривень.

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

До Національного агентства 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: ee043a50-205b-11ec-a0f2-8f63e8c6d3f1) **встановлено неповноту та недостовірність інформації**, що відображено у підпункті 2.1.2 пункту 2.1 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,
заступник керівника департаменту – керівник
відділу проведення перевірок Департаменту
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.