

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Національного агентства з
питань запобігання корупції

19.01.2022 № 124/22
(дата)

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

19.01.2022
(дата)

№ 124

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 (далі – Національне агентство) проведено перевірку Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру (далі – Звіт)

квартальний

(тип Звіту (квартальний/уточнюючий))

ПОЛІТИЧНА ПАРТІЯ «ПАРТІЯ ВОЛОДИМИРА БУРЯКА «СДНАННЯ»

(найменування політичної партії)

40152983

(ідентифікаційний код політичної партії)

за період з «01.07.2021» по «30.09.2021»

23.11.2021

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

Коваленко Олександр Сергійович

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

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

Місцезнаходження політичної партії: вул. Хортицьке шосе, буд. 20, кв. 96, м. Запоріжжя 69123

Фактичне місцезнаходження політичної партії: просп. Соборний, буд. 214, м. Запоріжжя 69037

Кількість місцевих організацій зі статусом юридичної особи: 2 (станом на кінець звітного періоду)

Кількість працюючих: відсутні

Сума коштів державного фінансування на статутну діяльність, отримана політичною партією у звітному періоді: відсутні

II. Резолютивна частина

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

2.1.1. Своєчасність подання Звіту

Перевіркою своєчасності подання політичною партією «Партія Володимира Буряка «Єднання» (далі – Партія) Звіту до Національного агентства **порушень не встановлено.**

Так, Звіт Партії подано до Єдиного державного реєстру звітності політичних партій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру без порушення 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, відображеної у Звіті, уповноваженою особою Національного агентства направлено електронний запит до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр).

Відповідно до отриманої інформації від 20.12.2021 за кодом 519175272088, адреса місцезнаходження Партії, що зазначена у Звіті (вул. Хортицьке шосе, буд. 20, кв. 96, м. Запоріжжя, 69123), відповідає відомостям з Єдиного державного реєстру.

Фактичне місцезнаходження Партії – просп. Соборний, буд. 214, м. Запоріжжя, 69037. Нежитлове приміщення L 1 першого поверху літ. А-5 за вказаною адресою загальною площею 199,5 м² Партія використовує на підставі договору оренди нежитлового приміщення від 01.06.2021 № 1, укладеного з громадянином Костровським Олександром Миколайовичем, термін дії якого до 31.05.2023. Відповідно до зазначеного договору оренди розмір плати за користування приміщенням становить 19 000,00 грн за один календарний місяць.

У складі апарату Партії та її місцевих організацій, які в установленому порядку набули статус юридичної особи, відсутні працівники, які отримують заробітну плату.

У Звіті Партії зазначена інформація щодо наявності майна (32 банери) на загальну суму 38 003,96 грн та основного засобу (вивіска) на суму 53 807,00 гривень. Відомості щодо нематеріальних активів та основного засобу підтверджено первинними документами.

У звітному періоді:

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

транспортні засоби, цінні папери, нематеріальні активи відсутні.

Відомості про рух коштів у звітному періоді на поточному рахунку Партії UA803390500000026000001102127 в АТ «КРИСТАЛБАНК» підтверджено відповідною

випискою з банку. У звітному періоді з рахунку Партії здійснено витрати на загальну суму 160 785,80 грн, а саме:

оренда приміщення та відшкодування вартості комунальних послуг – 63 415,00 грн;

послуги інтернету – 1 950,00 грн; банківські послуги – 1 592,00 грн;

рекламні послуги, постачання поліграфічної та сувенірної продукції – 7 930,40 грн;

надання телевізійних послуг – 5 000,00 грн;

передплата та купівля газети «Запорозька Січ» – 80 898,40 гривень.

Під час перевірки Звіту виявлено, що у місцевих організаціях Партії, які в установленому порядку набули статусу юридичної особи, відкрито поточні рахунки в АТ «КРИСТАЛБАНК», зокрема поточний рахунок UA81339050000002600 6001105203 у Запорізької міської організації Партії (ідентифікаційний код 43821400) та поточний рахунок UA383390500000026003001105206 у Запорізької обласної організації Партії (ідентифікаційний код 43821149), інформація щодо наявності яких відсутня у відповідних звітах.

У зв'язку з цим Національним агентством направлено до Партії запит від 28.12.2021 № 53-08/91190-21. Листом за вх. № 1779/0/07-22 від 12.01.2022 Партія повідомила, що *«у місцевих організаціях Партії, які в установленому порядку статусу юридичної особи, а саме Запорізька міська організація та Запорізька обласна організація на дату формування звіту були відсутні відкриті банківські рахунки»*.

Листом від 17.12.2021 № 17738/5/99-00-12-04-04-05 (вх. № 93658/0/03-21 від 23.12.2021) Державна податкова служба України повідомила Національне агентство, що зазначені поточні рахунки місцевих організацій Партії відкриті в АТ «КРИСТАЛБАНК» 18.09.2020 та закриті 31.08.2021.

Обороти по зазначених рахунках у звітному періоді відсутні.

За результатами аналізу Звіту 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 іншими відомостями встановлено, що на вебсайті Партії <http://edn.zp.ua/> висвітлено інформацію:

щодо створення Мелітопольської районної організації Партії (<http://edn.zp.ua/v-melitopoli-stvorena-rajonna-organizacziya-partiyi-yednannya/>). Однак у Звіті Партії та її місцевих організацій відсутні відомості щодо витрат/спонсорських внесків та/або фінансових зобов'язань, пов'язаних з організацією організаційних зборів членів Партії, зокрема щодо отримання Партією послуг по оренді приміщення;

щодо організації Партією 06.09.2021 дводенної регати Запорізького яхт-клубу (<http://edn.zp.ua/partiya-yednannya-dopomogla-z-provedennyam-regaty/>).

Проте у Звіті Партії та її місцевих організацій відсутні відомості щодо витрат/спонсорських внесків та/або фінансових зобов'язань, пов'язаних з оплатою витрат на організацію та проведення такого заходу.

З метою уточнення зазначеної інформації, Національним агентством надіслано запит на адресу Партії. Партія листом за вх. № 1779/0/07-22 від 12.01.2022 повідомила, що *«у Запорізькій області створено та зареєстровано Мелітопольську районну партійну організацію «Політичної партії «Єднання» Володимира Буряка» (без статусу юридичної особи). Установчі збори районної партійної організації проводились в Офісі партії за адресою м. Запоріжжя, пр. Соборний 214. Дане*

приміщення знаходиться в оренді у політичної партії № 1 від 1 червня 2021 року.

Тому витрати/спонсорські внески та/або фінансові зобов'язання, пов'язані з організацією організаційних зборів членів Партії, зокрема щодо отримання Партією послуг по оренді приміщення відсутні.

Організатором проведення дводенної регати в м. Запоріжжя виступив Запорізький крейсерський яхт-клуб. У 39-й регаті на призи міського крейсерського яхт-клубу взяли участь екіпажі з Енергодара, Нікополя, Нової Каховки. Цього разу на допомогу прийшли депутати міської ради (в тому числі «Політичної партії «Єднання» Володимира Буряка»), які виділили кошти зі своїх депутатських Фондів. Фінансування депутатських Фондів здійснюється за рахунок міського бюджету. Тому депутати були як Почесні гості на цьому заході.

«Політичною партією «Єднання» Володимира Буряка» були надані Подяки, ручки, блокноти, пакети, виготовлення яких відображенні в фінансовому звіті раніше».

Перевіркою повноти та достовірності інформації, зазначеної у звіті, **порушень не встановлено.**

2.1.3. Використання грошових коштів виключно у безготівковій формі

Перевіркою дотримання політичною партією вимог щодо використання грошових коштів виключно у безготівковій формі **порушень 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 рахунок Партії надійшли внески грошовими коштами від фізичних осіб у розмірі 135 000,00 грн, а також від ГО «Ініціатива майбутнього» (ідентифікаційний код 39849540) у розмірі 10 000,00 гривень.

Національним агентством отримано відомості з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків про суми доходів, нарахованих фізичній особі податковим агентом, та/або суми доходів, отриманих самозайнятими особами, а також суму річного доходу, задекларованого фізичною особою в податковій декларації про майновий стан і доходи, згідно з якими встановлено відповідність сум нарахованих доходів фізичних осіб за період 01.01.2017 по 30.09.2021 сумам внесків, наданих окремими фізичними особами на Партію.

Крім того, Партією отримано спонсорські внески роботами, товарами або послугами від Веліканової Віри Володимирівни та Фідініча Вадима Григоровича на загальну суму 2 600,00 грн, що підтверджено копіями відповідних договорів на надання внесків політичній партії у формі спонсорської допомоги.

Перевіркою правомірності здійснення внесків та дотримання політичною партією вимог закону в частині реагування на випадки отримання внесків, здійснених з порушенням вимог законодавства, **встановлено порушення з боку внескодавця.**

Так, згідно з відомостями, отриманими з відкритих джерел інформації, на аккаунті «Єднання» Неофіційна сторінка прихильників Партії Володимира Б?» (<https://www.facebook.com/ednannuazp>) в мережі Facebook у III кварталі 2021 року під іменем «Наталія Нечитайло» на платній основі розміщено три рекламних дописи з ознаками популяризації Партії, формування позитивного ставлення до неї, привернення уваги необмеженого кола осіб до її діяльності вартістю до 100 доларів США кожен (відповідно до даних бібліотеки реклами – <https://www.facebook.com/ads/library>, додаток 1).

У зв'язку з відсутністю у Звіті відповідних відомостей Національним агентством направлено до Партії запит про надання копій документів та інформації від 28.12.2021 № 53-08/91190-21. Партія листами за вх. № 07/39248/21 від 18.05.2021 та за вх. № 1779/0/07-22 від 12.01.2022 повідомила, що *«Партією не понесено жодних витрат на рекламу діяльності партії в мережі Фейсбук оскільки партія не має жодного відношення до **аккаунту у цій соціальній мережі <https://www.facebook.com/ednannyazp>**, а також до фізичних осіб, які розміщують на платній основі рекламні матеріали. Ми також не виключаємо, що зазначені особи є прибічниками партії, які на волонтерських засадах за власні кошти **розміщують та поширюють інформацію щодо діяльності партії**. У зв'язку з цим в Звіті відсутні відомості щодо витрат пов'язаних з цим»*.

Відповідно до частини четвертої статті 14 Закону України «Про політичні партії в Україні» внеском на підтримку політичної партії є, зокрема, спонсорство третіми особами заходів чи іншої діяльності на підтримку партії, надані або отримані безоплатно чи на пільгових умовах, отримані політичною партією.

Відповідно до наказу Національного агентства від 28.05.2020 № 225/20 «Про визначення термінів, що вживаються у Законі України «Про політичні партії в Україні» та законодавстві України про вибори», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 12 червня 2020 року за № 513/34796: спонсорство – добровільне надання фізичною або юридичною особою матеріальної, фінансової, організаційної та іншої підтримки у проведенні заходів чи здійсненні іншої діяльності на підтримку політичної партії, її місцевої організації; треті особи – фізичні або юридичні особи, які від власного імені, за рахунок власних коштів, а також незалежно від наявності або відсутності згоди політичної партії надають добровільну матеріальну, фінансову, організаційну чи іншу підтримку політичній партії, її місцевій організації.

Згідно з пунктом 7 частини першої статті 15 Закону України «Про політичні партії в Україні» не допускається здійснення внесків на підтримку політичних партій анонімними особами чи особами під псевдонімом.

У зв'язку з цим розміщення реклами у мережі Facebook як внеску на підтримку Партії анонімною особою чи особою під псевдонімом є підставою для повідомлення правоохоронних органів щодо можливого вчинення кримінального правопорушення, передбаченого частиною другою статті 159¹ Кримінального кодексу України.

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 її 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 UA803390500000026000001102127 в АТ «КРИСТАЛБАНК» за звітний період становить: сальдо на початок періоду –

28 514,91 грн, оборотів по кредиту – 152 099,20 грн, оборотів по дебету – 160 785,80 грн, сальдо на кінець періоду – 19 828,31 гривень.

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

Інформація стосовно заходів, вжитих під час або за результатами перевірки Звітів за попередні звітні періоди, поданих відповідною політичною партією до Національного агентства не надходила.

2.3.3. Інша інформація про діяльність політичної партії

2.4. Заходи реагування (у разі виявлення порушень)

За результатами перевірки Звіту Партії за III квартал 2021 року, унікальний ідентифікатор Звіту – 17f8d090-4c36-11ec-8b7b-5d0b3b6a475c, порушень щодо своєчасності подання Звіту та відповідності його оформлення встановленим вимогам не встановлено, порушень щодо повноти інформації, зазначеної у Звіті, достовірності включених до нього відомостей станом на дату складання Висновку не встановлено.

Ознаки 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 планування,
аналізу та узагальнення результатів роботи
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.

Додаток до висновку про результати перевірки Звіту політичної партії «Партія Володимира Буряка «Єднання» про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за III кв. 2021 року

Період розміщення реклами	ID реклами	Зміст реклами	Загальна сума витрат на рекламу	Інформація про платника	Посилання, які має реклама
20 сер 2021 р. – 23 сер 2021 р.	ID: 2701452449 20170	ВОЛОДИМИР БУРЯК: «ЄДНАННЯ» – ЦЕ ПАРТІЯ ЗАПОРІЖЦІВ, У ЯКІЙ НЕМАЄ СТОЛИЧНИХ «ХАЗЯІВ» 20 серпня в центральному офісі «Єднання» партійний лідер Володимир БУРЯК вручив оновлені партквитки однодумцям.	до 100 доларів США	Наталія Нечитайло	http://edn.zp.ua/volodymyr-buryak-yednannya-cze-partiya-zaporizhcziv-u-yakoyi-nemaye-stolychnyh-hazyayiv/
6 вер 2021 р. – 6 вер 2021 р.	ID: 3610016856 67546	Минулими вихідними в Запоріжжі пройшла дводенна регата Запорізького яхт-клубу. Співорганізатором змагань виступила Партія Володимира Буряка «ЄДНАННЯ».	до 100 доларів США	Наталія Нечитайло	http://edn.zp.ua/partiya-yednannya-dopomogla-z-provedennyam-regaty/
6 вер 2021 р. – 7 вер 2021 р.	ID: 2515403075 258356	Минулими вихідними в Запоріжжі пройшла дводенна регата Запорізького яхт-клубу. Співорганізатором змагань виступила Партія Володимира Буряка «ЄДНАННЯ».	до 100 доларів США	Наталія Нечитайло	http://edn.zp.ua/partiya-yednannya-dopomogla-z-provedennyam-regaty/

* інформація щодо негрошових внесків від третіх осіб у вигляді розміщення реклами одного й того ж аккаунту <https://www.facebook.com/ednannyazp> з метою популяризації Партії у попередніх звітних періодах, що відповідно до листів Партії за вх. № 07/39248/21 від 18.05.2021 та від 23.09.2021 надані невідомими особами, відображено у відповідних висновках за посиланнями:

https://nazk.gov.ua/wp-content/uploads/2021/06/4_Partija-Volodymyra-Buryaka-YEdnannya.pdf – I квартал 2021;

https://nazk.gov.ua/wp-content/uploads/2021/09/68_Partija-Volodymyra-Buryaka-YEdnannya.pdf – II квартал 2021.