

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Національного агентства
з питань запобігання корупції
02.02.2022 № 85122
(дата)

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

02.02.2022
(дата)

№ 144

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))

«ПАРТІЯ «ВІДРОДЖЕННЯ»

(найменування політичної партії)

26560280

(ідентифікаційний код політичної партії)

за період з «01.07.2021» по «30.09.2021»

09.12.2021

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

Кошара Людмила Володимирівна

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

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

Місцезнаходження політичної партії: 01001, м. Київ, пров. Музейний, буд. 10, поверх 4

Фактичне місцезнаходження політичної партії: 01010, м. Київ, вул. Івана Мазепи, буд. 13-А, приміщення 293

Кількість місцевих організацій зі статусом юридичної особи: 74

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 «ПАРТІЯ «ВІДРОДЖЕННЯ» (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 України «Про політичні партії в Україні (далі – Закон), з урахуванням положень пункту 5 розділу IV «Заключні положення» 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

З метою встановлення повноти та достовірності інформації, зазначеної у Звіті Партії, уповноваженою особою Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) направлено електронні запити до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр).

Відповідно до інформації, отриманої з Єдиного державного реєстру від 15.12.2021 за кодом 448027030076 станом на дату подання Звіту, адреса місцезнаходження Партії, що зазначена у Звіті, відповідає відомостям з Єдиного державного реєстру.

До Звіту Партії додано відомості про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру 74 місцевих організацій, які в установленому порядку набули статус юридичної особи.

Відповідно до інформації, отриманої з Єдиного державного реєстру від 15.12.2021 за кодами 5895148601 та 347814322059 станом на дату подання Звіту, інформація зазначена у Звіті щодо місцевих організацій Партії, відповідає відомостям з Єдиного державного реєстру.

Згідно з інформацією, зазначеною у пункті 5 «Грошові кошти» розділу I «Майно та нематеріальні активи» Звіту, Партією відкрито в АБ «Південний» поточний рахунок UA783282090000026003000001496 та в АТ «Гаскомбанк» поточний рахунок UA453395000000026005194679001, рух коштів на яких підтверджено електронними виписками.

У звітному періоді:

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

у пункті 6 «Нематеріальні активи» розділу I «Майно та нематеріальні активи» Звіту Партії відображено відомості про активи: свідоцтво на знак «Відродження Політична Партія», свідоцтво на знак «Віримо Україну разом!»),

комп'ютерна програма «1С:Бухгалтерія 8 для України», комп'ютерна програма «1С:Підприємство 8.Зарплата і управління Персоналом для України», комп'ютерна програма «1С:Підприємство 8.Клієнтська ліцензія на 1 робоче місце»;

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

грошові внески, кошти державного фінансування та інші надходження не надходили, проте у звітному періоді Партією отримано внесок від фізичної особи у вигляді надання у безоплатне користування нежитлового приміщення.

У звітному періоді з рахунку Партії здійснено витрати на загальну суму 15,5 тис. грн, а саме:

- веб-хостинг – 1,9 тис. грн;
- військовий збір з оренди приміщення – 0,1 тис. грн;
- комісія банку – 0,8 тис. грн;
- оренда приміщення – 3,0 тис. грн;
- ПДФО з оренди приміщення – 0,7 тис. грн;
- за реєстрацію домена – 0,3 тис. грн.;
- доступ до онлайн-сервісів ПРОФ – 8,7 тис. гривень.

Під час порівняння відомостей та звірки даних, відображених у Звіті, виявлено таке:

1. Відповідно до відомостей з Державного реєстру друкованих засобів масової інформації та інформаційних агентств як суб'єктів інформаційної діяльності засновником газети «Шляхом відродження» (дата державної реєстрації 16.12.2004, серія та номер свідоцтва КВ 9420) є Партія та Миколаївська обласна організація Партії (ідентифікаційний код 26565567) (дата державної реєстрації 14.01.2016, серія та номер свідоцтва МК 1071-568/Р).

2. Партія має офіційний вебсайт за посиланням: <https://vidrodzhennya.org.ua/>.

3. У розділі I «Майно та нематеріальні активи» Звіту Партії відображено інформацію про об'єкт: «Офіс», що перебував у користуванні Партії на праві «Оренди», місцезнаходження об'єкта: «Україна, м. Київ, вул. Івана Мазепи, 13А», загальна площа: «20,9 м²», реєстраційний номер: 866528580000, власник об'єкта: Данилець Ольга Володимирівна, дата відчуження об'єкта – 30.07.2021.

Згідно інформації, наданої Партією листом від 31.12.2021 № 01.2-12/4, зазначене приміщення надавалось Партії у строкове платне володіння фізичною особою Данилець О.В. на підставі договору оренди приміщення від 10.10.2019 № 10-10/19 до 30.07.2021.

Крім того, Партія повідомила, що у Звіті Партії помилково зазначено місцезнаходження об'єкта: «Україна, м. Київ, вул. Івана Мазепи, 13А», відповідно до додаткової угоди від 10.10.2019 до договору № 10-10/19 від 10.10.2019 орендоване приміщення розташоване за адресою: м. Київ, Дніпровський узвіз, будинок 1, приміщення 293.

Зазначена інформація щодо об'єкта нерухомого майна за реєстраційним номером: 866528580000 підтверджується відомостями з Державного реєстру

речових прав на нерухоме майно (інформаційна довідка від 13.12.2021 № 289831739).

Також листом від 31.12.2021 № 01.2-12/4 Партія повідомила про помилкове невідображення у Звіті її місцезнаходження у серпні – вересні 2021 року. Зокрема у цей період Партія знаходилась за адресою м. Київ, Дніпровський узвіз, будинок 1, приміщення 293. На підтвердження цього Партією надано копію договору позички нежитлового приміщення від 30.07.2021 № 30-07-21.

Отже, з 30.07.2021 по 30.09.2021 Партія безоплатно користувалась нежитловим приміщенням за адресою м. Київ Дніпровський узвіз, будинок 1, приміщення 293, що підтверджується актом прийняття-передачі нерухомого майна згідно Договору № 30-07-21 позички нежитлового приміщення від 30.07.2021.

Відповідно до частини четвертої статті 14 Закону товари, роботи, послуги, надані або отримані безоплатно чи на пільгових умовах (за ціною, нижчою за ринкову вартість ідентичних або подібних робіт, товарів та послуг на відповідному ринку), отримані політичною партією, її місцевою організацією, яка в установленому порядку набула статусу юридичної особи є внеском на підтримку політичної партії.

Проте, у пункті 2 «Інші внески» розділу II «Внески та інші надходження» Звіту не зазначено відомості про внескок, здійснений Данилець О.В. у вигляді надання у безоплатне користування нежитлового приміщення за адресою: м. Київ, Дніпровський узвіз, будинок 1, приміщення 293, у т.ч. щодо ринкової вартості внеска, визначеної із застосуванням положень методології, затвердженої Національним агентством.

Таким чином, за результатами перевірки встановлено неповноту інформації, а саме у пункті 2 розділу II Звіту відсутня інформація про внесок, здійснений Данилець О.В., що є порушенням пункту 2 частини одинадцятої статті 17 Закону.

4. Під час дослідження зовнішніх джерел інформації та попередніх Звітів Партії стало відомо про наявність рахунків у місцевих організаціях Партії, про які у Звіті Партії відсутня інформація, зокрема:

Кіровоградської обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26590312) UA153138490000026003001198029 у АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК» та UA173052990000026009015101813 у АТ КБ «ПРИВАТБАНК»;

Чернівецької обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26534331) UA333138490000026008001202288 у АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК» та

Житомирської обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26556404) UA983138490000026003001197990 та UA793138490000026048000141151 у АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК»;

Наявність розрахункових рахунків у зазначених місцевих організаціях Партії підтверджено листом Державної податкової служби України від 29.11.2021 № 16443/5/99-00-12-04-04-05.

Однак у пункті 5 «Грошові кошти» розділу I «Майно та нематеріальні активи» Звітів цих місцевих організацій Партії не відображено відомості про грошові кошти на цих рахунках.

У зв'язку з цим Національне агентство направило до Партії запит від 16.12.2021 № 53-08/89039-21 щодо надання інформації та копій банківських довідок про рух коштів на зазначених рахунках за звітний період.

Також Національне агентство направило запити щодо надання інформації про стан зазначених рахунків (діючі/не діючі) станом на 30.09.2021, дату їх відкриття та, за наявності, дату закриття до АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК» від 16.12.2021 № 53-07/88855-21 та до АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 16.12.2021 № 53-07/88856-21.

На запит Національного агентства Партія листом від 31.12.2021 № 01.2-12/4 повідомила, що інформація по зазначеним розрахунковим рахункам місцевих організацій Партії не відображена у Звітах помилково.

Водночас листом від 30.12.2021 № 18.0202-01-1548/61 АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК» підтвердив наявність станом на 30.09.2021 розрахункових рахунків:

UA153138490000026003001198029 у Кіровоградської обласної організації «ПАРТІЇ «ВІДРОДЖЕННЯ» (ідентифікаційний код 26590312), дата відкриття 02.07.2004;

UA333138490000026008001202288 у Чернівецької обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26534331), дата відкриття 06.07.2004, закриття – 11.11.2021;

UA983138490000026003001197990 у Житомирської обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26556404), дата відкриття 01.07.2004, закриття – 25.11.2021;

UA623138490000026003001199802 у Вінницької обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26545694), дата відкриття 01.07.2004, закриття – 26.10.2021.

Листом від 31.12.2021 № 20.1.0.0.0/7-211223/8852 АТ КБ «ПРИВАТБАНК» надіслав копії повідомлень про відкриття та закриття рахунків партій, зокрема про відкриття 05.10.2020 розрахункового рахунку UA173052990000026009015101813 Кіровоградської обласної організації «ПАРТІЇ «ВІДРОДЖЕННЯ» (ідентифікаційний код 26590312). Згідно зазначеного листа АТ КБ «ПРИВАТБАНК» Повідомлення про закриття розрахункового рахунку UA563562820000026006051501611 у Чернівецької обласної організації «ПАРТІЇ «ВІДРОДЖЕННЯ» (ідентифікаційний код 26534331) до Національного агентства не надсилалось.

Таким чином, за результатами перевірки Звіту встановлено неповноту, а саме невідображення у пункті 5 «Грошові кошти» розділу I «Майно та нематеріальні активи» Звітів місцевих організацій Партії, які в установленому порядку набули статус юридичної особи відомостей про грошові кошти на рахунках:

Кіровоградської обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26590312) UA153138490000026003001198029 у АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК» та UA173052990000026009015101813 у АТ КБ «ПРИВАТБАНК»;

Чернівецької обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26534331) UA333138490000026008001202288 у АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК»;

Житомирської обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26556404) UA983138490000026003001197990 та UA793138490000026048000141151 у АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК», що є порушенням пункту 1 частини одинадцятої статті 17 Закону.

5. У Звіті Чернівецької обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26534331) відображено інформацію про грошові кошти на її поточному рахунку UA563562820000026006051501611, відкритому в Чернівецькій філії АТ КБ «ПРИВАТБАНК», м. Чернівці, зокрема: сальдо на початок звітнього періоду – 195,20 грн, обороти по дебету – 0,00 грн, обороти по кредиту – 0,00 грн, сальдо на кінець звітнього періоду – 195,20 гривень.

У звіті Вінницької обласної організації Партії (ідентифікаційний код 26545694) відображено інформацію про грошові кошти на її поточному рахунку UA623138490000026003001199802, відкритому в АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК», зокрема: сальдо на початок звітнього періоду – 4,58 грн, обороти по дебету – 0,00 грн, обороти по кредиту – 0,00 грн, сальдо на кінець звітнього періоду – 4,58 гривень.

Проте, на письмовий запит Національного агентства виписки банків, що підтверджують зазначену інформацію Партією не надано.

Водночас листом від 23.01.2022 № 1.2-12/3 Партія повідомила, що у зв'язку з припиненням діяльності Чернівецької, Кіровоградської та Житомирської обласних організацій Партії доступ до банківських документів обласних організацій обмежений. Партією направлені листи до АКБ «ІДНУСТРІАЛБАНК» від 14.01.2022 № 01.2-12/1 та до АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 14.01.2022 № 01.2-12/2 щодо надання банківських виписок. Станом на дату складання цього Висновку копії банківських довідок про рух коштів на зазначених рахунках за звітний період Національному агентству Партією не надано.

Зазначені у пунктах 3, 4 порушення є підставою для складання протоколу про адміністративне правопорушення за статтею 212²¹ Кодексу України про адміністративні правопорушення (далі – КУпАП).

Недостовірності відображеної у Звіті інформації станом на дату Висновку 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 (на предмет здійснення перерахування коштів з рахунків, відкритих політичною партією (її місцевою організацією, що має статус юридичної особи) в установах банків України в національній валюті України, на рахунки отримувачів коштів, а також

перерахування банками за дорученням підприємств, установ, організацій та фізичних осіб коштів, унесених ними готівкою в касу банку для подальшого їх перерахування на рахунки отримувачів коштів - політичних партій (їх місцевих організацій, що мають статус юридичної особи), а також проведення банком таких розрахунків на підставі розрахункових документів на паперових носіях чи в електронному вигляді) станом на дату складання Висновку 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

Перевіркою правомірності здійснення фізичними та юридичними особами внесків на користь Партії (на предмет дотримання обмежень та вимог, передбачених Законом) станом на дату складання Висновку порушень не встановлено.

Перевіркою дотримання Партією вимог закону в частині реагування на випадки отримання внесків, здійснених фізичною чи юридичною особою з порушенням вимог законодавства (на предмет дотримання встановлених законом строку та обов'язку щодо відмови від грошового внеску (або його частини, що перевищує встановлений розмір), якщо розмір внеску (сумарний розмір внесків) особи (групи осіб) перевищений встановлений законом розмір) порушень не встановлено.

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 (за необхідності)

2.3.1. Рух коштів в установах банків/залишок на рахунках

Рух коштів на поточному рахунку Партії UA783282090000026003000001496 у АБ «Південний» становить: сальдо на початок звітного періоду – 17 407,18 грн, обороти по дебету – 15 501,00 грн, обороти по кредиту – 0,00 грн, сальдо на кінець звітного періоду – 1906,18 гривень.

Рух коштів на поточному рахунку Партії UA453395000000026005194679001 у АТ «Таскомбанк» становить: сальдо на початок звітного періоду – 573,09 грн, обороти по дебету – 0,00 грн, обороти по кредиту – 0,00 грн, сальдо на кінець звітного періоду – 573,09 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 з питань запобігання корупції 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 – 2d0276d0-58d4-11ec-b5d3-55c34d99ddc4, встановлено порушення пунктів 1, 2 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
планування, аналізу та узагальнення
результатів роботи
Департаменту запобігання
політичній корупції

(посада)

(підпис)

* 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.