

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Національного агентства
з питань запобігання корупції
25.01.2024 № 29/24
(дата)

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

25.01.2024
(дата)

№ 169

I. Вступна частина

Відповідно до статті 17 Закону України «Про політичні партії в Україні» Департаментом формування доброчесності політичних фінансів 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))

«Партія «Соціалістична Україна»
з 10.08.2021 ПП «Соціалістична Україна»
(найменування політичної партії)

33291360

(ідентифікаційний код політичної партії)

за період з «01.01.2021» по «31.03.2021»

31.01.2022

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

Гошовський Володимир Сергійович

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

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

Місцезнаходження політичної партії: вул. Бажова, буд. 9, м. Київ, 02100

Фактичне місцезнаходження політичної партії: збігається з місцезнаходженням

Кількість місцевих організацій зі статусом юридичної особи: 7

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 «Соціалістична Україна» (далі – Партія), унікальний ідентифікатор Звіту – 22b23130-82a9-11e5-87ad-bf13a104ce8a, 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», 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

Відповідно до інформації, отриманої на електронний запит Національного агентства з питань запобігання корупції від 04.02.2022 за кодом 397865523867, адреса місцезнаходження Партії, що зазначена у Звіті, відповідає відомостям з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань.

Рахунок Партії UA 26008037502000 в АТ «УКРСИББАНК» закритий 21.03.2018 року (лист Державної податкової служби України від 13.06.2022 № 4124/5/99-00-200104-05).

Перевіркою повноти інформації, поданої у звіті (на предмет дотримання вимог, встановлених для подання звіту та/або відображення в ньому відомостей не у повному обсязі) встановлено, що Звіт Партії подано без відомостей про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру місцевих організацій політичної партії, які в установленому порядку набули статусу юридичної особи, в порушення вимог ч. 9, 13 Закону України «Про політичні партії в Україні» та абз. 4 п. 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. Зазначене є порушенням встановлених вимог щодо оформлення.

Так, відповідно до даних Єдиного державного реєстру Партія має 7 місцевих організацій, які в установленому порядку набули статусу юридичної особи. Інформація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру 4 місцевих організацій, які в установленому порядку набули статус юридичної особи, додано до Звіту Партії. Республіканська в Автономній республіці Крим партійна організація Партії знаходяться на тимчасово окупованій території.

Водночас у Звіті Партії не відображено відомості про Вінницьку міську організацію Партії «Народний Вибір» (ідентифікаційний код 33762365) та Вінницьку обласну організацію Партії «Народний вибір» (ідентифікаційний код 33762339), засновані Партією, що є порушенням ч. 9 ст. 17 Закону, п.1, п. 4 р. 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.

Партія листом (вх. від 08.02.2022 № 6424/0/07-22) повідомила про неможливість подання звітів Вінницької міської організації «Народний вибір» та

Вінницької обласної організації «Народний вибір» до Єдиного державного реєстру звітності політичних партій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру, у зв'язку з відсутністю персональних даних керівників вищевказаних організацій Партії.

Станом на дату подання Звіту Партії 31.01.2022 згідно з даними Єдиного реєстру вищевказані організації Партії не були припинені.

Також, перевіркою відповідних розділів Звіту та її місцевих організацій встановлено наступне.

Розділ I «Майно та нематеріальні активи»

пункт «Об'єкти нерухомості»

В п. 1 «Об'єкти нерухомості» р. I «Майно та нематеріальні активи» Звіту Партії зазначений об'єкт нерухомості – приміщення загальною площею 1055,10 м кв., розташоване за адресою: вул. Бажова, 9, м. Київ, 02100, яке перебуває в оренді за договором «про співробітництво», дата набуття права 28.12.2019.

Перевіркою встановлено, що частина нежитлового приміщення за адресою: вул. Бажова, 9, к.43, м. Київ, загальною площею 2 м кв. перебувала у користуванні Партії відповідно до Договору оренди нежитлого приміщення від 01.01.2017 № 62-Б (далі – Договір оренди), укладеному з ПАТ «Укрнадрапромінвест» (ідентифікаційний код 24281989) (зазначений договір оренди надано Партією на запит Національного агентства від 12.01.2020 № 50-20/1997-24).

Відповідно до п. 5.1 договору оренди строк дії становить 12 місяців та, у разі відсутності заяви однієї із сторін про припинення, вважається продовженим на той самий термін та на тих самих умовах.

Відповідно до п. 1 р. II «Формування Звіту» Порядку подання звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру, затвердженого наказом Національного агентства з питань запобігання корупції від 19 лютого 2021 року № 102/21 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 квітня 2021 р. за № 507/36129 (далі – Порядок подання звіту) звіт політичної партії є структурованими даними, містить інформацію, внесену керівником політичної партії та/або особами, яких уповноважено в установленому порядку на подання Звіту (далі - уповноважена особа), до електронних форм, передбачених Реєстром, та підписаний шляхом накладання на нього кваліфікованого електронного підпису (далі - КЕП) керівника (уповноваженої особи) політичної партії.

Згідно з Порядком подання звіту пункт 6 розділу «Зобов'язання фінансового характеру» має включати повну та достовірну інформацію про всі фінансові зобов'язання політичної партії та її місцевих організацій, які в установленому порядку набули статусу юридичної особи (зокрема фінансові зобов'язання по договору оренди нежитлого приміщення).

Крім того користування нежитловим приміщенням за адресою: вул. Бажова, 9, к.43, м. Київ загальною площею 2 м кв. відображено Партією у попередньому звітному періоді як спонсорський внесок, отриманий від ПАТ «Укрнадрапромінвест». Також, до Звіту за IV квартал 2020 року додано Договір про співробітництво від 28.12.2019 та додаткову угоду від 02.01.2020 № 1 до Договору про співробітництво від 28.12.2019, укладені між партією та ПАТ «Укрнадрапромінвест».

Згідно з п. 3.1 Договору про співробітництво він вступає в силу з 01.01.2020 і діє протягом 1 року з автоматичною пролонгацією на той самий строк, у разі відсутності заперечень будь-якого із партнерів.

Відповідно до Порядку подання звіту підпункт 1 пункту 4 розділу «Внески та інші надходження» має включати повну та достовірну інформацію про внески (грошові внески; майнові внески; внески роботами або послугами; внески нематеріальними активами; внески, надані шляхом фінансування заходів або діяльності на користь політичної партії чи її місцевої організації, яка у встановленому порядку набула статусу юридичної особи; кошти державного фінансування).

Водночас у р. II «Внески та інші надходження» або р. IV «Зобов'язання фінансового характеру» Звіту Партії відсутня інформація щодо спонсорського внеску чи, відповідно, орендної плати за користування зазначеним Партією в п. 1 «Об'єкти нерухомості» р. I «Майно та нематеріальні активи» об'єкту нерухомості.

На запит Національного агентства від 12.01.2024 № 50-20/1997-24 про підтвердження відомостей, відображених у Звіті за I квартал 2021 року Партією не надано інших документів щодо користування зазначеним приміщенням.

Таким чином, перевіркою встановлено, що у Партії наявні фактично взаємовиключні дві цивільно-правові угоди користування одним і тим же об'єктом нерухомості (2 м кв, к. 43 за адресою: вул. Бажова, 9, м. Київ).

У зв'язку із зазначеними обставинами є необхідність здійснити додатковий запит щодо чинності зазначених договорів.

Перевіркою Звітів Харківської міської організації Партії (ідентифікаційний код 33898241) та Харківської обласної організації Партії (ідентифікаційний код 33898257) встановлено, що у п. 1 р. I «Майно та нематеріальні активи» зазначена інформація про використання майна, розташованого за адресою: вул. Авіаційна, 3А, м. Харків, 61001, дата набуття права 25.08.2015, яке перебуває у користуванні за Договором про співробітництво від 25.08.2015.

На запит Національного агентства від 12.01.2024 № 50-20/1997-24 Партією надані Договори про співробітництво від 25.08.2015, укладені Харківською міською організацією Партії та Харківською обласною організацією Партії з ПАТ «Укрнадрапромінвест».

Пунктами 2.2 вказаних договорів передбачено, що ПАТ «Укрнадрапромінвест» (Партнер 1) сприяє належному виконанню умов договору, а саме тісно взаємодіяти та співпрацювати зі співробітниками Харківської міської організації Партії та Харківської обласної організації Партії (Партнер 2) шляхом надання їм можливості використовувати приміщення Партнера 1, яке розташоване у м. Харків, по вул. Авіаційна, буд. 3-А, використовувати дане приміщення для службових потреб, розміщення персоналу, зберігання документів Партнера 2, користуватись засобами зв'язку Партнера 1.

Відповідно до п. 3.1 Договір вступає в силу з моменту його підписання уповноваженими особами обох Партнерів і діє протягом одного року з автоматичною пролонгацією на той самий строк, у разі відсутності заперечень будь-якої із Партнерів.

Згідно з п. 3.2 цей Договір може бути достроково припинений за взаємною згодою Партнерів шляхом підписання Партнерами Угоди про припинення дії (розірвання) цього Договору з обов'язковим врегулюванням всіх розбіжностей, що виникають у зв'язку із таким достроковим припиненням.

На запит Національного агентства Партія листом від 22.01.2024 № 2 повідомила про те, що не здійснювала своєї повноцінної діяльності. Інформація

щодо заперечень відповідно до п. 3.1 Договорів про співробітництво від 25.08.2015 та/або Угоди про припинення їх дії у Національному агентстві відсутня.

Таким чином наявні обставини для здійснення запиту щодо інформації про фактичне використання Харківською міською організацією Партії та Харківською обласною організацією Партії нежитлового приміщення.

Крім того, за даними ресурсів Міністерства юстиції України (Реєстру символік громадських формувань), Партія має емблему (розпізнавальний знак) відповідно до свідоцтва «про державну реєстрацію символіки політичної партії» від 15.12.2005 № 565 (посилання <https://minjust.gov.ua/files/general/2021/05/13/20210513171354-75.pdf>).

До вищезазначеного свідоцтва додані додатки «зображення емблеми Партії», що були засвідчені підписом керівника партії (Гошовського В.С.) та скріплені печаткою Партії. Оригінал свідоцтва отримано 29.01.2016 Кучер І.В. (представником Партії за дорученням).

Водночас, п. 6 «Нематеріальні активи» р. I «Майно та нематеріальні активи» Звіту Партії така інформація (відомості про наявні нематеріальні активи) не відображена.

Доводи та посилання Партії, що наведені у листі-відповіді від 22.01.2024 № 2 на запит Національного агентства від 18.01.2024 № 50-20/3144-24 про те, що «вартість символіки Партії (емблеми) неможливо було визначити, і вона не несла за собою ніяких матеріальних витрат і ніякої економічної вигоди у зв'язку з її використанням, строк зберігання документів по ній минув, тому вона не була визначена як необоротний матеріальний актив, і не має відобразитися у п.6 Розділу I Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру» не можуть бути прийняті до уваги оскільки Партія була обізнана в особі її представника про наявну зареєстровану символіку Партії.

Зазначене є порушенням ч. 11 п.1 ст. 17 Закону України «Про політичні партії в Україні».

Розділ IV «Зобов'язання фінансового характеру»

В розділі IV «Зобов'язання фінансового характеру» Звіту Партії зазначено інформацію про фінансові зобов'язання на загальну суму 26 572,19 грн, які виникли у період з 31.08.2016 по 31.12.2019 та підтверджені Партією документально під час перевірки.

Недостовірності відображеної у Звіті інформації не встановлено.

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

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 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

Партія не мала рахунків в установах банків.

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

Встановлене та зазначене у пункті 2.1.2 цього Висновку порушення, є підставою для застосування заходів впливу за адміністративне правопорушення, відповідальність за яке передбачено статтею 212²¹ КУпАП.

Уповноважена особа
Національного агентства
з питань запобігання корупції,
головний спеціаліст відділу перевірок
Департаменту формування
добросовісності політичних фінансів
(посада)

(і с)

(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.