Auditoriaus ataskaitos
dėl pastebėtų faktų
priedas

PASTEBĖTI FAKTAI

2012 m. spalio 14 d. Seimo rinkimų politinės kampanijos dalyvio **Darbo partijos Saulės rinkimų apygardoje Nr. 24 kandidatė DANGUOLĖ MARTINKIENĖ (S)** Patikrinimo metu buvo atliktos procedūros, nurodytos Techninėje užduotyje ir 1 lentelėje teikiami šie pastebėti faktai dėl neatitikimų (pažeidimų) (jei į pateiktus klausimus atsakyti buvo negalima, nurodytos priežastys):

1 lentelė. Pastebėti faktai apie neatitikimus (pažeidimus)

Atliktos procedūros	Žyma LitVote	Pastebėti faktai apie neatitikimus (pažeidimus) Reikalaujamos suvestinės
I. PRADINIS TIKRINIMAS		
1 Tikrinta, ar pateikti visi dokumentai, jie yra nustatytos formos, pasirašyti dalyvio (ar jo įgalioto asmens) ir iždininko.		
1.1 dalyvio politinės kampanijos finansavimo ataskaita	*Yra pastebėjimų*	1. Ataskaitoje nurodytas didžiausias politinės kampanijos dalyvio išlaidų politinei kampanijai finansuoti dydis 80.000,00 Lt, VRK pažymoje apie įregistruoto savarankiško politinės kampanijos dalyvio duomenis - 83.750,00 Lt.
1.5 žiniaraštis	*Yra pastebėjimų*	1. Žiniaraščio 30, 31, 61 ir 62 eilutėse nurodytos ne apmokėtos išlaidos, o tik prisiimti įsipareigojimai, todėl skiltyje "Politinės kampanijos sąskaitos apyvarta (Taip/Ne) turėtų būti nurodoma "Ne".
2 Tikrintas, banko išrašas		
2.1 ar pateiktas už visą laikotarpį (nuo dalyvio registravimo datos iki dalyvio ataskaitos sudarymo)	*Yra pastebėjimų*	1. Visas laikotarpis nuo 2012-06-06 iki 2012-11-26. Banko išrašas pateiktas už laikotarpį nuo 2012-05-01 iki 2012-11-26. Piniginių lėšų likutis 0,00Lt. Pažymos apie sąskaitos uždarymą nėra.
2.2 ar yra patvirtintas banko darbotojo	*Yra pastebėjimų*	1. Banko išrašas nėra patvirtintas banko darbuotojo, tačiau atspausdintas iš internetinio banko puslapio.
II. DOKUMENTŲ TIKRINIMAS		
3 Tikrinimo apimtis		
Pagal pateiktus		

dokumentus tikrinta		
3.2 Dokumentų, jų rekvizitų, nurodytų žiniaraštyje, tikrinimas		
3.2.1 ar žiniaraštyje nurodyti teisingi pajamas ir išlaidas pagrindžiančių dokumentų rekvizitai ir duomenys (aukotojas, paslaugų teikėjas, dokumento data, suma, skolos įsipareigojimai)	*Yra pastebėjimų*	1. Paslaugų teikėjas UAB "Neoprintas" žiniaraštyje nurodomas kaip UAB "Print-LT".
3.2.2 ar sutampa nurodytos sumos: sutartyse ir pagal jas išrašytose sąskaitose-faktūrose, sutartyse nurodytos ir apmokėtos (pagal banko išrašą)	*Yra pastebėjimų*	1. Prie 2012-09-10 sutarties Nr. 2012/R su UAB "Šiaulių apskrities televizija" pridėtas Atliktų darbų perdavimo aktas, kuriame nurodoma paslaugų kaina iš viso 1.160,40Lt + PVM. Į Žiniaraštį įtraukta ir byloje įsegta tik viena šio paslaugų teikėjo 2012-09-28 PVM sąskaita faktūra SATV 05496, suma 717,36Lt + PVM.
3.2.3 ar žiniaraštyje teisingai nurodyti pajamų ir išlaidų kodai	*Yra pastebėjimų*	1. Žiniaraščio 32 eilutėje deklaruojant reklamos platinimo išlaidas 1.355,20Lt nurodytas kodas "RK" turėtų būti pakeistas į "RS" nes tai politinės reklamos, skirtos skleisti periodinėje spaudoje, skleidimo išlaidos. 2. Žiniaraščio 47 eilutėje deklaruojant reklamos platinimo išlaidas 850,41Lt nurodytas kodas "KI" turėtų būti pakeistas į "RS" nes tai politinės reklamos, skirtos skleisti periodinėje spaudoje, skleidimo išlaidos.
3.3 Pajamų ir išlaidų dokumentų nurodytų žiniaraštyje pilnumo tikrinimas		
Tikrinta, ar žiniaraštyje yra nurodytos visos ūkinės operacijos (pagal pateiktus pagrindžiančius dokumentus).	*Yra pastebėjimų*	1. Į Žiniaraštį ir ataskaitą neįtrauktos išlaidos pagal 2012-10-26 PVM sąskaitą faktūrą SATV 05518 (4.351,06 Lt), kuri buvo pateikta papildomai 2013-01-21, t.y. po ataskaitos pateikimo.
3.7 Skolos įsipareigojimų, nurodytų žiniaraštyje, tikrinimas		
Tikrinta, ar žiniaraštyje nurodyti visi skolos įsipareigojimai ir, ar jie nurodyti teisingai (pagal pagrindžiančius dokumentus).	*Yra pastebėjimų*	1. Į Žiniaraštį ir ataskaitą neįtrauktas skolos įsipareigojimas pagal 2012-10-26 PVM sąskaitą faktūrą SATV 05518 (4.351,06 Lt), kuri buvo pateikta papildomai 2013-01-21, t.y. po ataskaitos pateikimo.
3.8 Sutarčių viešinimo tikrinimas		
3.8.2 Tikrinta, ar visos dalyvio pateiktos sutartys su paslaugų teikėjais, reklamos gamintojais, viešosios informacijos rengėjais ar skleidėjais yra registruotos LitVote (meniu punkte „Politinės kampanijos dalyviai“ pasirenkama Sudarytos sutartys)	*Yra pastebėjimų*	1. LitVote nėra įrašų apie byloje pateiktas sutartis: 1.1 2012-05-16 Politinės kampanijos turto patikėjimo sutartis; 1.2 2012-09-10 Sutartis Nr.2012/R su UAB "Šiaulių apskrities televizija"; 1.3 2012-10-18 Politinės kampanijos vykdymo paslaugų sutartis Nr.LRS/2012 su reklamos agentūra UAB "VIA MEDIA"

4 Aukų teisėtumo, jas pagrindžiančių dokumentų tikrinimas		
Tikrintos piniginės ir nepiniginės aukos – ar jos gautos iš PPPKFFK įstatymo 7 str. 8 d. ir 8 str. 1 d. numatytų teisėtų politinės kampanijos finansavimo šaltinių.	*Nėra pastebėjimų*	
4.1 Nepiniginių aukų vertės nustatymas		
Tikrintos visos nepiniginės aukos. [1] Tikrinta, ar aukos vertė nustatyta laikantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 Dėl Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo (Žin., 2004, Nr. 171-6342; 2006, Nr. 41-1482; 2008, Nr. 120-4566; 2010, Nr.-2-94; 2010, Nr. 147-7539; 2012, Nr.17-783) patvirtintų taisyklių, ar nustatyta vertė atitinka įprastinę tokių sandorių vertę.	*Yra pastebėjimų*	1. Pateikti tik Aukų lapai, kuriais įformintas nepiniginių aukų gavimas. Aukos perdavimo aktai ar kiti dokumentai nepateikti.
4.2 Nepiniginių aukų registravimas aukų lapuose ir žiniaraštyje		
Tikrintos visos nepiniginės aukos. Tikrinta, ar visoms nepiniginėms aukoms užpildyti aukų lapai, jie užpildyti per 5 darbo dienas nuo nepiniginės aukos gavimo datos, t. y. tikrinamos aukos perdavimo akte (ar kitame pateiktame dokumente) ir aukos lape nurodytos datos. Tikrinta, ar visos nepiniginės aukos registruotos žiniaraštyje 2 įrašais: kaip gautos pajamos ir patirtos išlaidos, ar teisingai nurodyta, kad tai nepiniginės lėšos.	*Yra pastebėjimų*	1. Pateikti tik Aukų lapai, kuriais įformintas nepiniginių aukų gavimas. Aukos perdavimo aktai ar kiti dokumentai nepateikti.
5 Išlaidų, jas pagrindžiančių dokumentų tikrinimas		
5.1 Išlaidų paskirties tikrinimas		
Tikrintos visos piniginės ir nepiniginės išlaidos, taip pat ir patirtos ne politinės kampanijos metu. Tikrinta, ar visos dalyvio nurodytos išlaidos atitinka PPPKFFK įstatyme nurodytą politinės kampanijos išlaidų paskirtį (17 str. 4 d.) ir	*Nėra pastebėjimų*	

yra susijusios su šia politine kampanija, atsižvelgiant į informaciją pateiktuose dokumentuose.		
5.4 Išlaidų reklamai per užsienio transliuotojus nurodymas		
Pagal išlaidas pateisinančius dokumentus tikrinta, ar nurodyta, kad patirtos politinės reklamos skleidimo išlaidos per užsienio transliuotojus.	*Ne*	
III. NEATITIKIMŲ TIKRINIMAS		
6 Aukų ir išlaidų teisėtumo tikrinimas nustačius neatitikimų		
6.3 Aukų paviešinimas nustatytais terminais		
Pagal aukų lapuose, banko išraše nurodytas datas tikrinta, ar politinės kampanijos dalyvio gautos piniginės ir nepiniginės aukos yra paviešintos, tai yra įvestos į žiniaraštį, ne vėliau kaip per 10 darbo dienų nuo aukos gavimo datos (patikrinta aukos gavimo ir įrašo įvedimo data).	*Yra pastebėjimų*	1. Kandidato nuosavos lėšos į banką buvo gautos 2012-10-12, įrašas įvestas 2012-10-29, t.y. vėliau kaip per 10 darbo dienų.
IV. POLITINĖS REKLAMOS ATASKAITOS TIKRINIMAS		
7 Tikrinamų deklaracijų atranka		
Deklaracijos atrinktos iš visų pateiktų deklaracijų, kuriose yra nurodyta dalyvio vardu skleista politinė reklama:		
7.1 naudojant LitVote priemonę „Duomenų lyginimas“ atrinktos 5 viešosios informacijos rengėjų ar skleidėjų deklaracijos, kuriose nurodyta didžiausia apie dalyvį paskleistos reklamos kaina;		1. Šiaulių apskrities televizija, įrašų sk.: 6, suma be PVM: 4 313,28 Lt, suma su PVM: 5 219,07 Lt; 2. Dienraštis "Šiaulių naujienos", įrašų sk.: 12, suma be PVM: 6 712,15 Lt, suma su PVM: 8 121,70 Lt; 3. Savaitraštis „Šiauliai plius", įrašų sk.: 10, suma be PVM: 13 372,40 Lt, suma su PVM: 16 180,61 Lt; 4. Šiaulių regiono TV "S plius", įrašų sk.: 9, suma be PVM: 6 814,54 Lt, suma su PVM: 8 245,59 Lt; 5. "Stilsas" ACM lauko ekranai, įrašų sk.: 1, suma be PVM: 585,00 Lt, suma su PVM: 707,85 Lt.
7.2 naudojant LitVote priemonę „Duomenų lyginimas“ atrinktos visos deklaracijos (visi jų įrašai), kuriose nurodytos politinės reklamos dalyvis nedeklaravo politinės reklamos ataskaitoje (dalyvio duomenų skiltyje nurodyta „Nėra duomenų“), ir atrinktos ne mažiau kaip 5 deklaracijos, kuriose yra didžiausias skirtumas tarp dalyvio ir rengėjo ar		6. www.skrastas.lt, įrašų sk.: 1, suma be PVM: 200,00 Lt, suma su PVM: 242,00 Lt; 7. UAB „Informaciniai stendai" lauko reklama, įrašų sk.: 1, suma be PVM: 1 215,84 Lt, suma su PVM: 1 471,17 Lt; 8. www.ekontaktas.lt, įrašų sk.: 1, suma be PVM: 50,00 Lt, suma su PVM: 60,50 Lt.

skleidėjo nurodytos politinės reklamos kainos;		
7.3 jeigu pagal Techninės užduoties 19.1 ir 19.2 punktus tikrinamose deklaracijose nurodyta dalyvio interesais paskleistos politinės reklamos kaina sudaro mažiau kaip 70 procentų visos deklaracijose nurodytos dalyvio interesais paskleistos politinės reklamos kainos, papildomai LitVote programoje atrenkama tiek deklaracijų, kad būtų patikrinama ne mažiau kaip 70 procentų visos deklaracijose nurodytos dalyvio interesais paskleistos politinės reklamos kainos.		
8 Atrinktų įrašų tikrinimas		
Deklaracijų įrašai, atrinkti pagal Techninės užduoties 19 punkte pateiktus kriterijus, lyginti su dalyvio politinės reklamos ataskaitos įrašais. Peržiūros metu nustatyta:		
8.1 Dalyvio nedeklaruota politinė reklama		
Nustatyta, ar deklaracijose yra nurodyta politinė reklama, kurios dalyvis nenurodė politinės reklamos ataskaitoje. Nustačius tokių faktų, tikrinta, ar žiniaraštyje yra nurodytos išlaidos viešosios informacijos rengėjui ar skleidėjui (jei deklaracijoje nurodyta, kad politinę reklamą užsakė dalyvis ar jo atstovas) arba deklaracijoje nurodytam reklamos užsakovui.	*Yra pastebėjimų*	1. Į Žiniaraštį ir ataskaitą neįtrauktos išlaidos pagal 2012-10-26 PVM sąskaitą faktūrą SATV 05518 (4.351,06 Lt), kuri buvo pateikta papildomai 2013-01-21, t.y. po ataskaitos pateikimo.

2 lentelė. Politinės kampanijos finansavimo ataskaitos duomenys

Eil. Nr.		Politinės kampanijos finansavimo ataskaitoje nurodyta	Patikrinimo metu nustatyta	Pastaba
1	Lėšos iš finansavimo šaltinių	62 715,22 Lt	62 715,22 Lt	Atitinka
2	Išlaidos	72 200,15 Lt	76 551,21 Lt	Neatitinka
3	Iš jų skolos įsipareigojimai	9 484,93 Lt	13 835,99 Lt	Neatitinka

2013-01-28 09:55:45

279

Uždaroji akcinė bendrovė "PROVISUS" Kalvarijų g. 98, LT-08211 Vilnius
ELENA JANKEVIČIENĖ
000097
2013-01-28