Auditoriaus ataskaitos
dėl pastebėtų faktų
priedas

PASTEBĖTI FAKTAI

2014 m. gegužės 25 d. rinkimų į Europos Parlamentą politinės kampanijos dalyvio **TAUTININKŲ SĄJUNGA (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		
1.4 atstovaujamųjų dalyvių politinės kampanijos išlaidų ataskaita	*Yra pastebėjimų*	Blogai užpildyta. Pridėta neteisingai nurodytų pajamų bei išlaidų kodų suvestinė.
II. DOKUMENTŲ 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*	Politinės kampanijos finansavimo apskaitos žiniaraštyje nuo 6 iki 119 pozicijos blogai užpildytos grafos Pajamų/išlaidų dokumentas (data,serija,numeris). Vietoje sąskaitos datos, serijos ir numerio yra nurodyti banko išrašo duomenys.
3.2.3 ar žiniaraštyje teisingai nurodyti pajamų ir išlaidų kodai	*Yra pastebėjimų*	Žiniaraštyje nurodytas išlaidų neteisingas kodas. Detaliau žiniaraštyje neteisingai nurodytų pajamų ir išlaidų kodų suvestinėje.
4 Aukų teisėtumo, jas pagrindžiančių dokumentų tikrinimas		
Tikrintos piniginės ir nepiniginės aukos – ar jos gautos iš PKFFK įstatymo 7 str. 1 d. ir 8 str. 1 d. numatytų teisėtų politinės kampanijos finansavimo šaltinių.	*Nėra pastebėjimų*	
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	*Nėra pastebėjimų*	

dalyvio nurodytos išlaidos atitinka PKFFK įstatyme nurodytą politinės kampanijos išlaidų paskirtį (14 str. 4 d.) ir yra susijusios su šia politine kampanija, atsižvelgiant į informaciją pateiktuose dokumentuose.		
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		
6.1 Aukų priėmimas iki dalyvio registravimo datos		
6.2 Aukų priėmimas likus 30 ir mažiau valandų iki rinkimų (ar referendumo) pradžios		
Tikrintos piniginės ir nepiniginės aukos. Pagal aukų lapuose, banko išraše nurodytas datas tikrinta, ar gauta aukų (išskyrus kandidato arba partijos nuosavas lėšas) pasibaigus rinkimų (referendumo) agitacijos kampanijos etapui, tai yra likus 30 valandų iki rinkimų ar referendumo. Nustačius tokių aukų patikrinta, ar jos grąžintos aukotojui arba pervestos į valstybės biudžetą PKFFK įstatyme nurodytais terminais (pagal Techninės užduoties 18.7 punktą „Nepriimtinų aukų grąžinimas aukotojui ar pervedimas į valstybės biudžetą“).	*Yra pastebėjimų*	Yra priimtos aukos po rinkimų dienos.Detalus sąrašas pateiktas Nepaviešintų (apskaitoje neregistruotų) ir paviešintų pavėluotai aukų suvestinėje.
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*	Dalis dalyvio gautų piniginių aukų yra paviešintos per vėlai, tai yra įvestos į žiniaraštį, vėliau kaip per 10 darbo dienų nuo aukos gavimo datos. Detalus sąrašas pateiktas Aukų priėmimo likus 30 ir mažiau valandų iki rinkimų pradžios aukų suvestinėje.
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“		1. Laikraštis "Pajūrio naujienos", įrašų sk.: 2, suma be PVM: 1 284,16 Lt, suma su PVM: 1 553,83 Lt;

atrinktos 5 viešosios informacijos rengėjų ar skleidėjų deklaracijos, kuriose nurodyta didžiausia apie dalyvį paskleistos reklamos kaina;		2. Radijo stotis „Laluna“, įrašų sk.: 2, suma be PVM: 4 230,00 Lt, suma su PVM: 5 118,30 Lt; 3. Žinių radijas, įrašų sk.: 1, suma be PVM: 8 277,00 Lt, suma su PVM: 10 015,17 Lt; 4. Radijo stotis "Lietus", įrašų sk.: 2, suma be PVM: 4 803,97 Lt, suma su PVM: 5 812,80 Lt; 5. Lietuvos radijas, įrašų sk.: 2, suma be PVM: 8 176,00 Lt, suma su PVM: 9 892,96 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 skleidėjo nurodytos politinės reklamos kainos;		6. Dienraštis „Sekundė“, įrašų sk.: 1, suma be PVM: 413,71 Lt, suma su PVM: 500,59 Lt; 7. Laikraštis "Darbas", įrašų sk.: 1, suma be PVM: 110,60 Lt, suma su PVM: 133,83 Lt; 8. Laikraštis „SANTARVĖ“, įrašų sk.: 2, suma be PVM: 100,00 Lt, suma su PVM: 121,00 Lt; 9. Laikraštis "Alytaus naujienos", įrašų sk.: 1, suma be PVM: 79,68 Lt, suma su PVM: 96,41 Lt; 10. Dienraštis „Vakarų ekspresas“, įrašų sk.: 1, suma be PVM: 306,00 Lt, suma su PVM: 370,26 Lt.
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 irašų tikrinimas (Atlikta. Nėra pastebėjimų)		

2 lentelė. Politinės kampanijos finansavimo ataskaitos duomenys

Eil. Nr.		Politinės kampanijos finansavimo ataskaitoje nurodyta	Patikrinimo metu nustatyta	Pastaba
1	Lėšos iš finansavimo šaltinių	38 473,66 Lt	38 473,66 Lt	Atitinka
2	Išlaidos	50 194,90 Lt	50 194,90 Lt	Atitinka
3	Iš jų skolos įsipareigojimai	10 015,17 Lt	10 015,17 Lt	Atitinka

2014-08-22 10:14:32

1366

UAB "APSKAITOS IR MOKESČIŲ KONSULTACIJOS"
S. Žukausko g. 2/3, LT-08240 Vilnius
DAINIUS VAIČEKONIS
Atestuoto auditoriaus pažymėjimo Nr.: 000310
2014-08-11