Auditoriaus ataskaitos
dėl pastebėtų faktų
priedas

PASTEBĖTI FAKTAI

2015 m. kovo 1 d. savivaldybių tarybų rinkimų politinės kampanijos dalyvio **Lietuvos socialdemokratų partijos Tauragės rajono rinkimų apygardoje Nr. 50 kandidatų sąrašo (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		
2.1 ar pateiktas už visą laikotarpį (ne vėliau kaip nuo dalyvio registravimo datos iki dalyvio ataskaitos sudarymo)	*Yra pastebėjimų*	Pradinio patikrinimo metu nustatyta, kad banko sąskaitos išrašas turėjo būti pateiktas už 2014-11-05 - 2015-03-31 laikotarpį, tačiau pateiktas už 2014-12-01 - 2015-03-24 laikotarpį. Po raštiško kreipimosi į dalyvį buvo gautas banko išrašas už visą laikotarpį.
2.2 ar yra patvirtintas banko darbotojo	*Yra pastebėjimų*	Pradinio patikrinimo metu nustatyta, kad banko išrašas nepatvirtintas banko darbuotojo, tačiau pasirašytas politinės kampanijos dalyvio ir iždininko. Paprašius dalyvio pateikti patikslintus dokumentus, buvo gautas banko sąskaitos išrašas su banko antspaudu.
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*	Pateikiama suvestinė dėl neteisingų dokumentų rekvizitų nurodytų žiniaraštyje.
3.2.3 ar žiniaraštyje teisingai nurodyti pajamų ir išlaidų kodai	*Yra pastebėjimų*	Pateikiama suvestinė dėl neteisingų dokumentų rekvizitų nurodytų žiniaraštyje.
Tikrinta, ar žiniaraštyje yra nurodytos visos ūkinės operacijos (pagal pateiktus pagrindžiančius dokumentus).	*Yra pastebėjimų*	Pateikiama suvestinė dėl pajamų ir išlaidų dokumentų nurodytų žiniaraštyje pilnumo.
4 Aukų teisėtumo, jas pagrindžiančių dokumentų tikrinimas		
Tikrintos piniginės ir nepiniginės aukos – ar jos gautos iš	*Yra pastebėjimų*	Pagal PKFFK įstatymo nuostatas, politinių kampanijų dalyvius finansuoti per

PKFFK įstatymo 7 str. 1 d. ir 8 str. 1 d. numatytų teisėtų politinės kampanijos finansavimo šaltinių.		trečiuosius asmenis draudžiama (12 straipsnio 2 dalis). Žiniaraštyje nurodyta O. Kliunkos auka (868,86 Eur), tačiau 2015-01-05 pavedimas atliktas iš M. Kliunkienės sąskaitos (pavedimo Nr. 384).
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 PKFFK įstatyme nurodytą politinės kampanijos išlaidų paskirtį (14 str. 4 d.) ir yra susijusios su šia politine kampanija, atsižvelgiant į informaciją pateiktuose dokumentuose.	*Yra pastebėjimų*	2015-03-05 iš L. Mančienės individualios įmonės už 250 Eur sumą įsigyta tulpių. Kadangi nėra nurašymo akto ar mažareikšmių daiktų deklaracijos, negalime patikimai įvertinti ar išlaidos gėlėms yra susijusios su politine kampanija.
Pagal išlaidas pateisinančius dokumentus tikrinta, ar nurodyta, kad patirtos politinės reklamos skleidimo išlaidos per užsienio transliuotojus.	*Taip*	Tikrinta, tačiau išlaidų reklamai per užsienio transliuotojus nenustatyta.
Tikrinta, ar politinės kampanijos sąskaitos lėšų likutis iki dalyvio ataskaitos pateikimo VRK dienos (data nurodoma dalyvio ataskaitos gavimo VRK žymoje) yra pervestas į politinės partijos einamąją banko sąskaitą arba į valstybės biudžetą pagal PKFFK įstatymo 14 str. 8 d reikalavimus ir, ar ši operacija teisingai užregistruota žiniaraštyje.	*Yra pastebėjimų*	Politinės kampanijos lėšų likutis buvo pervestas į politinės partijos einamąją sąskaitą, tačiau ši operacija žiniaraštyje užregistruota neteisingai: 0,18 Eur buvo prisumuota prie banko mokesčių, o ne deklaruota kaip PLL.
III. NEATITIKIMŲ TIKRINIMAS		
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*	Pateikiama suvestinė dėl aukų paviešinimo nustatytais terminais.
Tikrintos piniginės ir nepiniginės aukos. Tikrinta, ar nepriimtinos, t. y. PKFFK įstatymo reikalavimų neatitinkančios aukos, dalyvio buvo grąžintos (per 5 darbo dienas) ar pervestos į valstybės biudžetą (per 10 darbo dienų).	*Yra pastebėjimų*	Pateikiama suvestinė dėl nepriimtinų aukų grąžinimo.
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. Laikraštis "Tauragės žinios", įrašų sk.: 6, suma be PVM: 3 418,30 Eur / 11 802,70 Lt, suma su PVM: 4 136,14 Eur / 14 281,27 Lt; 2. Laikraštis „Tauragės kurjeris", įrašų sk.: 12, suma be PVM: 5 828,89 Eur / 20 126,00 Lt, suma su PVM: 7 052,95 Eur / 24 352,40 Lt; 3. www.kurjeris.lt, įrašų sk.: 2, suma be PVM: 302,73 Eur / 1 045,27 Lt, suma su PVM: 366,30 Eur / 1 264,76 Lt; 4. UAB "TELEVIZIJOS KOMUNIKACIJOS", įrašų sk.: 1, suma be PVM: 165,29 Eur / 570,71 Lt, suma su PVM: 200,00 Eur / 690,56 Lt; 5. Tauragės radijas, įrašų sk.: 2, suma be PVM: 1 130,66 Eur / 3 903,94 Lt, suma su PVM: ,00 Eur / ,00 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 (jei skirtumų nėra, atrenkama iki 5 deklaracijų, kuriose politinės reklamos kaina sutampa);		6. UAB "VALKENDA" lauko reklama, įrašų sk.: 2, suma be PVM: 238,33 Eur / 822,90 Lt, suma su PVM: 288,38 Eur / 995,72 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.		
Nustatyta, kad 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	*Yra pastebėjimų*	Nustatyta neatitikimų tarp laikraščio „Tauragės kurjeris" deklaruotos reklamos sumos (7052,95 eur) ir dalyvio deklaruotos reklamos sumos (6521,66 eur). Žiniaraštyje sumos deklaruotos pilna apimtimi. UAB "VALKENDA" ir UAB "VIP Viešosios informacijos partneriai"suteiktos reklamos dalyvis nedeklaravo ataskaitoje, tačiau užregistravo žiniaraštyje.

užsakovui.		
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	30 021,67 Eur 103 658,82 Lt	29 152,81 Eur 100 658,82 Lt	Neatitinka
2	Išlaidos	30 021,67 Eur 103 658,82 Lt	30 021,49 Eur 103 658,20 Lt	Neatitinka
3	Iš jų skolos įsipareigojimai	0,00 Eur 0,00 Lt	0,00 Eur 0,00 Lt	Atitinka

UAB "LEXIN auditas"

ALINA MARTINKIENĖ
Atestuoto auditoriaus pažymėjimo Nr.: 000530
2015-06-14