Auditoriaus ataskaitos
dėl pastebėtų faktų
priedas

PASTEBĖTI FAKTAI

2015 m. kovo 1 d. savivaldybių tarybų rinkimų politinės kampanijos dalyvio **Darbo partijos Visagino rinkimų apygardoje Nr. 59 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		
2.2 ar yra patvirtintas banko darbotojo	*Yra pastebėjimų*	Banko išrašas nepatvirtintas banko darbuotojo, tačiau pasirašytas iždininko.
II. DOKUMENTŲ TIKRINIMAS		
3.2.2 ar sutampa nurodytos sumos: sutartyse ir pagal jas išrašytose sąskaitose-faktūrose, sutartyse nurodytos ir apmokėtos (pagal banko išrašą)	*Yra pastebėjimų*	UAB "Reklaminė tekstilė" 2015-01-14 PVM s.f. RT 0000170 suma yra 292,52 eur, tačiau dalyvis apmokėjo 292,51 eur ir 0,01 eur nenurodė kaip savo įsipareigojimo, todėl įsipareigojimo suma turėtų būti 0,01 eur didesnė. Pagal pateiktą banko išrašą dalyvis patyrė 0,01 eur daugiau banko išlaidų (KI) nei nurodo žiniaraštyje.
Tikrinta, ar žiniaraštyje yra nurodytos visos ūkinės operacijos (pagal pateiktus pagrindžiančius dokumentus).	*Yra pastebėjimų*	Nenurodyta sudaryta sutartis dėl politinės kampanijos turto patikėjimo su iždininku.
Tikrinta, ar žiniaraštyje nurodyti visi skolos įsipareigojimai ir, ar jie nurodyti teisingai (pagal pajamas ir išlaidas pagrindžiančius dokumentus).	*Yra pastebėjimų*	Skolos įsipareigojimai turėtų būti 0,01 eur didesni, nes UAB "Reklaminė tekstilė" 2015-01-14 PVM s.f. RT 0000170 suma yra 292,52 eur, bet dalyvis apmokėjo 292,51 eur.
Tikrinta, ar dalyvis neįgijo turtinių prievolių iki įregistravimo savarankišku politinės kampanijos dalyviu, t. y., ar prasidėjus politinei kampanijai, bet anksčiau nei dalyvio registravimo data (dalyvio registravimo data nurodoma dalyvio ataskaitoje) nėra išrašyta sąskaitų, sudarytų sutarčių (išskyrus Politinės kampanijos turto	*Yra pastebėjimų*	Rangos sutartis nr. JV-DB001 su UAB "Jūsų vizija" sudaryta 2014-10-24, o dalyvis įregistruotas 2014-11-11.

patikėjimo sutartį su iždininku ar sutartį su banku dėl sąskaitos, kuri naudojama kaip politinės kampanijos sąskaita, atidarymo).		
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 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.	*Nėra pastebėjimų*	
Pagal išlaidas pateisinančius dokumentus tikrinta, ar nurodyta, kad patirtos politinės reklamos skleidimo išlaidos per užsienio transliuotojus.	*Taip*	Tikrinta, bet tokių atvejų 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*	Banko sąskaitos likutis 0,20 eur, pavedimas kainuoja brangiau.
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 per vėlai paviešintų aukų.
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 „V každyj dom", įrašų sk.: 1, suma be PVM: 271,90 Eur / 938,82 Lt, suma su PVM: 329,00 Eur / 1 135,97 Lt; 2. Kabelinė televizija „Sugardas", įrašų sk.: 2, suma be PVM: 1 185,95 Eur / 4 094,85 Lt, suma su PVM: 1 435,00 Eur / 4 954,77 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);		3. UAB „LT ADVERT", įrašų sk.: 3, suma be PVM: 1 023,80 Eur / 3 534,97 Lt, suma su PVM: 1 238,80 Eur / 4 277,32 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 užsakovui.	*Yra pastebėjimų*	UAB „LT ADVERT" suteiktų reklamos paslaugų dalyvis nedeklaravo nei ataskaitoje dėl reklamos paskleidimo, nei žiniaraštyje.
8 Atrinktų įrašų 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	4 481,81 Eur 15 474,79 Lt	4 481,81 Eur 15 474,79 Lt	Atitinka
2	Išlaidos	4 481,61 Eur 15 474,10 Lt	4 481,62 Eur 15 474,14 Lt	Neatitinka
3	Iš jų skolos įsipareigojimai	0,00 Eur 0,00 Lt	0,01 Eur 0,03 Lt	Neatitinka

UAB "LEXIN auditas"

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