Auditoriaus ataskaitos
dėl pastebėtų faktų
priedas

PASTEBĖTI FAKTAI

2015 m. kovo 1 d. savivaldybių tarybų rinkimų politinės kampanijos dalyvio **Lietuvos socialdemokratų partijos Trakų rajono rinkimų apygardoje Nr. 52 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		
1.3 politinės reklamos ataskaita	*Yra pastebėjimų*	Pradinio patikrinimo metu nustatyta, kad nenurodyta ataskaitos parengimo data. Po raštiško kreipimosi dalyvis pateikė reklamos ataskaitą su parengimo data.
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 išrašas turi būti pateiktas už 2014-11-17 - 2015-04-16 laikotarpį, tačiau pateiktas už 2014-12-22 - 2015-04-16 laikotarpį. Po raštiško kreipimosi dalyvis pateikė banko išrašą už visą laikotarpį.
2.2 ar yra patvirtintas banko darbotojo	*Yra pastebėjimų*	Banko išrašas nepatvirtintas darbuotojo, tačiau pasirašytas politinės kampanijos dalyvio ir iždininko.
II. DOKUMENTŲ TIKRINIMAS		
Tikrinta, ar visiems žiniaraščio įrašams yra pateikti pajamas ir išlaidas pagrindžiantys dokumentai.	*Yra pastebėjimų*	Nepateikta 2015-01-18 UAB "AJ šokoladas" PVM s.f. VYT 1004 (suma 113,56 eur), kreiptąsi į dalyvį, atsakymas negautas.
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 klaidingai nurodytų dokumentų rekvizitų.
3.2.3 ar žiniaraštyje teisingai nurodyti pajamų ir išlaidų kodai	*Yra pastebėjimų*	Pateikiama suvestinė dėl klaidingai nurodytų pajamų ir išlaidų kodų.
Tikrinta, ar žiniaraštyje yra nurodytos visos ūkinės operacijos (pagal pateiktus pagrindžiančius dokumentus).	*Yra pastebėjimų*	Žiniaraštyje nenurodyta UAB "Trakų žemė" 2015-02-27 VPM s. f. TRŽ 6559 už 653,21 Eur.

Tikrinta, ar žiniaraštyje nėra nurodytos piniginės pajamos ar išlaidos politinės kampanijos metu, kurių nėra banko išraše.	*Yra pastebėjimų*	Žiniaraštyje nurodyta 2015-01-18 UAB "AJ šokoladas" PVM s. f. VYT 1004 už 113,56 Eur, tačiau pati sąskaita faktūra nėra pateikta, taip pat banko išraše tokia operacija nėra nurodyta.
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*	Pateikiama suvestinė dėl neužregistruotų sutarčių.
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.	*Yra pastebėjimų*	Pateikiama suvestinė dėl galimai ne su politine kampanija susijusių išlaidų.
Pagal išlaidas pateisinančius dokumentus tikrinta, ar nurodyta, kad patirtos politinės reklamos skleidimo išlaidos per užsienio transliuotojus.	*Taip*	Tikrinta, tačiau tokių atvejų nenustatyta.
III. NEATITIKIMŲ TIKRINIMAS (Atlikta. Nėra pastebėjimų)		
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 pavėluotai 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 "Trakų žemė", įrašų sk.: 11, suma be PVM: 3 336,18 Eur / 11 519,18 Lt, suma su PVM: 4 036,79 Eur / 13 938,22 Lt; 2. Laikraštis „Galvė", įrašų sk.: 8, suma be PVM: 3 170,27 Eur / 10 946,28 Lt, suma su PVM: 3 836,03 Eur / 13 245,02 Lt; 3. www.trakietis.lt, įrašų sk.: 1, suma be PVM: 202,73 Eur / 699,99 Lt, suma su PVM: 245,30 Eur / 846,97 Lt; 4. Televizija Aidas, įrašų sk.: 2, suma be PVM: 903,41 Eur / 3 119,29 Lt, suma su PVM: 903,41 Eur / 3 119,29 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);		5. UAB „LT ADVERT", įrašų sk.: 3, suma be PVM: 540,14 Eur / 1 864,99 Lt, suma su PVM: 653,56 Eur / 2 256,61 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*	Žiniaraštyje nurodytos mažesnės išlaidos VIRS nei deklaracijose: laikraštis "Trakų žemė" (žiniaraštyje 3011,00 eur), laikraštis „Galvė" (žiniaraštyje 3450,28 eur) www.trakietis.lt (50,68 eur).
Nustačius, kad žiniaraštyje nenurodytos išlaidos viešosios informacijos rengėjui ar skleidėjui už politinės reklamos	*Yra pastebėjimų*	Raštu kreiptąsi į dalyvį ir į VIRS (pridedami susirašinėjimo dokumentai).

skleidimą, kai deklaracijoje nurodyta, kad politinę reklamą užsakė pats dalyvis ar jo atstovas, raštu užklaustas viešosios informacijos rengėjas ar skleidėjas ir dalyvis, ar ši politinė reklama nebuvo paskleista neatlygintinai ir, ar ji nebuvo apmokėta trečiojo asmens.		
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	13 412,15 Eur 46 309,43 Lt	13 412,15 Eur 46 309,47 Lt	Atitinka
2	Išlaidos	16 935,67 Eur 58 475,47 Lt	16 822,11 Eur 58 083,38 Lt	Neatitinka
3	Iš jų skolos įsipareigojimai	3 409,95 Eur 11 773,90 Lt	3 409,95 Eur 11 773,88 Lt	Atitinka

UAB "LEXIN auditas"

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