Auditoriaus ataskaitos
dėl pastebėtų faktų
priedas

PASTEBĖTI FAKTAI

2015 m. kovo 1 d. savivaldybių tarybų rinkimų politinės kampanijos dalyvio **Visuomeninio rinkimų komiteto "Laisvieji piliečiai" Šiaulių miesto rinkimų apygardoje Nr. 44 (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*	Pirminio patikrinimo metu nustatyta, kad banko išrašas turi būti pateiktas už 2014-12-06 - 2015-04-13 laikotarpį, tačiau pateiktas už 2015-01-01 - 2015-04-29 laikotarpį. Nepateikta banko sąskaitos uždarymo pažyma.Po raštiško kreipimosi į dalyvį pateikta pažyma apie banko sąskaitos uždarymą ir trūkstama banko išrašo dalis.
2.2 ar yra patvirtintas banko darbotojo	*Yra pastebėjimų*	Banko išrašas nepasirašytas.
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 klaidingai nurodytų dokumentų rekvizitų.
3.2.2 ar sutampa nurodytos sumos: sutartyse ir pagal jas išrašytose sąskaitose-faktūrose, sutartyse nurodytos ir apmokėtos (pagal banko išrašą)	*Yra pastebėjimų*	Pagal politinės kampanijos turto patikėjimo sutartį iždininkui turėjo būti sumokėta 115,85 Eur suma, tačiau kartu su mokesčiais sumokėta 115,62 Eur, todėl 0,23 Eur suma turėtų būti nurodyta kaip skolos įsipareigojimas.
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 nurodyti visi skolos įsipareigojimai ir, ar jie nurodyti teisingai (pagal pajamas ir išlaidas pagrindžiančius dokumentus).	*Yra pastebėjimų*	Pagal politinės kampanijos turto patikėjimo sutartį iždininkui turėjo būti sumokėta 115,85 Eur suma, tačiau kartu su mokesčiais sumokėta 115,62 Eur, todėl 0,23 Eur suma turėtų būti nurodyta kaip skolos įsipareigojimas.

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 išlaidų neatitikimo PKFFK įstatyme nurodytiems reikalavimams.
Pagal išlaidas pateisinančius dokumentus tikrinta, ar nurodyta, kad patirtos politinės reklamos skleidimo išlaidos per užsienio transliuotojus.	*Taip*	Tikrinta, tačiau tokių atvejų nepastebėta.
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*	Pavėluotai paviešinta V. Mazuronio 300 Eur auka. Turi būti paviešinta per 10 d. d., tačiau paviešinta per 11 d. d.
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. UAB "Pramuštgalvis" , įrašų sk.: 1, suma be PVM: 2 195,35 Eur / 7 580,10 Lt, suma su PVM: 2 656,37 Eur / 9 171,91 Lt.
7.2 naudojant LitVote priemonę „Duomenų lyginimas“ atrinktos visos deklaracijos (visi jų įrašai), kuriose nurodytos politinės reklamos dalyvis nedeklaravo politinės reklamos		2. Dienraštis "Šiaulių kraštas”, įrašų sk.: 2, suma be PVM: 695,02 Eur / 2 399,76 Lt, suma su PVM: 840,97 Eur / 2 903,70 Lt; 3. www.skrastas.lt, įrašų sk.: 1, suma be PVM: 95,58 Eur / 330,02 Lt, suma su PVM: 115,65 Eur / 399,32 Lt;

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);		4. Savaitraštis „Šiauliai plius", įrašų sk.: 3, suma be PVM: 2 113,18 Eur / 7 296,41 Lt, suma su PVM: 2 556,96 Eur / 8 828,67 Lt; 5. Šiaulių regiono TV "S plius", įrašų sk.: 2, suma be PVM: 144,82 Eur / 500,04 Lt, suma su PVM: 175,24 Eur / 605,06 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 VšĮ "Šiauliai plius" deklaruota išlaidų už 3256,12 eur, UAB "Šiaulių kraštas"deklaruota išlaidų už 712,46 eur.
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	8 900,00 Eur 30 729,92 Lt	8 900,00 Eur 30 729,92 Lt	Atitinka
2	Išlaidos	8 900,00 Eur 30 729,92 Lt	8 449,11 Eur 29 173,09 Lt	Neatitinka
3	Iš jų skolos įsipareigojimai	0,00 Eur 0,00 Lt	0,23 Eur 0,79 Lt	Neatitinka

UAB "LEXIN auditas"

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