2015-09-11 12:49:39

2249

Auditoriaus ataskaitos
dėl pastebėtų faktų
priedas

PASTEBĖTI FAKTAI

2015 m. birželio 7 d. pakartotinių Širvintų rajono savivaldybės tarybos nario - mero ir Trakų rajono savivaldybės tarybos rinkimų politinės kampanijos dalyvio **LIETUVOS RESPUBLIKOS LIBERALŲ SĄJŪDIS (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		
1.1 dalyvio politinės kampanijos finansavimo ataskaita	*Yra pastebėjimų*	Visas ataskaitas pasirašo Egidijus Masiulis. Nėra pateiktas įgaliojimas suteikiantis teisę pasirašyti ataskaitas.
1.2 aukų ir aukotojų sąrašas	*Yra pastebėjimų*	Visas ataskaitas pasirašo Egidijus Masiulis. Nėra pateiktas įgaliojimas suteikiantis teisę pasirašyti ataskaitas.
1.3 politinės reklamos ataskaita	*Yra pastebėjimų*	Visas ataskaitas pasirašo Egidijus Masiulis. Nėra pateiktas įgaliojimas suteikiantis teisę pasirašyti ataskaitas.
1.4 atstovaujamųjų dalyvių politinės kampanijos išlaidų ataskaita	*Yra pastebėjimų*	Visas ataskaitas pasirašo Egidijus Masiulis. Nėra pateiktas įgaliojimas suteikiantis teisę pasirašyti ataskaitas.
1.5 žiniaraštis	*Yra pastebėjimų*	Visas ataskaitas pasirašo Egidijus Masiulis. Nėra pateiktas įgaliojimas suteikiantis teisę pasirašyti ataskaitas.
2.2 ar yra patvirtintas banko darbotojo	*Yra pastebėjimų*	Banko išrašas nėra patvirtintas banko darbuotojo.
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*	1.Politinės kampanijos finansavimo apskaitos žiniaraštyje 60 ir 61 eilutėse įvesta Vilniaus miesto savivaldybė, turi būti Vilniaus rajono savivaldybė. 2. Politinės kampanijos finansavimo apskaitos žiniaraštyje nuo 66 iki 72 eilutės neužpildyti pajamų/išlaidų dokumentų serijos, numeriai bei 13 stulpelis.
3.2.3 ar žiniaraštyje teisingai nurodyti pajamų ir išlaidų kodai	*Yra pastebėjimų*	1. Politinės kampanijos finansavimo apskaitos žiniaraštyje 47 eil. Įvestos išlaidos su kodu RK. Dalis išlaidų pagal PVM s/f Nr. SIE 01975, 2015-06-15 turi būti priskirta RK kodui, kita dalis RI kodui.

3.2.3 ar žiniaraštyje teisingai nurodyti pajamų ir išlaidų kodai		2. Politinės kampanijos finansavimo apskaitos žiniaraštyje 36 eil. Įvestos išlaidos su kodu RI. Dalis išlaidų pagal PVM s/f Nr. FR 0017251, 2015-05-15 turi būti priskirta RK kodui, kita dalis RI kodui. 3. Politinės kampanijos finansavimo apskaitos žiniaraštyje 35 eil. Įvestos išlaidos su kodu RK. Dalis išlaidų pagal PVM s/f Nr. FR 0017254, 2015-05-15 turi būti priskirta RK kodui, kita dalis RI kodui.
Tikrinta, ar žiniaraštyje yra nurodytos visos ūkinės operacijos (pagal pateiktus pagrindžiančius dokumentus).	*Yra pastebėjimų*	1.Politinės kampanijos finansavimo apskaitos žiniaraštyje 62 eilutėje, 12 ir 13 stuplelyje yra įrašyta 0,00 Eur. Turi būti įvesti du įrašai. Pinigų pervedimo ir grąžinimo įrašai.
3.8.1 Tikrinta, ar visos dalyvio pateiktos politinės kampanijos finansavimo sutartys yra paskelbtos viešai, t. y. nuskenuotos ir įkeltos į LitVote (meniu punkte „Politinės kampanijos dalyviai“ pasirenkama „Sudarytos sutartys)	*Yra pastebėjimų*	Pastaba 1. Priedas.
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.	*Ne*	
III. NEATITIKIMŲ TIKRINIMAS (Atlikta. Nėra pastebėjimų arba procedūros netaikytinos)		

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.: 16, suma be PVM: 2 186,74 Eur, suma su PVM: 2 645,96 Eur; 2. Laikraštis „Galvė", įrašų sk.: 5, suma be PVM: 1 287,32 Eur, suma su PVM: 1 557,65 Eur; 3. Televizija Aidas, įrašų sk.: 2, suma be PVM: 1 184,62 Eur, suma su PVM: 1 184,62 Eur.
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);		
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*	1. Deklaracijoje nurodyta Laikraštis "Trakų žemė" 15 vnt., suma 2546,96 Eur. 2. Politinės kampanijos dalyvio ataskaitoje dėl politinės reklamos paskleidimo ir jos finansavimo šaltinių 7-8 eilutėse nurodytas užsakymo numeris JOB-29610-, turi būti S00001674. 3.Politinės kampanijos dalyvio ataskaitoje dėl politinės reklamos paskleidimo ir jos finansavimo šaltinių visose eiutėse, stulpelyje 8 turi būti nurodytas žodis Ne. 4.Politinės kampanijos dalyvio ataskaitoje dėl politinės reklamos paskleidimo ir jos finansavimo šaltinių 37 eiutėje neteisingai nurodyta data, vietoje 2015-06-17 turi būti 2015-6-22.

		5.Politinės kampanijos dalyvio ataskaitoje dėl politinės reklamos paskleidimo ir jos finansavimo šaltinių 58 eiutėje neteisingai nurodyta data, vietoje 2015-06-02 turi būti 2015-06-09.

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	4 876,00 Eur	4 876,00 Eur	Atitinka
2	Išlaidos	14 510,41 Eur	14 510,41 Eur	Atitinka
3	Iš jų skolos įsipareigojimai	9 634,41 Eur	9 634,41 Eur	Atitinka

Uždaroji akcinė bendrovė "Balanso auditas"
A.Jakšto g. 12, Lt-01105 Vilnius
ILONA MATUSEVIČIENĖ
Atestuoto auditoriaus pažymėjimo Nr.: 000171
2015-09-11