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 LAISVĖS SĄJUNGA (LIBERALAI) (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 Robertas Filistovičius. Nėra pateiktas įgaliojimas suteikiantis teisę pasirašyti ataskaitas.
1.2 aukų ir aukotojų sąrašas	*Yra pastebėjimų*	Visas ataskaitas pasirašo Robertas Filistovičius. Nėra pateiktas įgaliojimas suteikiantis teisę pasirašyti ataskaitas.
1.3 politinės reklamos ataskaita	*Yra pastebėjimų*	Visas ataskaitas pasirašo Robertas Filistovičius. Nėra pateiktas įgaliojimas suteikiantis teisę pasirašyti ataskaitas.
1.4 atstovaujamųjų dalyvių politinės kampanijos išlaidų ataskaita	*Yra pastebėjimų*	Visas ataskaitas pasirašo Robertas Filistovičius. Nėra pateiktas įgaliojimas suteikiantis teisę pasirašyti ataskaitas.
1.5 žiniaraštis	*Yra pastebėjimų*	Visas ataskaitas pasirašo Robertas Filistovičius. 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 apskaitos žiniaraštyje 8 stulpelyje turi būti nurodytos savivaldybės su pavadinimais. 2.Politinės kampanijos apskaitos žiniaraštyje 3 stulpelyje 11, 12, 14, 15, 20 eil. Vietoj MN turi būti MK, 19 eil. Turi būti vietoj BI parašyta S, 21 eil. Vietoje BI turi būti TT. 3.Politinės kampanijos apskaitos žiniaraštyje 5 stulepeluje, 13 eilutėje vietoje J turi būti F.

3.2.3 ar žiniaraštyje teisingai nurodyti pajamų ir išlaidų kodai	*Yra pastebėjimų*	1.Pagal prie UAB „EZCO“ PVM S/F Nr. EZ 0000892 pridėtą perdavimo – priėmimo aktą suteiktos išorinės politinės reklamos (RI) ir kitomis priemonėmis skleidžiamos politinės reklamos (RK) paslaugos. Ataskaitose deklaruojate visą sumą prie kitomis priemonėmis skleidžiamos politinės reklamos (RK). Prašome išskaidyti paslaugų sumą nurodant kiek patirta išlaidų išorinei politinei reklamai (RI) ir kitomis priemonėmis skleidžiamai politinei reklamai (RK).
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*	Pateikta nepasirašyta bendradarbiavimo dl reklamos paslaugų sutartis Nr. RP150518, 2015-05-18 sudaryta tarp UAB "EZCO" ir Lietuvos laisvės sąjungos (liberalai).
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		
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*	Pastaba 1. Priedas.

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.: 2, suma be PVM: 288,09 Eur, suma su PVM: 348,58 Eur; 2. Laikraštis „Galvė", įrašų sk.: 2, suma be PVM: 334,22 Eur, suma su PVM: 404,40 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);		3. Laikraštis "Krašto naujienos", įrašų sk.: 3, suma be PVM: 182,00 Eur, suma su PVM: 182,00 Eur.
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. Politinės kampanijos dalyvio ataskaitoje dėl politinės reklamos paskleidimo ir jos finansavimo šaltinių 10 eil., 14 stulpelyje nurodyta neapmokėta suma 2747,37 Eur, o turi būti 465,42 Eur. Stulpeluje 10 įrašyta 0,00 Eur, o turi būti 2747,37 Eur. 2.Politinės kampanijos dalyvio ataskaitoje dėl politinės reklamos paskleidimo ir jos finansavimo šaltinių 3 eil., Stulpeluje 10 įrašyta 0,00 Eur, o turi būti 592,86 Eur. 3.Politinės kampanijos dalyvio ataskaitoje dėl politinės reklamos paskleidimo ir jos finansavimo šaltinių nėra įtrauktos reklamos išlaidos

		pagal AB „Lietuvos paštas“ PVM S/F Nr. PD-SF-PB PPB15060012 (suma su PVM 536,99 Eur) ir UAB „RIC Creative“ PVM S/F Nr. CRE 2015058 (suma su PVM 181,50 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	3 879,38 Eur	3 879,38 Eur	Atitinka
2	Išlaidos	6 565,36 Eur	6 565,36 Eur	Atitinka
3	Iš jų skolos įsipareigojimai	2 685,98 Eur	2 685,98 Eur	Atitinka

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