Auditoriaus ataskaitos
dėl pastebėtų faktų
priedas

PASTEBĖTI FAKTAI

2015 m. birželio 21 d. pakartotinių Šilutės rajono savivaldybės tarybos rinkimų politinės kampanijos dalyvio **LIETUVOS VALSTIEČIŲ IR ŽALIŲJŲ SĄJUNGA (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*	Banko sąskaitos išrašas pateiktas už laikotarpį nuo 2015-03-01 iki 2015-07-28, o turėjo būti pateiktas už laikotarpį nuo 2015-03-01 iki 2015-08-03.
2.2 ar yra patvirtintas banko darbotojo	*Yra pastebėjimų*	Banko išrašas nėra patvirtintas banko darbuotojo.
II. DOKUMENTŲ TIKRINIMAS		
Tikrinta, ar visiems žiniaraščio įrašams yra pateikti pajamas ir išlaidas pagrindžiantys dokumentai.	*Yra pastebėjimų*	Nepateiktos PVM sąskaitos faktūros Nr. SL 0033034, 2015-06-16 suma 322,71 Eur, Nr. SL 0032935, 2015-06-05 suma 165,38 Eur.
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 stulelyje turi būti visur nurodyta savivaldybė su pavadinimu; 2.Politinės kampanijos apskaitos žiniaraštyje 12 stuplelyje reikia įrašyti sumas kurios neapmokėtos pvz. 10, 11, 16, 17, 20 eilutėse. 3.Politinės kampanijos apskaitos žiniaraštyje 20 eil. Neteisingai nurodyta s/f data ir numeris. Vietoje Nr. PTS 0, 2015-06-10 turi būti Nr. AGR 8000048/4 4.Politinės kampanijos apskaitos žiniaraštyje 29 eil. Neteisingai nurodyta s/f data. Vietoje 2015-03-31 turi būti Nr. 2015-04-30 5.Politinės kampanijos apskaitos žiniaraštyje 30 eil. Neteisingai nurodyta s/f data. Vietoje 2015-06-30 turi būti Nr. 2015-07-27. 6.Žiniaraščio 29 eil. norodyta suma 0,86 Eur turi būti išskaidyta į 0,43 Eur ir 0,43 Eur.
3.2.3 ar žiniaraštyje teisingai nurodyti pajamų ir išlaidų kodai	*Yra pastebėjimų*	Politinės kampanijos apskaitos žiniaraštyje 1 eil. 9 stulepyje pažymėta išlaidų

3.2.3 ar žiniaraštyje teisingai nurodyti pajamų ir išlaidų kodai		kodas KL. Turėtų būti FAA. Martynas Mažeika nėra kandidatų saraše.
Tikrinta, ar žiniaraštyje yra nurodytos visos ūkinės operacijos (pagal pateiktus pagrindžiančius dokumentus).	*Yra pastebėjimų*	Aukų ir aukotojų sąraše turi būti išskaidyta suma 0,86 Eur į 0,43 Eur ir 0,43 Eur.
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. Prie politinės reklamos paslaugų teikimo sutarties Nr. 0525-1, 2015-05-25 nėra pateiktas priedas Nr. 1.
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 2. 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 „Šilutės naujienos“ , įrašų sk.: 5, suma be PVM: 1 150,67 Eur, suma su PVM: 1 392,31 Eur; 2. Laikraštis "Šilokarčema", įrašų sk.: 4, suma be PVM: 1 379,55 Eur, suma su PVM: 1 669,26 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*	.PVM sąskaitos faktūros Nr. ECH 0144176, 2015-05-29, Nr. KR 071, 2015-05-29, Nr. AGR 8000048/4, 2015-06-19, Nr. REK 0005786, 2015-06-19 nėra įtraukta į politinės kampanijos dalyvio ataskaitą dėl politinės reklamos paskleidimo ir jos finansavimo šaltinių.
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	4 800,86 Eur	4 800,86 Eur	Atitinka
2	Išlaidos	9 528,77 Eur	9 040,68 Eur	Neatitinka
3	Iš jų skolos įsipareigojimai	4 727,91 Eur	4 727,91 Eur	Atitinka

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