

SPRAWOZDANIE

o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych
warunkach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków
Funduszu Wyborczego w 2021 r.

Nazwa partii: **NOWA LEWICA**

Adres siedziby partii: 00-019 Warszawa, ul. Złota 9 lok.4

Współprzewodniczący: Włodzimierz Czarzasty



Współprzewodniczący: Robert Biedroń



Sekretarz Generalny: Marcin Robert Kulasek



Pełnomocnik finansowy: Ewa Araźna



PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 38 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późniejszymi zmianami)

Zarząd Krajowy Nowej Lewicy przedstawia **SPRAWOZDANIE za 2021 rok** o źródłach pozyskania środków finansowych oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego, wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy **NOWEJ LEWICY**.

Źródła pozyskania środków przez Nową Lewicę
(z wyłączeniem Funduszu Wyborczego)

| Wyszczególnienie | Kwota (wartość) w zł |
|--|----------------------|
| 1 | 2 |
| Przychody/ wpływy - suma z pozycji I+II+III+IV (z wyłączeniem pkt 9 w części I) | 12 738 313,94 |
| I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii 97 1020 1013 0000 0602 0002 5213 Bank PKO BP SA oddz. Warszawa (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)* | 12 483 890,81 |
| 1) pochodzące od osób fizycznych – ogółem | 986 958,76 |
| a) składki członkowskie | |
| - w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników wykaz osobowy Nr 1 w załączeniu (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)* | 322 700,20 |
| - w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników wykaz osobowy Nr 2 w załączeniu (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)* | 254 958,16 |
| b) darowizny (pieniężne) wykaz osobowy Nr 3 w załączeniu (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)* | 409 300,40 |
| c) spadki i zapisy (pieniężne) (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)* | 0,00 |
| 2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych | 217,98 |
| 3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa | 0,00 |
| 4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych)* | 0,00 |
| 5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 |
| 6) kredyty | 0,00 |
| a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)* | |
| b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji* | |
| 7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej | 0,00 |
| 8) kwota otrzymanej subwencji | 11 496 714,07 |
| 9) pochodzące z kasy partii nadwyżki środków pieniężnych wykazane w części II pkt oraz środki pieniężne wykazane w części II pkt 2 i 3, odprowadzone na rachunki bankowe partii -składki członkowskie wpłacone do kasy w kołach a następnie częściowo przekazane na rachunek bankowy 48 330,06 zł | 48 330,06 |

| | | |
|--|-----------|-------------------|
| II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii – ogółem | | 198 940,05 |
| 1) składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (art. 26a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych) | | 198 940,05 |
| 2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników <i>(wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*</i> | | 0,00 |
| 3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (kwoty nieprzekraczające 10 PLN - pochodzące ze sprzedaży jednostkowych egzemplarzy programu partii, statutu partii lub wykonanych kserokopii) | | 0,00 |
| III. Wartości niepieniężne | | 0,00 |
| 1) darowizny rzeczowe | | 0,00 |
| 2) spadki | | 0,00 |
| 3) zapisy | | 0,00 |
| 4) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii | | 0,00 |
| IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I, II i III) | | 55 483,08 |
| - refundacja kosztów użyczeń: | 30 300,36 | |
| - refundacja kosztów remontu: | 25 162,72 | |
| - zwrot kosztów opłaty sądowej z 2020 r. | 20,00 | |
| V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | | 0,00 |
| 1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4 <i>(wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*</i> | | 0,00 |
| 2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 <i>(wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*</i> | | 0,00 |
| VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone <i>(wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*</i> | | 0,00 |

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego Nowa Lewica

| Wyszczególnienie | Kwota w zł. |
|---|-----------------|
| 1 | 2 |
| A. Przychody / wpływy w okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r. | 8 000,00 |
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego PKO BP SA oddz.w Warszawie ul. Nowogrodzka 35/41 00-950 Warszawa Nr 20 1020 1026 0000 1302 0188 5037 | 8 000,00 |
| 1) pochodzące od osób fizycznych | 0,00 |
| a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego wart. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota) | 0,00 |
| b) wpłaty ponad limit określony wart. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota) | 0,00 |
| c) wartość darowizn, spadków lub zapisów (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość) | 0,00 |
| 2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej) | 8 000,00 |
| 3) kwota przekazana z subwencji | 0,00 |
| 4) odsetki od środków na rachunku bankowym | 0,00 |
| 5) Inne | 0,00 |
| B. Wydatki / koszty | 6 293,50 |
| Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych | 0,00 |
| 1) z wyborów do Sejmu i Senatu | 0,00 |
| 2) z wyborów do Parlamentu Europejskiego | 0,00 |
| 3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej | 0,00 |
| 4) z wyborów organów samorządu terytorialnego | 0,00 |
| 5) z wyborów uzupełniających do samorządu terytorialnego | 0,00 |
| 6) z udziału w kampaniach referendalnych | 0,00 |
| 7) koszty finansowe | 6 293,50 |
| C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy, z naruszeniem przepisów ustawy z dnia z 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość) | 0,00 |

Pełnomocnik Finansowy

Funduszu Wyborczego Nowa Lewica

Ewa Araźna

Ewa Araźna

Współprzewodniczący Nowej Lewicy

Robert Biedroń
Robert Biedroń

Sekretarz Generalny Nowej Lewicy

Marcin Kulasek
Marcin Kulasek

Warszawa, 18.03.2022 r.

NOWA LEWICA
00-019 Warszawa, ul. Złota 9. lok 4
NIP 526-23-59-727, REGON 016029184



Biuro
Audytorsko-Księgowe
Barbara Rafalska

**Sprawozdanie z wykonania uzgodnionych procedur odnośnie
sprawozdania partii politycznej
NOWA LEWICA (d. Sojusz Lewicy Demokratycznej)
o źródłach pozyskania środków finansowych na fundusz wyborczy,
w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania
oraz o wydatkach poniesionych ze środków funduszu wyborczego
w 2021 roku**

**dla
Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie**

Cel niniejszego sprawozdania z wykonania uzgodnionych procedur

Nasze sprawozdanie jest sporządzone na podstawie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 372), w celu udzielenia pomocy w ustaleniu źródeł pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy Partii politycznej i może nie być odpowiednie dla innego celu.

Odpowiedzialność strony zlecającej i strony odpowiedzialnej

Krajowe Biuro Wyborcze przyjęło, że uzgodnione procedury są odpowiednie dla celu usługi.

Partia NOWA LEWICA (d. Sojusz Lewicy Demokratycznej) oraz jej pełnomocnik finansowy, wskazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, jest odpowiedzialna za zagadnienie będące przedmiotem zlecenia, odnośnie którego wykonywane są uzgodnione procedury.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Przeprowadziliśmy usługę wykonania uzgodnionych procedur zgodnie z Krajowym Standardem Usług Pokrewnych 4400 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 4400 – „Usługi wykonania uzgodnionych procedur dotyczących informacji finansowych” przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 r., z późn. zm. Usługa wykonania uzgodnionych procedur dotyczy wykonania przez nas procedur, które zostały uzgodnione z Krajowym Biurem Wyborczym oraz przedstawienia ustaleń, które są faktycznymi wynikami wykonanych uzgodnionych procedur. Nie wypowiadamy się odnośnie odpowiedniości uzgodnionych procedur.

Niniejsza usługa wykonania uzgodnionych procedur nie jest usługą atestacyjną. W związku z tym nie wyrażamy opinii, ani wniosku atestacyjnego.

Gdybyśmy wykonali dodatkowe procedury, zwrócić naszą uwagę mogłyby inne kwestie, które zostałyby przedstawione.

Etyka zawodowa i kontrola jakości

Oświadczmy, że firma audytorska i zespół realizujący usługę w jej imieniu, w tym biegły rewident, byli niezależni, z uwzględnieniem kryteriów niezależności określonych w umowie z Krajowym Biurem Wyborczym, tj.:

- 1) nie prowadzą oraz nie prowadzili w 2021 r. jakichkolwiek prac na rzecz Partii politycznej NOWA LEWICA (d. Sojusz Lewicy Demokratycznej), dla której wykonaliśmy uzgodnione procedury odnośnie sprawozdania w zakresie wpływów na fundusz wyborczy, ani nie są i nie byli z nią związane w 2021 r. jakimkolwiek stosunkiem zobowiązaniowym z tego tytułu;
- 2) nie są i nie byli w 2021 r. członkiem Partii politycznej NOWA LEWICA (d. Sojusz Lewicy Demokratycznej), dla której wykonaliśmy uzgodnione procedury odnośnie sprawozdania w zakresie wpływów na fundusz wyborczy, ani jakiegokolwiek innej partii politycznej działającej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 3) nie prowadzą, ani nie prowadziły w 2021 r. działalności politycznej lub publicznej będąc kandydatem Partii politycznej NOWA LEWICA (d. Sojusz Lewicy Demokratycznej) lub jakiegokolwiek innej partii politycznej działającej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przestrzegaliśmy także wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym Kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm.

Nasza firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości przyjęte uchwałą nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 „Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych”, z późn. zm., i w związku z tym, utrzymuje całościowy system kontroli jakości, w tym udokumentowane polityki i procedury dotyczące przestrzegania wymogów etycznych, standardów zawodowych i mających zastosowanie wymogów prawnych i regulacyjnych.

Procedury i ustalenia

Wykonaliśmy opisane poniżej procedury, które zostały uzgodnione z Krajowym Biurem Wyborczym odnośnie sprawozdania Partii politycznej NOWA LEWICA (d. Sojusz Lewicy Demokratycznej) w zakresie wpływów na fundusz wyborczy:

| | Procedury | Ustalenia |
|----------|--|--|
| 1 | Dane dotyczące rachunku bankowego Funduszu Wyborczego | |
| | a) Ustal poprzez sprawdzenie wyciągów bankowych, czy partia posiadała rachunek Funduszu Wyborczego przez cały okres sprawozdawczy, czy tylko przez jego część i podaj dane o rachunku tego Funduszu. | a) Poprzez sprawdzenie wyciągów bankowych uzyskanych od pełnomocnika finansowego Partii stwierdziliśmy, że Partia posiadała rachunek Funduszu Wyborczego przez cały okres sprawozdawczy. PKO BP SA o/W-wa 20 1020 1026 0000 1302 0188 5037 |
| | b) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie umowy zawartej z bankiem datę otwarcia rachunku Funduszu Wyborczego, ewentualną datę jego likwidacji, numer rachunku oraz nazwę banku, w którym rachunek ten jest lub był prowadzony. | b) Na podstawie umowy zawartej z bankiem stwierdziliśmy, że rachunek Funduszu Wyborczego w banku: PKO BP SA o/W-wa posiada nr: 20 1020 1026 0000 1302 0188 5037 Data otwarcia rachunku: 28.07.2011 r. |
| | c) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie umowy rachunku bankowego i ewentualnych aneksów wszystkie zmiany danych dotyczące | c) Na podstawie umowy zawartej z bankiem stwierdziliśmy, że Partia nie wprowadziła zmian do podstawowej umowy z bankiem. |

| | Procedury | Ustalenia |
|----------|--|---|
| | rachunku bankowego Funduszu Wyborczego, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym. | |
| | d) Poprzez inspekcję umowy rachunku bankowego ustal, czy partia wprowadziła do umowy rachunku bankowego poniższe zastrzeżenie - „Gromadzenie środków na rachunku Funduszu Wyborczego wymaga wprowadzenia do umowy bankowej zastrzeżenia, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą (na podstawie art. 49g pkt 3 ustawy o partiach politycznych, kto nie wprowadza takiego zastrzeżenia do umowy rachunku bankowego podlega karze grzywny”. | d) W wyniku przeprowadzonej inspekcji umowy rachunku bankowego ustaliliśmy, że w paragrafie 8 pkt.2 zawiera ona zastrzeżenie „Gromadzenie środków na rachunku Funduszu Wyborczego wymaga wprowadzenia do umowy bankowej zastrzeżenia, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą (na podstawie art. 49g pkt 3 ustawy o partiach politycznych, kto nie wprowadza takiego zastrzeżenia do umowy rachunku bankowego podlega karze grzywny”). |
| 2 | Dane dotyczące pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego | |
| | a) Poprzez inspekcję pełnomocnictwa udzielonego danej osobie ustal kto jest pełnomocnikiem finansowym Funduszu, z podaniem imienia, nazwiska i adresu zamieszkania tej osoby oraz porównaj je z danymi o pełnomocniku finansowym zamieszczonymi w sprawozdaniu partii politycznej. Jeśli w okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana pełnomocnika finansowego, wskaż w swoim sprawozdaniu datę, od której nastąpiła ta zmiana oraz wymień dane pełnomocnika finansowego zarówno byłego, jak i obecnego. | a) Poprzez inspekcję pełnomocnictwa (uchwała Zarządu Krajowego Nowej Lewicy z 15.05.2021 roku) udzielonego danej osobie ustaliliśmy, że pełnomocnikiem finansowym Funduszu jest Ewa Araźna, [redacted] i dane te są zgodne z danymi o pełnomocniku finansowym zamieszczonymi w sprawozdaniu Partii politycznej. W okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana pełnomocnika finansowego. Zgodnie z powyższą uchwałą poprzednim pełnomocnikiem finansowym była Ewa Popowska, [redacted] natomiast od dnia 17.05.2021 roku pełnomocnikiem finansowym jest Ewa Araźna, [redacted] |
| | b) Poprzez inspekcję przedstawionego oświadczenia pełnomocnika finansowego ustal, czy pełnomocnik finansowy potwierdził, iż w okresie sprawozdawczym spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych (nie był kandydatem na posła Parlamentu Europejskiego, posła Sejmu RP, senatora Senatu RP, radnego w samorządowych wyborach ponownych lub uzupełniających, przeprowadzonych w czasie, kiedy pełnił funkcję pełnomocnika Funduszu bądź funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 § 13 Kodeksu karnego). | b) Poprzez inspekcję przedstawionych oświadczeń zarówno byłego jak i obecnego pełnomocnika finansowego ustaliliśmy, że pełnomocnik finansowy potwierdził, iż w okresie sprawozdawczym spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych oraz nie był funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 § 13 Kodeksu karnego. |
| 3 | Dane dotyczące źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy | |
| | a) Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustal, czy środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z dozwolonych ustawowo źródeł: z wpłat własnych partii (przelew środków z rachunku bieżącego partii oraz z subkonta subwencji), z darowizn, spadków i zapisów. | a) Poprzez inspekcję historii rachunku ustaliliśmy, że środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z wpłat własnych Partii (przelew środków z rachunku bieżącego Partii oraz z subkonta subwencji), z darowizn, spadków i zapisów. |
| | b) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągu bankowego wysokość środków | b) Na podstawie wyciągu bankowego oraz historii rachunku ustaliliśmy wysokość środków finansowych na rachunku |

| Procedury | Ustalenia |
|--|--|
| <p>finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2021 r. (<i>początek okresu sprawozdawczego</i>) oraz w dniu 31 grudnia 2021 r. (<i>koniec okresu sprawozdawczego</i>) i ustal czy środki pozyskane w 2021 r. mają podane wskazanie źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu partii politycznej.</p> | <p>Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2021 r. (początek okresu sprawozdawczego), które wynosiły 205,08 zł oraz w dniu 31 grudnia 2021 r. (koniec okresu sprawozdawczego), które wynosiły 1.911,58 zł i ustaliliśmy, że środki pozyskane w 2021 r. mają podane wskazania źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu Partii politycznej.</p> |
| <p>c) Ustal poprzez inspekcję wyciągów bankowych, czy w okresie sprawozdawczym na rachunek Funduszu Wyborczego wpłynęły środki finansowe stanowiące zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych, utworzonych przez partię w wyborach, w których partia uczestniczyła.</p> | <p>c) Ustaliliśmy poprzez inspekcję historii rachunku, że w okresie sprawozdawczym na rachunek Funduszu Wyborczego nie wpłynęły środki finansowe stanowiące zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych, utworzonych przez Partię w wyborach, w których Partia uczestniczyła.</p> |
| <p>d) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągów bankowych oddzielnie wysokość kwot środków finansowych pochodzących z rachunków poszczególnych komitetów wyborczych.</p> | <p>d) Na podstawie historii rachunku stwierdziliśmy, że nie było wpłat z komitetów wyborczych.</p> |
| <p>e) Uzgodnij wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.</p> | <p>e) Uzgodniliśmy wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów i wynoszą one 8.000,00 zł.</p> |
| <p>f) Dla każdego odstępstwa, wskaż w tabeli informacje, czego dotyczy dane odstępstwo oraz, który przepis ustawy został naruszony i uzyskaj uwierzytelnione przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopie dokumentów.</p> | <p>f) Wystąpiło odstępstwo - wpłata w urzędzie pocztowym od osoby prywatnej kwoty 5,00 zł (art. 36a ust. 3), zwrócona przez partię w terminie 30 dni na rzecz Skarbu Państwa.</p> |
| <p>g) Poprzez porównanie/inspekcję wyciągów bankowych ustal, czy wystąpiły w okresie sprawozdawczym przypadki dokonania zwrotu korzyści majątkowych przekazanych partii politycznej z naruszeniem prawa, w terminie 30 dni od daty dokonania darowizny; dla wszystkich przypadków porównaj to z dowodami zwrotu środków.</p> | <p>g) Poprzez porównanie/inspekcję historii rachunku ustaliliśmy, że wystąpiły w okresie sprawozdawczym przypadki dokonania zwrotu korzyści majątkowych przekazanych Partii politycznej z naruszeniem prawa, w terminie 30 dni od daty dokonania darowizny. Dla wszystkich tych przypadków porównaliśmy to z dowodami zwrotu środków i ujęliśmy w zał. nr 1.</p> |
| <p>h) Opisz i udokumentuj w swoim sprawozdaniu środki finansowe lub wartości niepieniężne przekazane na Fundusz Wyborczy partii w 2021 r., a nieprzyjęte przez partię, tj. zwrócone darczyńcom lub przekazane na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczącym od daty dokonania darowizny, które nie powinny być ujmowane i wykazywane w sprawozdaniu partii ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów. Szczegółowo opisz i potwierdź w swoim sprawozdaniu wysokość wpłaconych, a nieprzyjętych przez partię na jej Fundusz Wyborczy w 2021 roku środków finansowych lub wartości niepieniężnych wraz z dowodami potwierdzającymi ich przekazanie</p> | <p>h) Opisaliśmy i udokumentowaliśmy w zał. nr 1 środki finansowe lub wartości niepieniężne przekazane na Fundusz Wyborczy Partii w 2021 r., a nieprzyjęte przez Partię, tj. zwrócone darczyńcom lub przekazane na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczącym od daty dokonania darowizny, które nie powinny być ujmowane i wykazywane w sprawozdaniu Partii ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów. Szczegółowo opisaliśmy i potwierdziliśmy w zał. nr 1 wysokość wpłaconych, a nieprzyjętych przez Partię na jej Fundusz Wyborczy w 2021 roku środków finansowych lub wartości niepieniężnych wraz z dowodami potwierdzającymi ich przekazanie na rzecz Funduszu Wyborczego Partii oraz dokonanie przez Partię ich zwrotu darczyńcom lub</p> |

| Procedury | Ustalenia |
|--|---|
| <p>na rzecz Funduszu Wyborczego partii oraz dokonanie przez partię ich zwrotu darczyńcom lub przekazanie na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie licznym od daty dokonania darowizny. Ustal, czy nie zostały ujęte lub wykazane w sprawozdaniu partii politycznej ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów. <i>Dotyczy to w szczególności wpłat dokonanych w 2020 r., a zwróconych w roku 2021 oraz wpłat dokonanych w 2021 r., a zwróconych w 2022 r.</i></p> | <p>przekazanie na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie licznym od daty dokonania darowizny. Ustaliliśmy, że nie zostały ujęte lub wykazane w sprawozdaniu Partii politycznej ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów.</p> |
| <p>i) Sprawdził poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego partii.</p> | <p>i) Sprawdziliśmy poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego Partii i stwierdziliśmy, że jest prawidłowa.</p> |
| <p>4 Darowizny dokonane na Fundusz Wyborczy</p> | |
| <p>Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej:</p> | <p>Na podstawie inspekcji historii rachunku i dokumentów otrzymanych od Partii politycznej:</p> |
| <p>a) Ustal kto dokonywał darowizn na Fundusz Wyborczy.</p> | <p>a) Ustaliliśmy kto dokonywał płatności darowizn na Fundusz Wyborczy - była to osoba fizyczna wpłacająca darowiznę w urzędzie pocztowym.</p> |
| <p>b) Dla wszystkich przypadków darowizn ustal, czy były one dokonywane poprzez uprawnione podmioty, to znaczy pochodziły z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów i czy były to darowizny na rzecz partii politycznych dokonywane jedynie przez obywateli polskich mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, a nie pozyskiwanie od cudzoziemców, a także od obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> | <p>b) Ustaliliśmy, że wszystkie przypadki darowizn były dokonywane poprzez uprawnione podmioty, to znaczy pochodziły z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów i czy były to darowizny na rzecz Partii dokonywane jedynie przez obywateli polskich mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, a nie pozyskiwanie od cudzoziemców, a także od obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> |
| <p>c) Dla każdego przypadku wpłaty nie pochodzącej z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków ustal poprzez sprawdzenie, czy są to podmioty uprawnione i dokonane przez obywateli polskich mających stałe zamieszkanie na terenie Rzeczypospolitej polskiej.</p> | <p>c) Ustaliliśmy poprzez sprawdzenie każdego przypadku wpłaty nie pochodzącej z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, że są to podmioty uprawnione i dokonane przez obywateli polskich mających stałe zamieszkanie na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.</p> |
| <p>d) Wskaż, w porozumieniu z osobą odpowiedzialną za sprawy finansowe w partii na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> • od jakiego podmiotu nieuprawnionego pochodziła dana wpłata, • czy wpłata pochodziła od osoby prawnej (<i>np. spółka z ograniczoną odpowiedzialnością albo akcyjna</i>), osobowej spółki prawa handlowego, spółki cywilnej, czy też z rachunku firmowego osoby fizycznej, prowadzącej działalność gospodarczą, • czy kwota darowizny mieści się w dozwolonej ustawowo wysokości 42.000 zł. (<i>łącznie suma wpłat jednej osoby fizycznej</i>) | <p>d) Sprawdziliśmy i wykazaliśmy w tabeli stanowiącej zał. nr 1, w porozumieniu z osobą odpowiedzialną za sprawy finansowe w Partii, na podstawie dowodów wypłat z historii rachunku:</p> <ul style="list-style-type: none"> • od jakiego podmiotu nieuprawnionego pochodziła dana wpłata – nie występuje, • czy wpłata pochodziła od osoby prawnej (<i>np. spółka z ograniczoną odpowiedzialnością albo akcyjna</i>), osobowej spółki prawa handlowego, spółki cywilnej, czy też z rachunku firmowego osoby fizycznej, prowadzącej działalność gospodarczą – nie występuje. |

| Procedury | Ustalenia |
|--|---|
| <p><i>na Fundusz Wyborczy danej partii politycznej w jednym roku nie może przekraczać 15-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie odrębnych przepisów. Kwota, jaką na rzecz Funduszu Wyborczego mogła wpłacić jedna osoba fizyczna wynosiła w 2021 r. 42.000,00 zł (15 x 2.800,00 zł).</i></p> | <p>Ustaliliśmy, że kwoty darowizny mieściły się w dozwolonej ustawowo wysokości 42.000 zł.</p> |
| <p>e) Ustal na podstawie wyciągów bankowych, czy wpłata darowizny dokonana została w formie czeku, przelewu lub kartą płatniczą, w tabeli załączonej do swojego sprawozdania wskaż rodzaj odstępstwa, przepis, którego dotyczy, na podstawie wyciągu bankowego/innego dokumentu wysokość kwoty pozyskanej, a także potwierdź odstępstwa uzyskanymi od partii politycznej uwierzytelnionymi przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopiami dokumentów potwierdzających te fakty.</p> | <p>e) Ustaliliśmy na podstawie historii rachunku, że wpłaty darowizny nie zostały dokonane w formie czeku, przelewu lub kartą płatniczą. W tabeli stanowiącej zał. nr 1 do sprawozdania wskazaliśmy rodzaj odstępstwa, przepis, którego dotyczy, na podstawie historii rachunku wysokość kwoty pozyskanej, a także potwierdziliśmy odstępstwa uzyskanymi od Partii politycznej uwierzytelnionymi przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopiami dokumentów potwierdzających te fakty.</p> |
| <p>f) Ustal na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych, czy wpłacone na rzecz partii w sposób nieprawidłowy środki finansowe zostały zwrócone darczyńcom lub wydzielone na rachunku bankowym, celem zabezpieczenia ich, jako korzyść majątkową podlegającą przypadkowi na rzecz Skarbu Państwa. Ustal, czy kwota korzyści majątkowych przekazanych partii z naruszeniem przepisów ustawy została wykazana w odpowiedniej pozycji sprawozdania.</p> | <p>f) Ustaliliśmy na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych i historii rachunku, że wpłacone na rzecz Partii w sposób nieprawidłowy środki finansowe nie zostały zwrócone darczyńcom tylko wydzielone na rachunku bankowym, celem zabezpieczenia ich, jako korzyść majątkową podlegającą przypadkowi na rzecz Skarbu Państwa i zostały one zwrócone w terminie 30 dni od wpłaty darowizny. Ustaliliśmy, że kwota korzyści majątkowych przekazanych Partii z naruszeniem przepisów ustawy nie została wykazana w odpowiedniej pozycji sprawozdania.</p> |
| <p>g) Ustal na podstawie wyciągów bankowych, czy środki zostały przez partię wykorzystane, a tym samym przyjęte i opisz to w swoim sprawozdaniu.</p> | <p>g) Ustaliliśmy na podstawie historii rachunku, że środki nie zostały przez Partię wykorzystane, a tym samym nie zostały przyjęte i dotyczą one: wpłaty darowizny w wysokości 5,00 zł od osoby fizycznej z naruszeniem art. 36a ust. 3 i zwróconej na rzecz Skarbu Państwa w terminie 30 dni od dokonania darowizny.</p> |
| <p>5 Nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego</p> | |
| <p>a) Załącz do swojego sprawozdania tabelę pod nazwą „Podsumowanie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym”.</p> | <p>a) Załączyliśmy do sprawozdania tabelę stanowiącą zał. nr 1 pod nazwą „Podsumowanie ustaleń do sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym”.</p> |
| <p>b) W odpowiedniej kolumnie tabeli wpisz „nie występuje”, jeżeli przy porównaniu sprawozdania wyborczego partii i załączonych do niego dokumentów nie występują odstępstwa, które nie dotyczą tylko wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.</p> | <p>b) W odpowiedniej kolumnie tabeli stanowiącej zał. nr 1 wpisaliśmy „nie występuje”, jeżeli przy porównaniu sprawozdania wyborczego Partii i załączonych do niego dokumentów nie wystąpiły odstępstwa, które nie dotyczyły tylko wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.</p> |

| Procedury | Ustalenia |
|--|---|
| <p>c) W przypadku braku możliwości ustalenia faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego na podstawie dokumentów będących w posiadaniu partii politycznej, zadaj pytania pełnomocnikowi finansowemu Funduszu Wyborczego tej partii i wskaż w swoim sprawozdaniu informację dotyczącą niezgodności wykazanych w sprawozdaniu partii wartości pozyskanych środków i wydatków Funduszu Wyborczego partii z dowodami, które były podstawą do ich ustalenia.</p> | <p>c) Nie wystąpiły przypadki braku możliwości ustalenia faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego na podstawie dokumentów będących w posiadaniu Partii politycznej.</p> |
| <p>d) W przypadku braku możliwości ustalenia faktów dotyczących sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy w części bądź w całości, z przyczyn leżących po stronie partii, poinformuj partię o sankcji karnej z art. 49d ustawy o partiach politycznych oraz o konsekwencjach wynikających z art. 38c ust. 1 ustawy oraz bezzwłocznie i na bieżąco informuj o tego typu trudnościach Krajowe Biuro Wyborcze.</p> | <p>d) Nie wystąpiła taka sytuacja.</p> |

Barbara Rafalska

/biegły rewident 11012/



Biuro Audytorsko-Księgowe

Barbara Rafalska

/podmiot uprawniony nr. 3252/

**Biuro Audytorsko-Księgowe
Barbara Rafalska**
podmiot uprawniony nr 3252
ul. Sielecka 57/44 00-738 Warszawa
NIP 521-101-04-50 Regon 011157865
www.kpi10biuro.pl

Warszawa, dn. 25 marca 2022 roku

