

Sprawozdanie
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

| | | |
|---|----------------------------|---------------------------|
| Partia polityczna | | |
| 1. Pełna nazwa partii politycznej: INICJATYWA POLSKA | | |
| Adres siedziby partii politycznej | | |
| 2. Ulica: NOWY ŚWIAT | 3. Nr domu: 39 | 4. Nr lokalu: DZ.EW.51/2 |
| 5. Miejscowość: WARSZAWA | 6. Kod pocztowy: 00-029 | |
| Pełnomocnik finansowy | | |
| 7. Nazwisko OSOWIECKA | 8. Pierwsze imię KATARZYNA | 9. Drugie imię MAŁGORZATA |
| Organ statutowy partii politycznej uprawniony do jej reprezentowania | | |
| 10. Nazwa organu statutowego partii politycznej: ZARZĄD INICJATYWA POLSKA | | |
| w wykonaniu obowiązku nałożonego przepisami art. 38 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1215), zwanej dalej „ustawą o partiach politycznych”, składa Państwowej Komisji Wyborczej sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego, wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej, za okres: | | |
| 11. od dnia 01-01-2023 | | |
| 12. do dnia 31-12-2023 | | |

Źródła pozyskania środków finansowych, z wyłączeniem środków Funduszu Wyborczego partii politycznej

| Wyszczególnienie | Kwota (wartość) w zł |
|---|----------------------|
| Przychody partii politycznej (suma poz. 14+27+31+36) | 13. 263179,87 |
| Środki finansowe pozyskane bezpośrednio na rachunki bankowe partii politycznej (suma poz. 15+20+21+22+23+24+25+26) | 14. 263179,87 |
| Pochodzące od osób fizycznych ogółem (suma poz. 16+17+ 18+19) | 15. 162157,78 |
| - składki członkowskie w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę* | 16. 0 |
| - składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę* | 17. 4757,78 |
| - darowizny (pieniężne)* - darowizny (pieniężne)* - darowizny (pieniężne)* | 18. 157400,00 |
| - spadki i zapisy (pieniężne)* - spadki i zapisy (pieniężne)* - spadki i zapisy (pieniężne)* | 19. 0 |
| Sprzedaż należących do partii politycznej składników majątkowych* | 20. 0 |
| Działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych* | 21. 0 |

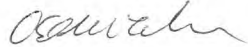

| | | |
|--|-----|-----------|
| Kredyty bankowe* | 22. | 0 |
| Przychody z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa* | 23. | 0 |
| Wysokość otrzymanej dotacji podmiotowej | 24. | 0 |
| Wysokość otrzymanej subwencji | 25. | 101022,09 |
| Odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych | 26. | 0 |
| Środki finansowe pozyskane do kasy partii politycznej (suma poz. 28+29+30) | 27. | 0 |
| – składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę (art. 26a ustawy o partiach politycznych)* - składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę (art. 26a ustawy o partiach politycznych)* - składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę (art. 26a ustawy o partiach politycznych)* | 28. | 0 |
| - darowizny od osób fizycznych w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę* | 29. | 0 |
| – działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych - działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych - działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych | 30. | 0 |

| | |
|--|-------|
| Wartości niepieniężne (suma poz. 32+33+34+35) | 31. 0 |
| - darowizny rzeczowe od osób fizycznych* - darowizny rzeczowe od osób fizycznych* | 32. 0 |
| - spadki i zapisy* - spadki i zapisy* | 33. 0 |
| - usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii politycznej* | 34. 0 |
| - pozostałe*- pozostałe* | 35. 0 |
| Pozostałe przychody* | 36. 0 |
| Środki finansowe pozyskane do kasy partii politycznej, wykazane w poz. 27, wpłacone na rachunek bankowy partii | 37. 0 |
| Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, w tym: | 38. 0 |
| - ponad limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy o partiach politycznych* | 39. 0 |
| - w innej formie niż określona w art. 25 ust. 5 ustawy o partiach politycznych* | 40. 0 |
| Korzyści majątkowe przekazane partii politycznej z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone* | 41. 0 |


| Przychody i wydatki Funduszu Wyborczego | |
|---|-------------------|
| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
| Przychody obejmujące środki finansowe pozyskane na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego (suma poz. 43+44+45+46+47+48+49)*Przychody obejmujące środki finansowe pozyskane na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego (suma poz. 43+44+45+46+47+48+49)* | 42. 287750,00 |
| - darowizny od osób fizycznych wpłacone z zachowaniem limitu określonego w art.. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych* | 43. 231450,00 |
| - darowizny od osób fizycznych przekraczające limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych* | 44. 0 |
| – spadki i zapisy* | 45. 0 |
| – środki finansowe z wpłat własnych (z wyłączeniem środków pochodzących z subwencji) | 46. 2300,00 |
| – środki finansowe pochodzące z subwencji | 47. 0 |
| – odsetki od środków na rachunku bankowym | 48. 0 |
| – Pozostałe | 49. 54000,00 |

| | | |
|---|-----|-----------|
| Wydatki lub koszty poniesione ze środków Funduszu Wyborczego (suma poz. 51+57+58) | 50. | 278684,00 |
| Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych z (suma poz. 52+53+54+55+56): | 51. | 278600,00 |
| - wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej | 52. | 278600,00 |
| - wyborów uzupełniających do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej | 53. | 0 |
| - wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej | 54. | 0 |
| - wyborów do Parlamentu Europejskiego | 55. | 0 |
| - wyborów organów samorządu terytorialnego | 56. | 0 |
| Koszty bankowe | 57. | 84,00 |
| Pozostałe | 58. | 0 |
| Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone* | 59. | 0 |
| 60. Miejscowość WARSZAWA | | |
| 61. Data 22-03-2024 | | |

Osoba/osoby uprawniona/uprawnione do reprezentowania partii politycznej

| Imię | Nazwisko | Stanowisko | Podpis |
|---------------|---------------|---------------|---|
| 62. KATARZYNA | 63. OSOWIECKA | 64. SKARBNIK | 65.  |
| 66. TOMASZ | 67. SYBILSKI | 68. SEKRETARZ | 69.  |
| 70. | 71. | 72. | 73. |
| 74. | 75. | 76. | 77. |
| 78. | 79. | 80. | 81. |

Pełnomocnik finansowy odpowiedzialny za prowadzenie Funduszu Wyborczego

| Imię | Nazwisko | Podpis |
|---------------|---------------|---|
| 82. KATARZYNA | 83. OSOWIECKA | 84.  |



Biuro
Audytorsko-Księgowe
Barbara Rafalska

Sprawozdanie z wykonania uzgodnionych procedur odnośnie
sprawozdania partii politycznej
INICJATYWA POLSKA
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 2023 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 polityczna INICJATYWA POLSKA, 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 prowadziły w 2023 r. jakichkolwiek prac na rzecz Partii politycznej INICJATYWA POLSKA, dla której wykonaliśmy uzgodnione procedury odnośnie sprawozdania w zakresie wpływów na fundusz wyborczy, ani nie są i nie były z nią związane w 2023 r. jakimkolwiek stosunkiem zobowiązaniowym z tego tytułu;
- 2) nie są i nie były w 2023 r. członkiem Partii politycznej INICJATYWA POLSKA, 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 2023 r. działalności politycznej lub publicznej będąc kandydatem Partii politycznej INICJATYWA POLSKA 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 INICJATYWA POLSKA 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 uzyskanych od pełnomocnika finansowego Partii stwierdziliśmy, że Partia posiadała rachunek Funduszu Wyborczego przez cały okres sprawozdawczy. Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA w Warszawie Rachunek nr. 67 1020 1026 0000 1902 0395 0870 |
| | 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 Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA w Warszawie posiada nr 67 1020 1026 0000 1902 0395 0870 Data otwarcia rachunku – 08.08.2019 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 i aneksów do niej stwierdziliśmy, że Partia nie wprowadziła zmian do |

| | Procedury | Ustalenia |
|--|--|--|
| | rachunku bankowego Funduszu Wyborczego, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym. | podstawowej umowy z bankiem. |
| | 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 zawiera ona zastrzeżenie „wpłaty na rachunek nr 67 1020 1026 0000 1902 0395 0870 będą wnoszone zgodnie z art. 36a ust. 3 Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych (Dz. U 2018 poz. 580 z późniejszymi zmianami) tj. jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą”. |

| | Procedury | Ustalenia |
|----------|--|---|
| 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 udzielonego danej osobie ustaliliśmy, że pełnomocnikiem finansowym Funduszu jest Pani Katarzyna Osowiecka, zamieszkała przy ul. [REDAKTOWANE] Warszawa i dane te są zgodne z danymi o pełnomocniku finansowym zamieszczonymi w sprawozdaniu Partii politycznej. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana pełnomocnika finansowego. |
| | 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 przedstawionego oświadczenia pełnomocnika finansowego ustaliliśmy, że pełnomocnik finansowy potwierdził, iż w okresie sprawozdawczym spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych. |

| | Procedury | Ustalenia |
|----------|---|---|
| 3 | Dane dotyczące źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy | |
| | a) Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustal, czy środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z dozwolonych ustawowo źródeł: | a) Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustaliliśmy, że środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z wpłat własnych Partii (przelew środków z rachunku |

| Procedury | Ustalenia |
|---|--|
| z wpłat własnych partii (przelew środków z rachunku bieżącego partii oraz z subkonta subwencji), z darowizn, spadków i zapisów. | bieżącego Partii oraz z subkonta subwencji), z darowizn, spadków i zapisów. |
| b) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągu bankowego wysokość środków finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2023 r. (początek okresu sprawozdawczego) oraz w dniu 31 grudnia 2023 r. (koniec okresu sprawozdawczego) i ustal czy środki pozyskane w 2023 r. mają podane wskazanie źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu partii politycznej. | b) Na podstawie wyciągu bankowego i potwierdzenia salda ustaliliśmy wysokość środków finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2023 r. (początek okresu sprawozdawczego), które wynosiły 0,00 zł oraz w dniu 31 grudnia 2023 r. (koniec okresu sprawozdawczego), które wynosiły 9.066,00 zł i ustaliliśmy, że środki pozyskane w 2023 r. mają podane wskazania źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu Partii politycznej. |
| 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. | c) Ustaliliśmy poprzez inspekcję wyciągów bankowych, 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. |
| d) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągów bankowych oddzielnie wysokość kwot środków finansowych pochodzących z rachunków poszczególnych komitetów wyborczych. | d) Nie było w badanym okresie zwrotu środków z komitetów wyborczych. |
| e) Uzgodnij wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów. | e) Uzgodniliśmy wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów i wynoszą one 287.750,00 zł. |
| 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. | f) Wystąpiło odstępstwo – wpłaty od osób prywatnych z niepełnymi danymi osobowymi (art. 36a ust. 3), w kwocie 19.500,00 zł, i kwota 54.000,00 zł jako pomyłkowa wpłata na konto Funduszu Wyborczego, zamiast na konto partii jako darowizna na partię (pomyłka wpłacającego, korespondencja wyjaśniająca). Kwoty te zostały zwrócone przez partię w terminie 30 dni od daty ich wpłaty na konto wpłacających. |
| 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. | g) Poprzez porównanie/inspekcję wyciągów bankowych 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. |
| h) Opisz i udokumentuj w swoim sprawozdaniu środki finansowe lub wartości niepieniężne przekazane na Fundusz Wyborczy partii w 2023 r., a nieprzyjęte przez partię, tj. zwrócone darczyńcom lub przekazane na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczonym od daty dokonania darowizny, które nie powinny być ujmowane i wykazywane w sprawozdaniu partii ani po stronie jej przychodów/wpływów, | h) Opisaliśmy i udokumentowaliśmy w zał. nr 1 środki finansowe lub wartości niepieniężne przekazane na Fundusz Wyborczy Partii w 2023 r., a nieprzyjęte przez Partię, tj. zwrócone darczyńcom lub przekazane na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczonym 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 |

| | Procedury | Ustalenia |
|--|--|--|
| | ani też wydatków/kosztów. Szczegółowo opisać i potwierdzić w swoim sprawozdaniu wysokość wpłaconych, a nieprzyjętych przez partię na jej Fundusz Wyborczy w 2023 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 przekazanie na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczonym 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 2022 r., a zwróconych w roku 2023 oraz wpłat dokonanych w 2023 r., a zwróconych w 2024 r.</i> | i potwierdziliśmy w zał. nr 1 wysokość wpłaconych, a nieprzyjętych przez Partię na jej Fundusz Wyborczy w 2023 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 przekazanie na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczonym od daty dokonania darowizny. Ustaliliśmy, że kwota darowizn 19.500,00 zł nie została ujęta lub wykazana w sprawozdaniu Partii politycznej ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów. Natomiast kwota 54.000,00 zł jako pomyłkowa wpłata od osoby prywatnej z przeznaczeniem jako darowizna dla partii, a wpłacona pomyłkowo przez darczyńcę na konto bankowe funduszu wyborczego, została przez partię przekazana na konto komitetu wyborczego, po czym po zwróceniu się przez wpłacającego darczyńcę wyjaśniającego jego pomyłkę we wpłacie darowizny nie na to konto partii, kwota ta została zwrócona z konta bankowego komitetu wyborczego na konto bankowe funduszu wyborczego i jednocześnie z konta funduszu wyborczego została zwrócona wpłacającemu darczyńcy z zachowaniem 30 dniowego terminu zwrotu środków. Kwota ta tj. 54.000,00 zł została wykazana w sprawozdaniu jedynie po stronie przychodów/wpływów Funduszu Wyborczego partii, nie została wykazana po stronie wydatków/kosztów. |
| | i) Sprawdził poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego partii. | i) Sprawdziliśmy poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego Partii i stwierdziliśmy, że jest prawidłowa. |

| | Procedury | Ustalenia |
|----------|---|---|
| 4 | Darowizny dokonane na Fundusz Wyborczy | |
| | Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej: | Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych rachunku i dokumentów otrzymanych od Partii politycznej: |
| | a) Ustal kto dokonywał darowizn na Fundusz Wyborczy. | a) Ustaliliśmy kto dokonywał płatności darowizn na Fundusz Wyborczy. |
| | 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. | 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. |
| | c) Dla każdego przypadku wpłaty nie pochodzącej z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków ustal poprzez sprawdzenie, | c) Ustaliliśmy poprzez sprawdzenie każdego przypadku wpłaty nie pochodzącej z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, że są to podmioty uprawnione |

| Procedury | Ustalenia |
|---|---|
| czy są to podmioty uprawnione i dokonane przez obywateli polskich mających stałe zamieszkanie na terenie Rzeczypospolitej polskiej. | i dokonane przez obywateli polskich mających stałe zamieszkanie na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. |
| <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 52.350 zł. (<i>łącznie suma wpłat jednej osoby fizycznej na Fundusz Wyborczy danej partii politycznej w jednym roku nie może przekraczać 15-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalonego na podstawie odrębnych przepisów. Kwota, jaką na rzecz Funduszu Wyborczego mogła wpłacić jedna osoba fizyczna wynosiła w 2023 r. 52.350,00 zł (15 x 3.490,00 zł), i od VI do XII 2023r. w przypadku wyborów i referendum do wysokości 90.000,00 zł.</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 wyciągów bankowych i historii rachunku:</p> <ul style="list-style-type: none"> • od jakiego podmiotu nieuprawnionego pochodziła dana wpłata – nie wystąpiły takie wpłaty • 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 wystąpiły takie wpłaty <p>Ustaliliśmy, że kwoty darowizn nie przekroczyły dozwolonej ustawowo w roku badanym wysokości 90.000 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 wyciągów, że wpłaty darowizny 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 wyciągu bankowego/innego dokumentu 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 przepadkowi 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, że wpłacone na rzecz Partii w sposób nieprawidłowy środki finansowe zostały zwrócone darczyńcom lub wydzielone na rachunku bankowym, celem zabezpieczenia ich, jako korzyść majątkową podlegającą przepadkowi na rzecz Skarbu Państwa. 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 wyciągów bankowych, że środki nie zostały przez partię wykorzystane, a tym samym nie zostały przyjęte i dotyczą one wpłat darowizny w wysokości 1.950,00 zł od osób fizycznych z</p> |

| | Procedury | Ustalenia |
|--|-----------|--|
| | | naruszeniem art. 36a ust. 3 oraz w wysokości 54.000,00 zł pomyłkowo wpłaconej kwoty nie na to konto partii i zostały one zwrócone wpłacającym darczyńcom w terminie 30 dni od dokonania darowizny. |

| | Procedury | Ustalenia |
|----------|---|---|
| 5 | Nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego | |
| | 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”. | 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”. |
| | 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. | 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. |
| | 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. | c) Nie wystąpiły przypadki braku możliwości ustalenia faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego na podstawie dokumentów będących w posiadaniu Partii politycznej |
| | 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. | d) Nie wystąpiła taka sytuacja. |

Barbara Rafalska
/biegły rewident 11012/

Barbara Rafalska

Warszawa, dnia 27 marca 2024 roku

Biuro Audytorsko-Księgowe
Barbara Rafalska

/podmiot uprawniony nr. 3252/

Biuro Audytorsko-Księgowe
Barbara Rafalska

podmiot uprawniony nr 3252

III, Głosańska 57/44 00-735 Warszawa
NIP 521-101-84-59 Regon 011157865
www.kpkbiuro.pl

Podsumowanie badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym

| | | Występuje (tak/nie) | Nazwa podmiotu ¹ | Kwota | Oznaczenie dowodu | |
|--|--|--|-----------------------------|---|-------------------------------------|----------------|
| Saldo na rachunku/ach Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2023 r. (w tym na rachunkach lokat terminowych utworzonych ze środków z tego rachunku/ów) | | | | 0,00 | Wyciąg bankowy | |
| Saldo w kasie Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2023 r. | | | | | | |
| Wysokość przychodów Funduszu Wyborczego partii w 2023 r. | | | | | | |
| Przychody na funduszu wyborczym partii | od podmiotów nieuprawnionych | osoby prawne | NIE | | | |
| | | osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi | NIE | | | |
| | | osoby fizyczne będące obywatelami polskimi nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP | NIE | | | |
| | | inne organizacje i podmioty | NIE | | | |
| | z niedozwolonych źródeł | niedozwolona działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3 | NIE | | | |
| | | ze zbiórek publicznych art. 24 ust. 6 | NIE | | | |
| | | z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii | NIE | | | |
| | | inne | NIE | | | |
| | gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3 | | NIE | | | |
| | wplacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 | | NIE | | | |
| | wplacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3 | | TAK | Osoby prywatne – brak pełnych danych osobowych, pomyłkowa wpłata na niewłaściwe konto | 73.500,00 | Wyciąg bankowy |
| | pochodzące z pożyczek, w tym pozabankowych | | NIE | | | |
| | pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu | | | | | |
| Poręczenia kredytów bankowych | udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi oraz przez obywateli polskich nie mających miejsca stałego zamieszkania na terenie RP | NIE | | | | |
| | w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy | NIE | | | | |
| Wysokość środków finansowych Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2023 r. | | | | 9.066,00 | Wyciąg bankowy, potwierdzenie salda | |
| Saldo na rachunku/ach Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2023 r. (w tym na rachunkach lokat terminowych utworzonych ze środków z tego rachunku/ów) | | | | 9.066,00 | Wyciąg bankowy, potwierdzenie salda | |
| Saldo w kasie Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2023 r. | | | | 0,00 | | |

Barbara Rafalska

/biegły rewident/


Biuro Audytorsko-Księgowe
Barbara Rafalska

podmiot: uprawniony nr 3252

ul. Sielecka 57/44 00-738 Warszawa
NIP 521-101-84-59 Regon 011157855
www.kpkbiuro.pl