

## 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.

### **PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ**

.....  
*(pełna nazwa partii)*

**UL. WIEJSKA 12A, 00-490 WARSZAWA**

.....  
*(adres siedziby partii)*

**DONALD TUSK,** [REDAKTOWANE]

**ŁUKASZ PAWELEK,** [REDAKTOWANE]

.....  
*(imiona, nazwiska, adresy zamieszkania i numery ewidencyjne PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)*

**MARCIN KULPA,** [REDAKTOWANE]

.....  
*(imię-imiona, nazwisko, adres zamieszkania i numer ewidencyjny PESEL pełnomocnika finansowego)*

### **PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA**

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

**Zarząd Krajowy Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej**

.....  
*(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)*

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 partii politycznej.

**Źródła pozyskania środków przez Platformę Obywatelską  
(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)	<b>23 316 850,03 zł</b>
<b>I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii</b>	<b>23 314 626,42 zł</b>
PKO BP S.A.00-691 Warszawa, ul. Nowogrodzka 35/41 – rachunek główny <i>(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)* - Załącznik nr 1</i>	
1) pochodzące od osób fizycznych – ogółem	1 390 134,04 zł
a) składki członkowskie: - w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0,00zł
..... <i>(wykaz osób –imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)</i> - w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	1 048 667,96 zł
..... <i>(wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*- Załącznik nr 2</i>	
b) darowizny (pieniężne)	341 466,08 zł
..... <i>(wykaz osób –imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)* - Załącznik nr 3</i>	
c) spadki i zapisy (pieniężne)	0,00 zł
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	0,00 zł
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0,00 zł
4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych: <i>(należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych)*</i>	0,00 zł
5) pochodzące z działalności, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00 zł
6) kredyty	1 750 000,00 zł
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu <i>Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A w Warszawie ul. Puławska 15 .- kredyt 1 750 000,00 zł</i>	1 750 000,00 zł
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji*	0,00 zł
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	0,00 zł
8) kwota otrzymanej subwencji	19 800 329,59 zł

9) pochodzące z kasy partii nadwyżki środków pieniężnych wykazane w części II pkt 1 oraz środki pieniężne wykazane w części II pkt 2 i 3, odprowadzone na rachunki bankowe partii	374 162,79 zł
<b>II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii – ogółem</b>	<b>376 386,40 zł</b>
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)	376 386,40 zł
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 zł
3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (kwoty nie przekraczające 10 PLN – pochodzące ze sprzedaży jednostkowych egzemplarzy programu partii, statutu partii lub wykonanych kserokopii)	0,00 zł
<b>III. Wartości niepieniężne</b>	0,00 zł
1) darowizny rzeczowe	0,00 zł
2) spadki	0,00 zł
3) zapisy	0,00 zł
4) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii	0,00 zł
<b>IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I, II i III)*</b> .....	0,00 zł
<b>V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych</b>	0,00 zł
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4 ..... <i>(wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*</i>	0,00 zł
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 ..... <i>(wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*</i>	0,00 zł
<b>VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone.</b> <i>(wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*</i>	0,00 zł

Warszawa, dn. 22.03.2022 r.

SKARBNIK  
Platformy Obywatelskiej RP

  
Lukasz Pawetek

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób  
uprawnionych do reprezentowania partii politycznej)



**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA UZGODNIONYCH  
PROCEDUR ODNOŚNIE SPRAWOZDANIA PARTII  
POLITYCZNEJ PLATFORMA OBYWATELSKA  
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ  
W ZAKRESIE WPŁYWÓW NA FUNDUSZ WYBORCZY**

Misters Audytor Adviser Spółka z o. o.

Warszawa, 24.03.2022 r.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA UZGODNIONYCH PROCEDUR  
ODNOŚNIE SPRAWOZDANIA PARTII POLITYCZNEJ  
PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ  
W ZAKRESIE WPLYWÓW NA FUNDUSZ WYBORCZY  
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 (tj. 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 Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej (dalej: Partia; Platforma Obywatelska RP), z siedzibą: 00-490 Warszawa, ul. Wiejska 12a, Partia została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 8 listopada 2001 r. i wpisana w tej ewidencji pod nr EwP131 zidentyfikowana przez Krajowe Biuro Wyborcze, jest odpowiedzialna za zagadnienia 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 2021 r. jakichkolwiek prac na rzecz Partii politycznej Platforma Obywatelska RP, dla której wykonaliśmy uzgodnione procedury odnośnie sprawozdania w zakresie wpływów na fundusz wyborczy, ani nie są i nie były z nią związane w 2021 r. jakimkolwiek stosunkiem zobowiązaniowym z tego tytułu;
- 2) nie są i nie były w 2021 r. członkiem Partii politycznej Platforma Obywatelska RP, 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 Platforma Obywatelska RP 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 Platforma Obywatelska RP w zakresie wpływów na fundusz wyborczy:

	Procedury	Ustalenia
<b>1</b>	<b>Dane dotyczące rachunku bankowego Funduszu Wyborczego</b>	
	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.	Poprzez sprawdzenie wyciągów bankowych uzyskanych od pełnomocnika finansowego partii stwierdziliśmy, że partia posiadała rachunek Funduszu Wyborczego przez cały okres sprawozdawczy w banku PKO BP I Oddział Centrum Warszawa.
	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.	Na podstawie umowy zawartej z bankiem stwierdziliśmy, że rachunek Funduszu Wyborczego w banku PKO BP I Oddział Centrum Warszawa posiada nr 15 10201013 0000 0602 0005 9378 i został otwarty 27 sierpnia 2002 r.
	c) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie umowy rachunku bankowego i ewentualnych aneksów wszystkie zmiany danych dotyczące rachunku bankowego Funduszu Wyborczego, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym.	Na podstawie umowy zawartej z bankiem nie stwierdziliśmy, że partia wprowadziła zmiany do 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”.	W wyniku przeprowadzonej inspekcji umowy rachunku bankowego ustaliliśmy, że 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”.
	Procedury	Ustalenia
<b>2</b>	<b>Dane dotyczące pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego</b>	
	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.	Poprzez inspekcję pełnomocnictwa udzielonego danej osobie ustaliliśmy, że pełnomocnikiem finansowym Funduszu jest Pan Marcin Kulpa, [redacted], i dane te są zgodne z danymi o pełnomocniku finansowym zamieszczonymi w sprawozdaniu partii politycznej. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana pełnomocnika finansowego.

	Procedury	Ustalenia
	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 ( <i>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</i> ).	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	<b>Dane dotyczące źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy</b>	
	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.	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej, ustaliliśmy, że w 2021 r. nie było wpływów środków finansowych na rachunek Funduszu Wyborczego 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 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.	Na podstawie wyciągu bankowego ustaliliśmy wysokość środków finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2021 r., które wynosiły 19.800,41 zł oraz w dniu 31 grudnia 2021 r., które wynosiły 14.032,35 zł i ustaliliśmy, że środki pozyskane w 2021 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.	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.	Na podstawie wyciągów bankowych nie stwierdziliśmy środków finansowych pochodzących z rachunku komitetu wyborczego.
	e) Uzgodnij wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego pozyskanych z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.	Uzgodniliśmy, że w 2021 r. nie było wpływów środków finansowych na rachunek Funduszu Wyborczego pozyskanych z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.
	f) Dla każdego odstępstwa, wskaż w tabeli informacje, czego dotyczy dane odstępstwo oraz,	Wskazaliśmy w tabeli stanowiącej zał. nr 1 do sprawozdania informacje, że odstępstwa nie wystąpiły.



Procedury	Ustalenia
który przepis ustawy został naruszony i uzyskaj uwierzytelnione przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopie dokumentów.	
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.	Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustaliliśmy, że nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym przypadki dokonania zwrotu korzyści majątkowych przekazanych partii politycznej z naruszeniem prawa, w terminie 30 dni od daty dokonania darowizny.
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 na rzecz Funduszu Wyborczego partii oraz dokonanie przez partię ich zwrotu darczyńcom lub przekazanie na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczącym 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>	Stwierdziliśmy, że w trakcie roku na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego wpłynęły środki finansowe (błędnie), które nie zostały przyjęte przez partię, tj. zwrócone darczyńcom. Łączna kwota tych wpłat to 4.820,00 zł., nie były ujmowane i wykazywane w sprawozdaniu partii ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów.
i) Sprawdź poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego partii.	Sprawdziliśmy poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego partii i stwierdziliśmy, że jest prawidłowa.

	Procedury	Ustalenia
4	<b>Darowizny dokonane na Fundusz Wyborczy</b>	
	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej:	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej,
	a) Ustal kto dokonywał darowizn na Fundusz Wyborczy.	a) stwierdziliśmy, że w 2021 r. nie było 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 także od obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.	b) Ustaliliśmy, że w 2021 r. nie było płatności darowizn na Fundusz Wyborczy.
	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.	c) Ustaliliśmy, że w 2021 r. nie było wpłat pochodzących z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn,
	d) Wskaż, w porozumieniu z osobą odpowiedzialną za sprawy finansowe w partii na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych: <ul style="list-style-type: none"> <li>• od jakiego podmiotu nieuprawnionego pochodziła dana wpłata,</li> <li>• 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,</li> <li>• czy kwota darowizny mieści się w dozwolonej ustawowo wysokości 42.000 zł. (<i>łączna suma wpłat jednej osoby fizycznej 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></li> </ul>	d) Ustaliliśmy, że w 2021 r. nie było wpłat pochodzących z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn,
	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	f) W tabeli stanowiącej zał. nr 1 do sprawozdania wskazaliśmy na podstawie wyciągów bankowych że w 2021 r. nie było wpłat pochodzących z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn

	Procedury	Ustalenia
	uwierzytelnionymi przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopiami dokumentów potwierdzających te fakty.	
	g) 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.	h) Nie dotyczy
	i) Ustal na podstawie wyciągów bankowych, czy środki zostały przez partię wykorzystane, a tym samym przyjęte i opisz to w swoim sprawozdaniu.	g) Nie dotyczy

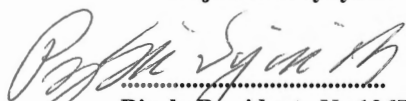
	Procedury	Ustalenia
5	<b>Nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego</b>	
	a) Załącz do swojego sprawozdania tabelę pod nazwą „Podsumowanie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków 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	d) Nie dotyczy

	Procedury	Ustalenia
	o konsekwencjach wynikających z art. 38c ust. 1 ustawy oraz bezzwłocznie i na bieżąco informuj o tego typu trudnościach Krajowe Biuro Wyborcze.	

Działający w imieniu:

Misters Audytor Adviser Spółka z o. o.  
Warszawa, ul. Wiśniowa 40 lok. 5  
Firma audytorska wpisana na listę pod pozycją 3704.

**Wojciech Przybylski**


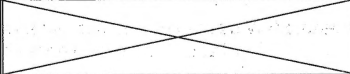


.....  
**Biegły Rewident Nr 10673**

Data sprawozdania z badania: 24.03.2022 r.

## Załącznik nr 1 do sprawozdania biegłego rewidenta

Podsumowanie ustaleń do 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 <sup>1</sup>	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2021 r.					19 800,41	Potwierdzenie salda przez bank
Przychody na funduszu wyborczym partii	od podmiotów nieuprawnionych	osoby prawne	Nie			Historia rachunku bankowego
		osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi	Nie			Historia rachunku bankowego
		osoby fizyczne będące obywatelami polskimi nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	Nie			Historia rachunku bankowego
		inne organizacje i podmioty	Nie			Historia rachunku bankowego
	z niedozwolonych źródeł	niedozwolona działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3	Nie			Historia rachunku bankowego
		ze zbiórek publicznych art. 24 ust. 6	Nie			Historia rachunku bankowego
		z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii	Nie			Historia rachunku bankowego
		inne	Nie			Historia rachunku bankowego
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3	Nie			Oświadczenie	
	wpłacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 1	Nie			Historia rachunku bankowego	
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3	Nie			Historia rachunku bankowego	
pochodzące z pożyczek pozabankowych	Nie			Oświadczenie		
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			Historia rachunku bankowego	
	w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy	Nie			Historia rachunku bankowego	
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2021 r.					14.032,35	Potwierdzenie salda przez bank

<sup>1</sup> Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

24.03.2022

*Rafał Łojas*