

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		
Śląska Partia Regionalna		
Adres siedziby partii politycznej		
2. Ulica - 3 Maja	3. Nr domu - 22	4. Nr lokalu - 2c
3. Miejscowość - Katowice	6. Kod pocztowy - 40-096	
Pełnomocnik finansowy		
7. Nazwisko POŁOK	8. Pierwsze imię MAREK	9. Drugie imię BERNARD
Organ statutowy partii politycznej uprawniony do jej reprezentowania		
10. Nazwa organu statutowego partii politycznej		
Zarząd Główny		
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. 3 095,00
Środki finansowe pozyskane bezpośrednio na rachunki bankowe partii politycznej (suma poz. 15+20+21+22+23+24+25+26)*		14. 0,00
Pochodzące od osób fizycznych ogółem (suma poz. 16+17+18+19)		15. 0,00
składki członkowskie w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę		16. 0,00
składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę*		17. 3 195,00
darowizny (pieniężne)*		18. 0,00
spadki i zapisy (pieniężne)*		19. 0,00
Sprzedaż należących do partii politycznej składników majątkowych*		20. 0,00
Działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych*		21. 0,00
Kredyty bankowe*		22. 0,00
Przychody z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa*		23. 0,00
Wysokość otrzymanej dotacji podmiotowej		24. 0,00
Wysokość otrzymanej subwencji		25. 0,00

Odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	26. 0,00
Środki finansowe pozyskane do kasy partii politycznej (suma poz. 28+29+30)	27. 0,00
składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę (art. 26a ustawy o partiach politycznych)*	28. 0,00
darowizny od osób fizycznych w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę*	29. 0,00
działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych	30. 0,00
Wartości niepieniężne (suma poz. 32+33+34+35)	31. 0,00
darowizny rzeczowe od osób fizycznych*	32. 0,00
spadki i zapisy*	33. 0,00
usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii politycznej*	34. 0,00
pozostałe*	35. 0,00
Pozostałe przychody*	36. 0,00
Środki finansowe pozyskane do kasy partii politycznej, wykazane w poz. 27, wpłacone na rachunek bankowy partii	37. 0,00
Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, w tym:	38. 0,00
ponad limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy o partiach politycznych*	39. 0,00
w innej formie niż określona w art. 25 ust. 5 ustawy o partiach politycznych*	40. 0,00
Korzyści majątkowe przekazane partii politycznej z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone*	41. 0,00

Przychody i wydatki Funduszu Wyborczego

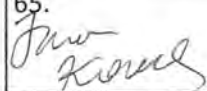
Wyszczególnienie	Kwota (wartość) w zł
Przychody obejmujące środki finansowe pozyskane na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego (suma poz. 43+44+45+46+47+48+49)*	42. 0,00
darowizny od osób fizycznych wpłacone z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych*	43. 0,00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

Wydatki lub koszty poniesione ze środków Funduszu Wyborczego (suma poz. 51+57+58)	50. 175,00
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych z (suma poz. 52+53+54+55+56):	51. 0,00
wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	52. 0,00
wyborów uzupełniających do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	53. 0,00
wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	54. 0,00
wyborów do Parlamentu Europejskiego	55. 0,00
wyborów organów samorządu terytorialnego	56. 0,00
Koszty bankowe	57. 175,00
Pozostałe	58. 0,00
Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone*	59. 0,00


60. Miejscowość - KATOWICE

61. Data - 26.03.2024

Osoba/osoby uprawniona/uprawnione do reprezentowania partii politycznej

Imię	Nazwisko	Stanowisko	Podpis
62. ILONA	63. KANCLERZ	64. PRZEWODNICZĄCA ZARZĄDU GŁÓWNEGO	65. 
66. MAREK	67. POLOK	68. SKARBNIK	69. 
70.	71.	72.	73.
74.	75.	76.	77.
78.	79.	80.	81.

Pełnomocnik finansowy odpowiedzialny za prowadzenie Funduszu Wyborczego

Imię	Nazwisko	Podpis
82. MAREK	83. POLOK	84. 

*Sprawozdanie z wykonania uzgodnionych procedur odnośnie sprawozdania
Śląska Partia Regionalna
o źródłach pozyskania środków finansowych na fundusz wyborczy, w tym
o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach
poniesionych ze środków fundusz 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 (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1215), w celu udzielenia pomocy Krajowemu Biuru Wyborczemu w ustaleniu źródeł pozyskania środków finansowych na fundusz wyborczy partii politycznej, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego i może nie być odpowiednie dla innego celu z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 27 września 2023 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2076).

Odpowiedzialność strony zlecającej i strony odpowiedzialnej

Strona zlecająca

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

Strona odpowiedzialna

Partia polityczna Śląska Partia Regionalna wskazała jako Pełnomocnika Finansowego – Pana Marka Polok, który jest w partii odpowiedzialny 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 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 4400 (Zmienionego) – „Usługi wykonania uzgodnionych procedur dotyczących informacji finansowych” przyjętym uchwałą nr 1632/25a/2021 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 7 czerwca 2021 r., z późniejszymi zmianami. 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 Śląskiej Partii Regionalnej Ponad Podziałami, 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 byli w 2023 r. członkiem Partii Politycznej Śląska Partia Regionalna, 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 prowadzili w 2023 r. działalności politycznej lub publicznej będąc kandydatem Partii Politycznej Śląska Partia Regionalna 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. z późniejszymi zmianami w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.

Nasza firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości przyjęte uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 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” 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

Wykonano opisane poniżej procedury, które zostały opracowane na podstawie tez do badania sprawozdania finansowego funduszu wyborczego stanowiących załącznik do umowy zawartej z Krajowym Biurem Wyborczym, które zostały uzgodnione z Krajowym Biurem Wyborczym do badania sprawozdania finansowego o przychodach, wydatkach i zobowiązaniach finansowych Funduszu Wyborczego Partii Politycznej Śląska Partia Regionalna z wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2023 r. przy wykorzystaniu przepisów poza wspomnianym wyżej Krajowym Standardem Usług Pokrewnych 4400 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 4400 (Zmienionego) – „Usługi wykonania uzgodnionych procedur dotyczących informacji finansowych”:

- 1) ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023 r., poz. 1015 z późniejszymi zmianami);
- 2) ustawą z dnia 5 stycznia 2011 r. Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2023 r. poz. 2408);
- 3) ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami);
- 4) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną(Dz.U. Nr 11 poz. 118).
- 5) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 września 2023 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. poz. 2076);
- 6) w miarę potrzeb inne przepisy prawne.

Lp.	Procedura	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.	Poprzez inspekcję umów bankowych uzyskanych od Partii Politycznej Śląska Partia Regionalna stwierdziliśmy, że partia posiadała rachunki pomocnicze Funduszu Wyborczego w: Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. <i>Konto bankowe Funduszu Wyborczego ma numer:</i> 82 1020 2498 0000 8902 0656 8705
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 rachunków bankowych zawartych z bankiem stwierdziliśmy, że rachunki Funduszu Wyborczego są w: Data otwarcia i prowadzenia rachunku bankowego Funduszu Wyborczego w PKO Bank Polski S.A na podstawie umowy z dnia 7 września 2023 r. posiada nr: 82 1020 2498 0000 8902 0656 8705 Rachunek nie został zlikwidowany.
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 dostarczonej umowy zawartej z bankiem nie stwierdzono na podstawie przedstawionych dokumentów by były sporządzane aneksy do umów otwarcia i prowadzenia rachunku bankowego Funduszu Wyborczego.
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 umowa rachunku bieżącego i funduszu wyborczego w PKO Bank Polski S.A zawiera zastrzeżenie: „Środki finansowe mogą być wpłacane na Fundusz Wyborczy jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą. Wpłaty na rachunek Funduszu Wyborczego mogą pochodzić od osób fizycznych będących obywatelami polskimi oraz z zasileń własnych partii.”
e)	Ustal poprzez inspekcję wyciągów bankowych czy wpłynęły środki finansowe z kredytu bankowego.	W wyniku inspekcji ustalono, że nie wpłynęły środki z kredytu bankowego.
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	Na podstawie Oświadczenia uzyskanego z Partii ustalono, że pełnomocnikiem finansowym jest Pan Marek Polok. Dane są zgodne z danymi o pełnomocniku finansowym zamieszczonymi w sprawozdaniu partii politycznej. Nie uzyskaliśmy innych informacji by w okresie sprawozdawczym tj.

Lp.	Procedura	Ustalenia
	pełnomocnika finansowego, wskaż w swoim sprawozdaniu datę, od której nastąpiła ta zmiana oraz wymień dane pełnomocnika finansowego zarówno byłego, jak i obecnego.	w roku 2023 kto inny był pełnomocnikiem finansowym.
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.
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.	W wyniku przeprowadzonej inspekcji wyciągu bankowego przeprowadzamy, że w okresie od 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. nie było wpływu środków finansowych na konto Funduszu Wyborczego pochodzące z dozwolonych ustawowo źródeł.
b)	Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągu bankowego wysokość środków finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2023 r. (<i>początek okresu sprawozdawczego</i>) oraz w dniu 31 grudnia 2023 r. (<i>koniec okresu sprawozdawczego</i>) i ustal czy środki pozyskane w 2023 r. mają podane wskazanie źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu partii politycznej.	Z przedstawionych wyciągów bankowych Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski S.A potwierdzamy, że na dzień 1 stycznia 2023 r. był stan środków na rachunku bankowym i wynosił 175,48 zł., jak też był stan środków na rachunku bankowym na 31 grudnia 2023 r. i wynosił 0,48 złotych zgodnie z wyciągiem bankowym za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
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 na podstawie dostarczonych przez Partię wyciągów bankowych że w okresie sprawozdawczym na rachunek Funduszu Wyborczego nie wpłynęły środki finansowe powodujące zwrot niewykorzystanych środków z rachunku komitetu wyborczego, utworzonego przez Partię w wyborach, w których Partia miała uczestniczyć.
d)	Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągów bankowych oddzielnie wysokość kwot środków finansowych pochodzących z rachunków poszczególnych komitetów wyborczych.	Na podstawie przedstawionych przez Partię wyciągów nie przekazano kwot środków finansowych pochodzących z rachunku komitetu wyborczego, które by wpłynęły na rachunek Funduszu Wyborczego.
e)	Uzgodnij wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego	Na podstawie wyciągu bankowego wynika, że nie pozyskano środków finansowych na

Lp.	Procedura	Ustalenia
	z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.	rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych partii politycznej
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.	Nie występują odstępstwa według przedstawionych wyciągów bankowych.
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.	Z wyciągów bankowych wynika, że nie było przypadków zwrotu korzyści majątkowych przekazanych partii politycznej z naruszeniem prawa.
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, ani też wydatków/ kosztów. Szczegółowo opisz i potwierdź 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. Jeżeli sytuacja taka miała miejsce odnośnie do Funduszu Wyborczego partii, biegły rewident powinien opisać ją i udokumentować w swoim sprawozdaniu.</i>	Z wyciągów bankowych wynika, że nie było takich przypadków.
i)	Sprawdź poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego partii.	Sprawozdanie Partii dotyczące Funduszu Wyborczego za rok 2023 jest prawidłowe arytmetycznie.
4	Darowizny dokonane na Fundusz Wyborczy Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej:	

Lp.	Procedura	Ustalenia
a)	Ustal kto dokonywał darowizn na Fundusz Wyborczy.	Nie było darowizny na Fundusz Wyborczy w roku 2023
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.	Nie było darowizny na Fundusz Wyborczy w roku 2023
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.	Nie było darowizny na Fundusz Wyborczy w roku 2023
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"> - od jakiego podmiotu nieuprawnionego pochodziła dana wpłata, - czy wpłata pochodziła od osoby prawnej (np. spółka z ograniczoną odpowiedzialnością albo akcyjna), osobowej spółki prawa handlowego, spółki cywilnej, czy też z rachunku firmowego osoby fizycznej, prowadzącej działalność gospodarczą, 	<p>Nie było wpłat na Fundusz Wyborczy w roku 2023</p> <p>Nie było wpłat na Fundusz Wyborczy w roku 2023 wobec czego nie stwierdzono takiego przypadku.</p>
-	czy kwota darowizny mieści się w dozwolonej ustawowo wysokości: <p><i>Kwota, jaką na rzecz Funduszu Wyborczego mogła wpłacić jedna osoba fizyczna wynosiła w 2023 r. [w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. – 52 350,00 zł (15 x 3490,00 zł), łącznie w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. 90 000,00 zł (25 x 3600,00 zł)], z tym, że w latach kalendarzowych, w których odbywają się więcej niż jedno wybory lub odbywa się więcej niż jedno referendum ogólnokrajowe, lub odbywają się co najmniej jedno wybory i co najmniej jedno referendum ogólnokrajowe łączne sumy wpłat na Fundusz Wyborczy partii politycznej ulegają zwiększeniu do 25-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie odrębnych przepisów, obowiązującego w dniu poprzedzającym wpłatę. Zwiększenie limitu</i></p>	Nie było wpłat na Fundusz Wyborczy w roku 2023 wobec czego nie stwierdzono takiego przypadku.

Lp.	Procedura	Ustalenia
	<i>następuje z dniem ogłoszenia właściwego aktu o zarządzeniu wyborów lub referendum, przesądzającego o wystąpieniu wyżej wskazanej okoliczności (zob. wyjaśnienia Państwowej Komisji Wyborczej z 2 sierpnia 2023 r., ZKF.416.13.2023, w sprawie limitu wpłat na Fundusz Wyborczy partii politycznej.</i>	
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.	Nie było wpłat
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.	Brak takiego przypadku.
g)	Ustal na podstawie wyciągów bankowych, czy środki zostały przez partię wykorzystane, a tym samym przyjęte i opisz to w swoim sprawozdaniu.	Nie ma takiego przypadku
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”.	Załączyliśmy do sprawozdania tabelę stanowiącą zał. nr 1 pod nazwą „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.”
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.	W odpowiedniej kolumnie tabeli stanowiącej zał. nr 1 wpisaliśmy „NIE”, ponieważ nie ma wyciągów bankowych, a z oświadczenia Przewodniczącego Partii wynika, że nie było takich sytuacji.

Lp.	Procedura	Ustalenia
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.	Nie było takich przypadków by wykazać niezgodności na podstawie otrzymanych wyciągów bankowych i dokumentów.
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.	Poinformowano Pełnomocnika Partii o ewentualnych konsekwencjach 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.

Janina Broniecka
wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod numerem 4904

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

BFA AUDYT Sp. z o.o.
02-862 Warszawa, ul. Farbiarska 73
skrytka pocztowa 49
Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 1162



Signed by /
Podpisano przez:

JANINA
BRONIECKA

Date / Data:
2024-03-27 23:11

Warszawa, dnia 27 marca 2024 r.

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

Wyszczególnienie		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)				175,48	Wyciąg bankowy	
Saldo w kasie Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2023 r.				Brak danych		
Wysokość przychodów Funduszu Wyborczego partii w 2023 r.				Nie występuje		
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		NIE			
	pochodzące z pożyczek w tym poza bankowych pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wplacającemu		NIE			
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.				0,48	Wyciąg bankowy	
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)				Nie występuje		
Saldo w kasie Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2023 r.				Brak danych		

Janina Broniecka
wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod numerem 4904

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

BFA AUDYT Sp. z o.o.
02-862 Warszawa, ul. Farbiarska 73
skrytka pocztowa 49

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1162



Signed by /
Podpisano przez:

JANINA
BRONIECKA

Date / Data:
2024-03-27 23:09

Warszawa, dnia 27 marca 2024 r.

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika