

SPRAWOZDANIE

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

Partia: Lepsza Polska, siedziba: 02-134 Warszawa ul. 1-go Sierpnia 36 lok. 22.

Osoby wchodzące w skład organu statutowego partii politycznej uprawnionego do jej reprezentowania:

Cezary Stachoń – Prezes Zarządu Krajowego.

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Prezes Zarządu Krajowego (organ statutowy partii politycznej, uprawniony do jej reprezentowania) przedstawia sprawozdanie za **2023 r.** 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 partię polityczną (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)	61,5
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii	
UWAGI: Brak rachunku	0
1) Pochodzące od osób fizycznych - ogółem	0
a) Składki członkowskie:	
- w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0
- w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0

Stachoń Cezary

Cezary Stachoń

1	2
b) darowizny (pieniężne)	0
c) spadki i zapisy (pieniężne)	0
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	0
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0
4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych)*	0
5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych	0
6) kredyty	0
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)*	0
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji	0
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	0
8) kwota otrzymanej subwencji	0
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	0

Stachon Władysław

Cezary Stachon

1	2
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii – ogółem	0
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)	0
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0
3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. partiach politycznych (kwoty nieprzekraczające 10 PLN – pochodzące ze sprzedaży jednostkowych egzemplarzy programu partii, statutu partii lub wykonanych kserokopii)	0
III. Wartości niepieniężne	61,5
1) darowizny rzeczowe	0
2) spadki	0
3) zapisy	0
4) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii Cezary Stachon, Karolina (opłaty związane z utrzymaniem strony internetowej: 61,5 zł za serwer)	61,5
IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I, II, III)*	0
V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4	0
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5	0
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone	0

Stachon 2.10.1968

Cezary Stachon

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota (wartość) w zł
1	2
A. Przychody/wpływy	240
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego Bank Polska Kasa Opieki S. A. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 53/57 nr rachunku 17 1240 6074 1111 0010 3507 0448	240
1) pochodzące od osób fizycznych - ogółem	240
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
c) wartość darowizn, spadków i zapisów	240
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	0
3) kwota przekazana z subwencji	0
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	0
5) inne	0
B. Wydatki/koszty	237
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych	0
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	0
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	0
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy, z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone	0

Cezary Stachoń – Prezes Zarządu Krajowego

Warszawa 22.03.2024 r.

.....
(miejscowość, data)

Cezary Stachoń
.....
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób
Uprawnionej/-ych do reprezentowania partii politycznej)

Władysław Stachoń – Pełnomocnik Finansowy

Władysław Stachoń
.....
(imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika finansowego
odpowiedzialnego za prowadzenie Funduszu Wyborczego)

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTENTA Z BADANIA

Sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego partii politycznej w 2023 roku

w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy

PARTII POLITYCZNEJ

LEPSZA POLSKA

Audytorskie Biuro Rachunkowe **GOODWILL** Spółka z o.o.

Warszawa, 27.03.2024 r.

Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sporządzonego przez partię polityczną

Lepsza Polska

Sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego partii politycznej w 2023 roku w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy

Informacje ogólne

Badanie Sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego Partii Politycznej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Umowy nr KBW-U/41/WR/2024 zawartej w dniu 23 lutego 2024 r. w Warszawie, pomiędzy:

Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie,

a

Audytorskim Biurem Rachunkowym Goodwill Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
wpisanym na listę PANA pod nr 2923.

Nasze sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 1215), przy zastosowaniu procedur i wytycznych przedstawionych w Tezach do badania sprawozdania partii politycznych w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy stanowiących załącznik do w/w umowy jak również wzorów i wskazówek przyjętych przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów.

Badanie sprawozdania partii zostało przeprowadzone stosownie do postanowień:

-ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 1215),

-rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U.2003 poz.118),

-rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 września 2023 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U.2023 poz. 2076).

Badanie zostało przeprowadzone w dniach 05.03 – 27.03. 2024 r. przez biegłego rewidenta Ryszarda Żegotę nr PIBR 6685.

Ustalenia, stosownie do postanowień w/w umowy o badanie zostały zawarte w kolejnych punktach naszego sprawozdania oraz w załączniku stanowiącym podsumowanie badania sprawozdania.

Odpowiedzialność strony zlecającej i strony odpowiedzialnej

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

Partia polityczna Lepsza Polska oraz jej pełnomocnik finansowy, 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 przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów. 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.

Etyka zawodowa i kontrola jakości

Oświadczamy, że spółka Audytorskie Biuro Rachunkowe Goodwill Sp. z o.o. jak i realizujący usługę w jej imieniu biegły rewident – Ryszard Żegota, byli niezależni, z uwzględnieniem kryteriów niezależności określonych w umowie z Krajowym Biurem Wyborczym, tj.:

- 1) nie prowadzą oraz nie prowadzili w 2023 r. jakichkolwiek prac na rzecz Partii politycznej Lepsza Polska ani nie są i nie byli z nią związani w 2023 r. jakimkolwiek stosunkiem zobowiązaniowym z tego tytułu,
- 2) nie są i nie byli członkiem partii politycznej Lepsza Polska 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 Lepsza 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 25.03.2019 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 03.03.2018 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

Nieprawidłowości

Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie przygotowane niezgodnie z obowiązującym wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 września 2023 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych.

Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie według poprzedniego, obecnie nieobowiązującego wzoru.

Dane dotyczące rachunku bankowego Funduszu Wyborczego

Partia polityczna Lepsza Polska w 2023 r. korzystała z jednego rachunku bankowego w banku Polska Kasa Opieki S.A. pod nazwą Rachunek Funduszu Wyborczego o numerze konta 17 1240 6074 1111 0010 3507 0448.

Rachunek podstawowy partii został zamknięty w dniu 23.06.2014 r., od tego czasu partia nie posiada innego rachunku bankowego partii.

Umowa o prowadzenie rachunku Funduszu Wyborczego partii Lepsza Polska została zawarta z bankiem Polska Kasa Opieki S.A. w dniu 16.11.2010 r. Umowa zawiera w §2 p.2. zastrzeżenie, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

Zgodnie z oświadczeniem przedstawicieli partii Fundusz Wyborczy nie prowadzi kasy gotówkowej.

Dane dotyczące pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego

Funkcje pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego partii Lepsza Polska pełnił pan Władysław Stachoń, [REDACTED]

[REDACTED] Pan Władysław Stachoń przedstawił oświadczenie, że spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych tzn. 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.

Dane dotyczące źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy

Na podstawie wyciągów bankowych, historii rachunku, informacji od przedstawicieli partii ustalono wysokość środków Funduszu Wyborczego:

operacje na rachunku Funduszu Wyborczego	
stan na 01.01.2023 r.	0,00 zł
darowizny	240,00 zł
wydatki	237,00 zł
stan na 31.12.2023 r.	3,00 zł

Darowizny pochodziły od obywatela polskiego, mieszczą się w dozwolonej ustawowo wysokości.

Nie stwierdzono nieprawidłowych wpływów na rachunek Funduszu Wyborczego.

Fundusz Wyborczy w badanym okresie nie był zasilany z innych źródeł poza wymienionymi w wyżej przedstawionej tabeli.

Biegły potwierdza poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego.

Partia nie zaciągała kredytów.

Prawidłowość darowizn dokonywanych na Fundusz Wyborczy

Darowizny pochodziły od obywatela polskiego, mieszczą się w dozwolonej ustawowo wysokości.

Nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego

Badanie nie wykazało nieprawidłowości.

Podsumowanie badania w zakresie wpływów

Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie przygotowane niezgodnie z obowiązującym wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 września 2023 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych.

Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie sporządzone według poprzedniego, obecnie nieobowiązującego wzoru.

Biegły potwierdza zgodność gospodarki finansowej Partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.

Biegły załącza podsumowanie wyników badania zgodnie z załącznikiem nr 1b do w/w umowy.

Procedury

Wykonaliśmy opisane poniżej procedury, które zostały uzgodnione z Krajowym Biurem Wyborczym 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.	Poprzez sprawdzenie wyciągów bankowych uzyskanych od pełnomocnika finansowego partii stwierdziliśmy, że Partia posiadała rachunek Funduszu Wyborczego przez cały okres sprawozdawczy (dane rachunku Funduszu Wyborczego powyżej w treści sprawozdania).
b)	Wskaż w sprawozdaniu na podstawie umowy zawartej z bankiem datę otwarcia rachunku Funduszu Wyborczego, ewentualną datę jego likwidacji, numer rachunku oraz nazwę banku,	Na podstawie umowy zawartej z bankiem stwierdziliśmy, że posiada bankowy rachunek Funduszu Wyborczego w banku (dane rachunku Funduszu Wyborczego powyżej w treści sprawozdania).
c)	Wskaż w 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 oraz informacji przedstawicieli partii stwierdziliśmy, że partia nie wprowadziła zmian do 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”.	W wyniku przeprowadzonej inspekcji umowy rachunku bankowego ustaliliśmy, że umowa zawiera zastrzeżenie „że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą”.
e)	Ustal poprzez sprawdzenie protokołów kasowych i oświadczeń czy partia posiadała kasę	Na podstawie oświadczenia pełnomocnika partii ustalono, że partia nie prowadziła kasy dla Funduszu Wyborczego.
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.	Poprzez inspekcję pełnomocnictwa udzielonego danej osobie ustaliliśmy osobę pełniącą funkcję pełnomocnika finansowego (szczegółowe dane powyżej w treści sprawozdania).

	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	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, z darowizn, spadków i zapisów.	Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustaliliśmy, że środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z dozwolonych ustawowo źródeł (szczegółowe dane powyżej w treści sprawozdania).
b)	Wskaż w 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.	Na podstawie wyciągu bankowego ustaliliśmy wysokość środków finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu na początek i koniec okresu sprawozdawczego) oraz ustaliliśmy, że środki pozyskane w 2023 r. mają podane wskazania źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu partii politycznej (szczegółowe dane powyżej w treści sprawozdania).
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 sprawozdaniu na podstawie wyciągów bankowych oddzielnie wysokość kwot środków finansowych pochodzących z rachunków poszczególnych komitetów wyborczych.	Na podstawie wyciągów bankowych nie stwierdziliśmy wpłat środków finansowych pochodzących z rachunków poszczególnych komitetów wyborczych (szczegółowe dane powyżej w treści sprawozdania).
e)	Uzgodnij wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.	Uzgodniliśmy wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów (szczegółowe dane powyżej w treści sprawozdania).
f)	Dla każdego odstępstwa, wskaż w tabeli informacje, czego dotyczy dane odstępstwo oraz, który przepis ustawy został naruszony i uzyskaj uwierzytelnione przez pełnomocnika finansowego kserokopie dokumentów.	Poprzez porównanie/inspekcję wyciągów bankowych ustaliliśmy, że nie wystąpiły odstępstwa w okresie sprawozdawczym.
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 porównanie/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 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	Poprzez porównanie/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 w 30-dniowym terminie liczonym od daty dokonania darowizny.

	Procedury	Ustalenia
	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.	Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie przygotowane niezgodnie z obowiązującym wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 września 2023 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych. Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie według poprzedniego, obecnie nieobowiązującego wzoru. Sprawdziliśmy poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego Partii i stwierdziliśmy, że jest prawidłowa. Sprawdzenie dotyczyło sprawozdania przygotowanego przez partię na wzorze niezgodnym z aktualnie obowiązującym.
4	Darowizny dokonane na Fundusz Wyborczy Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej:	
a)	Ustal kto dokonywał darowizn na Fundusz Wyborczy.	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych otrzymanych od partii politycznej, ustaliliśmy, że płatności darowizny były wpłacane przez Pana Cezarego Stachonia [REDAKTOWANE]
b)	Dla wszystkich przypadków darowizn ustal, czy były dokonywane poprzez uprawnione podmioty,	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych stwierdzono, że darowizny na Fundusz Wyborczy były dokonywane poprzez uprawnione podmioty.
c)	Dla każdego przypadku wpłaty niepochodzącej 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.	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej ustalono, że nie dokonywano płatności na Fundusz Wyborczy innych niż pochodzące z darowizn od osób fizycznych.
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, 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 	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej ustalono, że nie dokonywano płatności na Fundusz Wyborczy, które byłyby niezgodne z przepisami ustawy.
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.	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych stwierdzono, że darowizny na Fundusz Wyborczy zostały zrealizowane za pomocą przelewów bankowych.
f)	Ustal na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych, czy wpłacone na rzecz partii w sposób	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej ustalono, że nie dokonywano

	Procedury	Ustalenia
	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.	płatności na Fundusz Wyborczy, które byłyby niezgodne z przepisami ustawy.
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 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.	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.	Nie wystąpiły przypadki braku możliwości ustalenia faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego na podstawie dokumentów będących w posiadaniu partii politycznej. Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie przygotowane niezgodnie z obowiązującym wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 września 2023 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych. Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie według poprzedniego, obecnie nieobowiązującego wzoru.
d)	W przypadku braku możliwości ustalenia faktów dotyczących sprawozdania partii 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.	Nie zanotowaliśmy problemów wskazujących na brak możliwości ustalenia faktów dotyczących sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy. Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie przygotowane niezgodnie z obowiązującym wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 września 2023 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych. Jednostka przedstawiła do badania sprawozdanie według poprzedniego, obecnie nieobowiązującego wzoru.

Działający w imieniu:

Audytorskie Biuro Rachunkowe Goodwill

Spółka z o.o. nr PANA 2923

00-561 Warszawa ul. Mokotowska 14

Ryszard Żegota
Biegły Rewident

Ryszard Bernard
Żegota; PIBR nr
6685

Digitally signed by Ryszard
Bernard Żegota; PIBR nr 6685
Date: 2024.03.27 18:55:14
+01'00'

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 2023 roku
ZAŁĄCZNIK NR 1

		Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu	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 zł	wyciąg bankowy	
Saldo w kasie Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2023 r.				0,00 zł	oświadczenie o braku kasy	
Wysokość przychodów Funduszu Wyborczego partii w 2023 r.				240,00 zł	historia rachunku bankowego, zapisy księgowe	
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				
	wpłacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 1	nie				
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3	nie				
	pochodzące z pożyczek, w tym pozabankowych	nie				
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu	nie				
Poręczenia kredytów	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.				3,00 zł	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)				3,00 zł	wyciąg bankowy	
Saldo w kasie Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2023 r.				0,00 zł	oświadczenie o braku kasy	