

**КОМИТЕТ ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ**

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
ПО ВОПРОСАМ ПРИМЕНЕНИЯ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА
ОТ 03.12.2012 № 230-ФЗ «О КОНТРОЛЕ ЗА СООТВЕТСТВИЕМ
РАСХОДОВ ЛИЦ, ЗАМЕЩАЮЩИХ ГОСУДАРСТВЕННЫЕ
ДОЛЖНОСТИ, И ИНЫХ ЛИЦ ИХ ДОХОДАМ»**

Симферополь, 2022

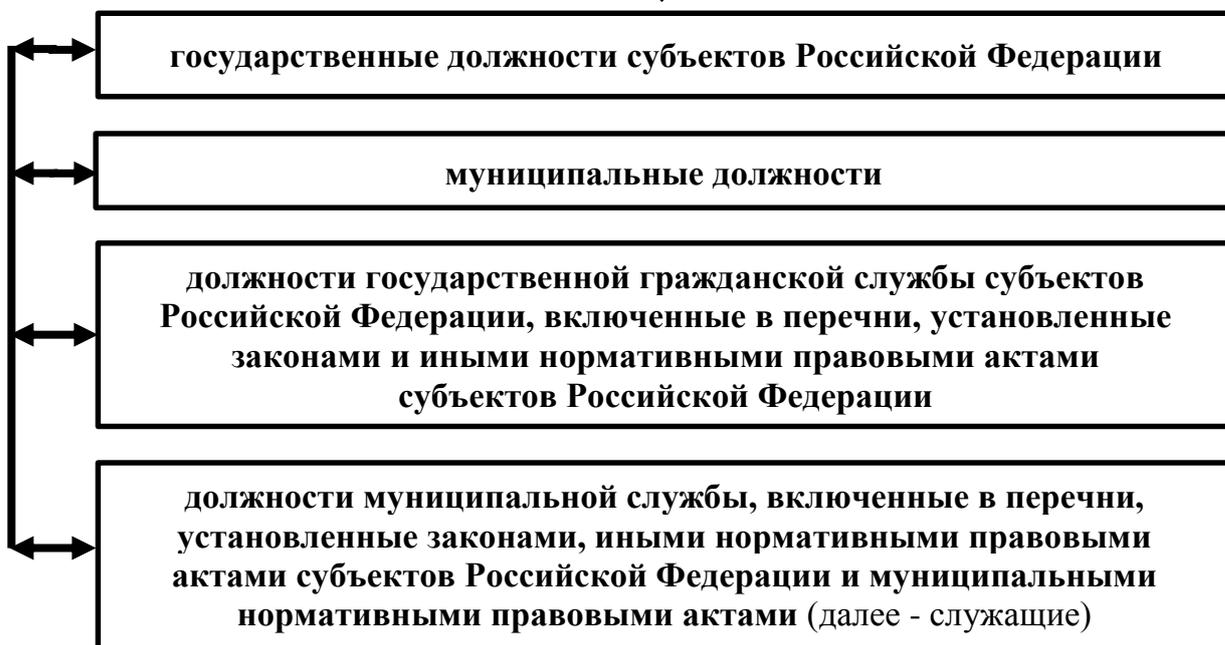
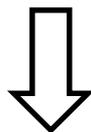
I. Общие положения

1.1. Настоящие Методические рекомендации разработаны в целях формирования единых подходов к осуществлению в соответствии с положениями Федерального закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» (далее - Закон № 230-ФЗ) и Указа Главы Республики Крым от 19.02.2016 № 60-У «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» контроля за расходами, а также разъяснения отдельных ситуаций, возникающих при осуществлении процедуры контроля за расходами.

1.2. Данные Методические рекомендации направлены для руководства в работе подразделениями по профилактике коррупционных и иных правонарушений, должностными лицами, ответственными за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений исполнительных органов государственной власти и органов местного самоуправления муниципальных образований Республики Крым (далее - органы), принятия соответствующих решений органами и носят рекомендательный характер.

1.3. С 01.01.2013 вступил в силу Закон № 230-ФЗ, которым в целях противодействия коррупции установлены правовые и организационные основы осуществления контроля за соответствием расходов доходам определенного круга лиц, а также определен порядок осуществления контроля за расходами и механизм обращения в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлено сведений, подтверждающих его приобретение на законные доходы.

1.4. В соответствии с частью 1 статьи 3 Закона № 230-ФЗ лица, замещающие (занимающие) одну из должностей, указанных в подпунктах «в», «г», «е», «ж» пункта 1 части 1 статьи 2 Закона № 230-ФЗ, а именно:



обязаны в сроки, установленные для представления сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, **представлять сведения о своих расходах, а также о расходах своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке** по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты, совершенной им, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение календарного года, предшествующего году представления сведений (далее - отчетный период), если общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за **3 последних года**, предшествующих отчетному периоду, и об источниках получения средств, за счет которых совершены эти сделки (далее - сведения о расходах).

1.5. Граждане, поступающие на государственную гражданскую/муниципальную службу, сведения о расходах не представляют.

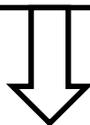
II. Порядок представления сведений о расходах

2.1. Сведения о расходах представляются:

а) посредством заполнения раздела 2 «Сведения о расходах» справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, форма которой утверждена Указом Президента Российской Федерации от 23.06.2014 № 460 «Об утверждении формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и внесении изменений в некоторые акты Президента Российской Федерации»;

б) одновременно со сведениями о доходах.

СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ ПРЕДСТАВЛЯЮТСЯ В СЛУЧАЕ ЕСЛИ:



**СДЕЛКА СОВЕРШЕНА В ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД
С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ И СУММА КАЖДОЙ СДЕЛКИ
ПРЕВЫШАЕТ ОБЩИЙ ДОХОД СЛУЖАЩЕГО И ЕГО
СУПРУГИ (СУПРУГА) ЗА 3 ПОСЛЕДНИХ ГОДА,
ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНОМУ ПЕРИОДУ**

2.2. **Невыполнение служащим обязанности по представлению указанных сведений** в соответствии с требованиями статьи 16 Закона № 230-ФЗ является **правонарушением, при совершении которого он подлежит освобождению от замещаемой должности в установленном порядке.**

2.3. Требованиями антикоррупционного законодательства не предусмотрено освобождение служащего от исполнения обязанности представлять сведения о расходах по причине временного отсутствия на службе, в том числе в период нахождения его в отпуске (ежегодный оплачиваемый отпуск, отпуск без сохранения денежного содержания, отпуск по уходу за ребенком и другие предусмотренные законодательством отпуска), в период временной нетрудоспособности или иной период неисполнения должностных обязанностей.

2.4. Сведения о расходах не представляются в следующих случаях:

1) при отсутствии правовых оснований для представления сведений о расходах (например, приобретено имущество или имущественные права, не предусмотренные Законом № 230-ФЗ);

2) земельный участок, другой объект недвижимости, транспортное средство, ценные бумаги, акции (доля участия, пай в уставном (складочном) капитале организации), цифровые финансовые активы, цифровая валюта приобретены в результате совершения безвозмездной сделки (наследование, дарение);

3) получено свидетельство о государственной регистрации права на недвижимое имущество без совершения сделки по приобретению данного имущества (например, возведение жилого дома на земельном участке).



2.5. Период, за который учитываются доходы служащего и его супруги (супруга) для определения их общего дохода:

а) при расчете общего дохода служащего, представляющего сведения о расходах, например за 2021 год, и его супруги (супруга), суммируются доходы, полученные данными лицами за **3 календарных года**, предшествовавших году совершения сделки (в 2018, 2019, 2020 гг.), вне зависимости от замещаемой служащим должности **в течение 3 лет**, а также вне зависимости от места прохождения государственной службы, осуществления трудовой деятельности (на территории Российской Федерации, за рубежом). Доход несовершеннолетнего ребенка при расчете общего дохода не учитывается;

б) при расчете общего дохода служащего и его супруги (супруга) за 3 года, предшествующих отчетному, доходы супруги (супруга) служащего учитываются только в случае, **если они состояли в браке на момент**

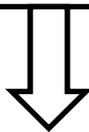
осуществления расходов по сделке (сделкам) и в течение 3 лет, предшествующих отчетному периоду. Во всех остальных случаях учитывается только доход служащего за 3 последних года, предшествующих отчетному периоду (аналогично в отношении супруги (супруга)).

Согласно позиции Верховного Суда Российской Федерации, отраженной в Обзоре судебной практики по делам по заявлениям прокуроров об обращении в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы, утвержденном Президиумом Верховного Суда Российской Федерации 30.06.2017 (пункт 4), не подлежат контролю за расходами сделки, совершенные супругом (супругой) лица, в отношении которого осуществляется контроль за расходами, в течение отчетного периода, но до вступления в брак с этим лицом.

III. Порядок и сроки осуществления контроля за расходами

3.1. Контроль за расходами - контроль за соответствием расходов лица, замещающего государственную должность (иного лица), расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей доходу данного лица и его супруги (супруга) в случаях и порядке, установленных Законом № 230-ФЗ.

**ОСНОВАНИЕ
ДЛЯ ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ
ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ
СЛУЖАЩЕГО, А ТАКЖЕ ЗА РАСХОДАМИ ЕГО СУПРУГИ
(СУПРУГА) И НЕСОВЕРШЕННОЛЕТНИХ ДЕТЕЙ**



достаточная информация о том, что служащим, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение отчетного периода совершены сделки (совершена сделка) по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты на общую сумму, превышающую общий доход данного лица и его супруги (супруга) за **3 последних года**, предшествующих отчетному периоду

Указанная информация в письменном виде в установленном порядке может быть представлена:

- правоохранительными органами, иными государственными органами, органами местного самоуправления, работниками (сотрудниками) подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений и должностными лицами государственных органов, органов местного самоуправления, Банка России, государственной корпорации, Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования, иной организации, созданной Российской Федерацией на основании федеральных законов, Службы финансового уполномоченного, организации, создаваемой для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами;
- постоянно действующими руководящими органами политических партий и зарегистрированных в соответствии с законом иных общероссийских общественных объединений, не являющихся политическими партиями;
- Общественной палатой Российской Федерации;
- общероссийскими средствами массовой информации.

3.2. Информация анонимного характера не может служить основанием для принятия решения об осуществлении контроля за расходами.

3.3. В письме Минтруда России от 15.08.2014 № 18-2/В-571 «О разъяснении законодательства в части проверки сведений» указано, что достаточность информации предполагает наличие совокупности данных, свидетельствующих о несоответствии фактическим обстоятельствам представленных служащим сведений. Как правило, данная информация содержится в различных документах, отражающих действительное имущественное положение служащего и членов его семьи. Она может находиться в открытом доступе (например, в открытых государственных реестрах, в том числе иностранных, в средствах массовой информации) или содержаться в представленных служащим документах.

3.4. Статьей 10 Закона № 230-ФЗ установлена обязанность органов, подразделений и должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений, **осуществлять анализ** поступающих в установленном порядке сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера служащего, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

При проведении анализа рекомендуется руководствоваться Методическими рекомендациями Минтруда России по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки.

3.5. Контроль за расходами служащего, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей включает в себя:

1) истребование от данного лица сведений:

а) о его расходах, а также о расходах его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты, совершенной им, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение отчетного периода, если общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за 3 последних года, предшествующих отчетному периоду;

б) об источниках получения средств, за счет которых совершена сделка;

2) проверку достоверности и полноты сведений о расходах;

3) определение соответствия расходов данного лица, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортных средств, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты их общему доходу.

3.6. Проводить отдельную проверку достоверности и полноты сведений о доходах нецелесообразно, поскольку в ходе процедуры контроля за расходами проверочные мероприятия в этой части являются одним из этапов контроля за расходами, результаты которого учитываются при формировании вывода о соответствии (несоответствии) расходов лица его доходам (пункт 2 части 4 статьи 4 Закона № 230-ФЗ).

3.7. Пунктом 6 Указа Президента Российской Федерации от 02.04.2013 № 310 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» определено, что при осуществлении контроля за расходами проверка достоверности и полноты сведений о расходах по каждой сделке по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты и об источниках получения средств, за счет которых совершена указанная сделка, осуществляется в порядке, установленном в том числе Указом Президента Российской Федерации от 21.09.2009 № 1065 «О проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению» (далее - Указ Президента Российской Федерации от 21.09.2009 № 1065), а также Указом Главы Республики Крым от 30.12.2015 № 406-У «О проверке достоверности и полноты сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленных отдельными категориями лиц, и соблюдения ими запретов, ограничений и обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции».

При этом принятия отдельного решения о проведении антикоррупционной проверки не требуется.

3.8. Необходимо учитывать, что наличие сведений в разделе 2 «Сведения о расходах» справки свидетельствует о необходимости проведения более тщательного анализа тех источников получения средств, за счет которых приобретено соответствующее имущество, ценные бумаги, акции (доли участия, паи в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровые финансовые активы, цифровая валюта.

В качестве **источника получения дохода** в справке могут быть указаны:

- доход, полученный от продажи или сдачи в аренду недвижимого имущества, транспортных средств;
- денежные средства, полученные от физических лиц, в результате наследования, дарения, которые могут быть подтверждены соответствующими документами;
- денежные средства, полученные вследствие возникновения срочного обязательства финансового характера (заем, кредит);
- личные накопления семьи за предыдущие годы;
- доход, полученный в результате владения ценными бумагами, акциями, цифровыми финансовыми активами, цифровой валютой.

Данный перечень не является исчерпывающим и может быть дополнен иными видами источников дохода.

Декларирование объектов имущества в других разделах справки подлежит тщательной проверке на предмет необходимости отнесения их к разделу 2 «Сведения о расходах», в том числе путем сопоставления стоимости приобретенного имущества с ценами на аналогичные объекты имущества, размещенными в общедоступных источниках информации.

3.9. Статьей 5 Закона № 230-ФЗ определены должностные лица, уполномоченные на принятие соответствующих решений об осуществлении контроля за расходами. При этом такое решение принимается представителем нанимателя отдельно в отношении каждого лица и оформляется в письменной форме в виде резолюции на докладной записке, подготовленной органом, подразделением, должностным лицом, ответственным за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений.

3.10. **Права и обязанности должностных лиц**, проводящих процедуру контроля за расходами, установлены статьей 11 Закона № 230-ФЗ.

В число **обязанностей** законодателем включены истребование от проверяемого лица сведений и проведение с ним беседы в случае поступления ходатайства.

Правами должностных лиц, проводящих процедуру контроля за расходами, являются следующие:

- 1) проведение по своей инициативе беседы с проверяемым лицом;
- 2) изучение поступивших от данного лица дополнительных материалов;
- 3) получение от данного лица пояснений по представленным им сведениям и материалам;

4) направление в установленном порядке запросов в органы прокуратуры Российской Федерации, иные федеральные государственные органы, государственные органы субъектов Российской Федерации, территориальные органы федеральных органов исполнительной власти, органы местного самоуправления, общественные объединения и иные организации об имеющейся у них информации о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера данного лица, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, а также об источниках получения расходов средств. Полномочия органов, подразделений и должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений, в части направления указанных запросов определяются Президентом Российской Федерации;

5) наведение справок у физических лиц и получение от них с их согласия информации.

3.11. С учетом положений Указа Президента Российской Федерации от 21.09.2009 № 1065 контроль за расходами осуществляется в срок, не превышающий **60 дней** со дня принятия решения о его проведении. Срок осуществления такого контроля может быть продлен до **90 дней** лицом, принявшим решение о его проведении.

3.12. В соответствии с частью 1 статьи 7 Закона № 230-ФЗ **органы, подразделения и должностные лица, ответственные за профилактику коррупционных и иных правонарушений, обеспечивают:**

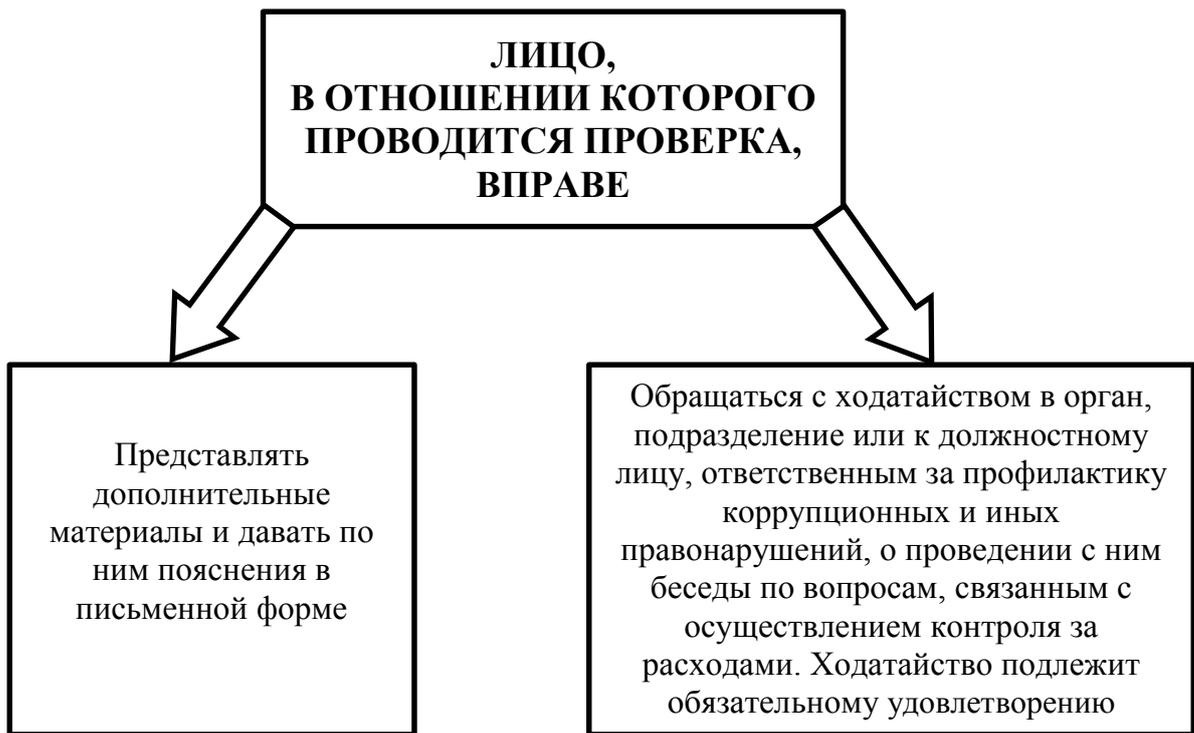
- уведомление в письменной форме служащего о принятом решении об осуществлении контроля за его расходами, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей и о необходимости представить сведения о расходах - **не позднее чем через 2 рабочих дня** со дня получения решения об осуществлении контроля за расходами;
- проведение беседы с проверяемым лицом в случае его обращения с ходатайством, в ходе которой должны быть даны разъяснения по интересующим его вопросам, - **в течение 7 рабочих дней** со дня поступления ходатайства (в случае наличия уважительной причины - в срок, согласованный с данным лицом).

3.13. Часть 1 статьи 9 Закона № 230-ФЗ устанавливает обязанность лица, в отношении которого проводится проверка, представлять сведения о расходах в связи с осуществлением контроля за его расходами, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

Давать пояснения в письменной форме:

- в связи с истребованием сведений о расходах;
- в ходе проверки достоверности и полноты сведений о расходах;
- об источниках получения средств, за счет которых им, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми совершена сделка





3.14. Служащий на период осуществления контроля за его расходами, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей может быть в установленном порядке отстранен от замещаемой (занимаемой) должности на срок, не превышающий **60 дней** со дня принятия решения об осуществлении такого контроля. Указанный срок может быть продлен до **90 дней** лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами.

3.15. **Доклад о результатах осуществления контроля за расходами служащего**, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей представляется в виде докладной записки органом, подразделением или должностным лицом, ответственными за профилактику коррупционных и иных правонарушений, **лицу, принявшему решение об осуществлении контроля за расходами.**

3.16. В соответствии с частью 1 статьи 14 Закона № 230-ФЗ лицо, в отношении которого проводилась проверка, должно быть проинформировано с соблюдением законодательства Российской Федерации о государственной тайне о результатах контроля за его расходами, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

IV. Реализация результатов, полученных в ходе осуществления контроля за расходами

4.1. Часть 2 статьи 13 Закона № 230-ФЗ предусматривает возможность рассмотрения результатов, полученных в ходе осуществления контроля за расходами служащего, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, на заседании соответствующей комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию

конфликта интересов (далее - Комиссия) по предложению лица, принявшего решение об осуществлении контроля за расходами.

4.2. По итогам рассмотрения результатов осуществления контроля за расходами **Комиссией принимается одно из следующих решений:**

1) признать, что сведения о расходах, представленные лицом, являются достоверными и полными;

2) признать, что сведения о расходах, представленные лицом, являются недостоверными и (или) неполными. В этом случае Комиссия рекомендует руководителю применить к служащему конкретную меру ответственности.

В случае, если в ходе контроля за расходами установлены факты представления недостоверных и неполных сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, рекомендуется эти вопросы одновременно вынести на заседание Комиссии.

4.3. В случае необходимости лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами, вносится предложение о применении к служащему мер юридической ответственности и (или) о направлении материалов, полученных в результате осуществления контроля за расходами, в органы прокуратуры и (или) иные государственные органы в соответствии с их компетенцией.

4.4. В соответствии с положениями подпункта 8 пункта 2 статьи 235 Гражданского кодекса Российской Федерации имущество, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы, **по решению суда подлежит обращению в доход Российской Федерации.**

4.5. В случае, если в ходе осуществления контроля за расходами выявлены обстоятельства, свидетельствующие о несоответствии расходов служащего, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их общему доходу, материалы, полученные в результате осуществления контроля за расходами, **в 3-дневный срок** после его завершения направляются лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами, в **органы прокуратуры Российской Федерации.**

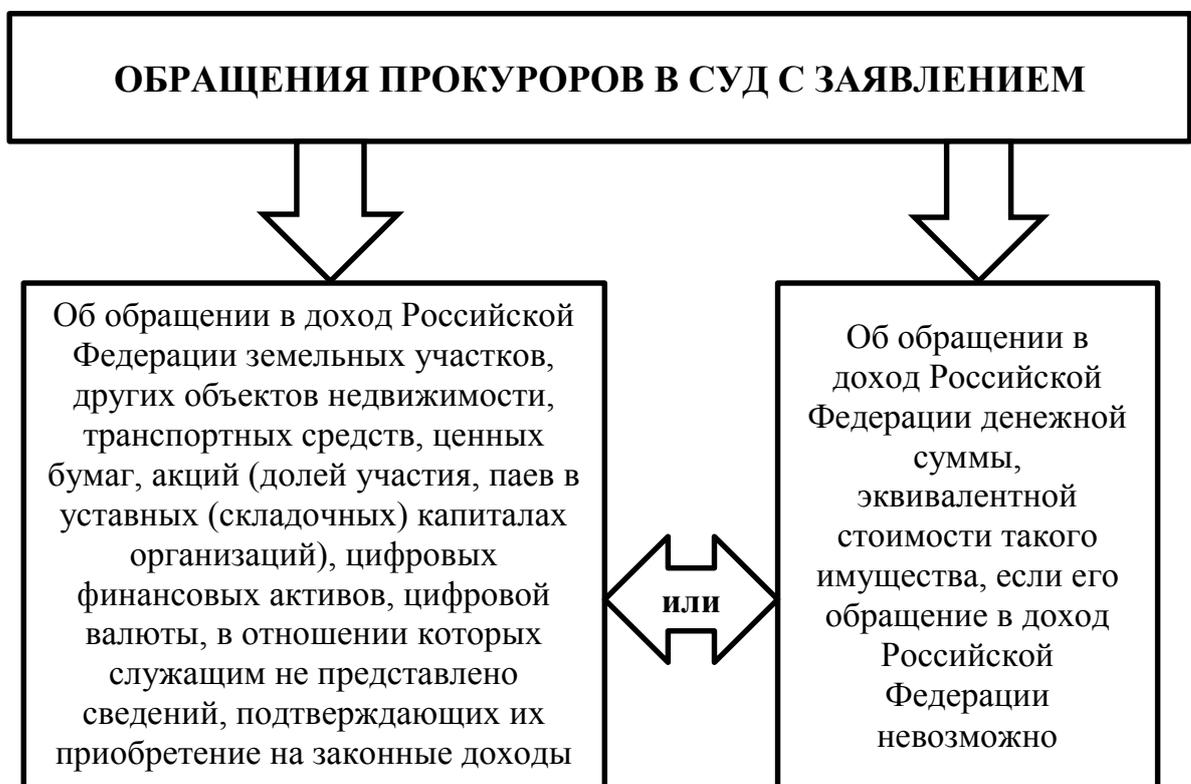
4.6. Часть 4 статьи 16 Закона № 230-ФЗ определяет, что в случае, если в ходе осуществления контроля за расходами выявлены признаки преступления, административного или иного правонарушения, материалы, полученные в результате осуществления контроля за расходами, в **3-дневный срок** после его завершения направляются лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами, в государственные органы в соответствии с их компетенцией.

4.7. В случае, если в ходе осуществления контроля за расходами лицо было освобождено от государственной должности субъекта Российской Федерации, муниципальной должности либо уволено с государственной гражданской службы субъекта Российской Федерации, муниципальной службы, орган, подразделение или должностное лицо, ответственные за профилактику коррупционных и иных правонарушений, представляет **доклад о невозможности завершить такой контроль** в связи с освобождением

данного лица от замещаемой (занимаемой) должности или его увольнением лицу, принявшему решение об осуществлении контроля за расходами.

4.8. Материалы, полученные в ходе осуществления контроля за расходами, в том числе доклад о невозможности завершить такой контроль в связи с освобождением служащего от замещаемой (занимаемой) должности или его увольнением, в **30-дневный срок** после его освобождения от должности или увольнения направляются лицом, принявшим решение об осуществлении этого контроля, в органы прокуратуры Российской Федерации.

4.9. Органы прокуратуры Российской Федерации в течение **4 месяцев** со дня получения материалов о результатах осуществления контроля за расходами, свидетельствующих о несоответствии расходов служащего, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их общему доходу, рассматривают их в пределах своей компетенции и в порядке, предусмотренном законодательством о гражданском судопроизводстве, обращаются в суд с заявлением:



4.10. В случае, если доля доходов, законность которых не доказана, оказывается незначительной с учетом обстоятельств дела, обращению в доход Российской Федерации подлежит только часть имущества, в отношении которого служащим не представлено сведений, подтверждающих его приобретение на законные доходы, или денежная сумма, эквивалентная стоимости этой части имущества.