



Генеральная прокуратура
Российской Федерации

ул. Б. Дмитровка, 15а
Москва, Россия, ГСП-3, 125993

Прокурорам субъектов Российской
Федерации, приравненным к ним
военным и иным специализированным
прокурорам, ректору Академии
Генеральной прокуратуры
Российской Федерации

17.12.2017 № 80-08-2017

Направляются подготовленные Главным управлением кадров Генеральной прокуратуры Российской Федерации методические рекомендации по организации и проведению проверок исполнения работниками органов и организаций прокуратуры Российской Федерации требований Федерального закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам».

Организуйте изучение методических рекомендаций и использование их в практической деятельности.

Приложение: на 9 л.

Первый заместитель
Генерального прокурора
Российской Федерации

А.Э. Буксман

АС № 035007

Генеральная прокуратура Российской
Федерации
№80-08-2017/Иф4967-17

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
по организации и проведению проверок исполнения работниками
органов и организаций прокуратуры Российской Федерации
требований Федерального закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за
соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности,
и иных лиц их доходам»

1. Правовые и организационные основы контроля за расходами

Целью методических рекомендаций является формирование единого подхода к организации работы по выявлению нарушений законодательства о соблюдении обязанности по представлению сведений о расходах федеральными государственными служащими и иными работниками органов и организаций прокуратуры Российской Федерации (далее – работники органов и организаций прокуратуры), осуществлению контроля за расходами и принятию соответствующих решений.

С 01.01.2013 вступил в силу Федеральный закон от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» (далее – Закон № 230-ФЗ), которым в целях противодействия коррупции установлены правовые и организационные основы осуществления контроля за соответствием расходов доходам определенного круга лиц.

В соответствии с подпунктами «д» и «м» пункта 1 части 1 статьи 2 Закона № 230-ФЗ, пунктом 14 Указа Президента Российской Федерации от 18.05.2009 № 557 «Об утверждении перечня должностей федеральной государственной службы, при замещении которых федеральные государственные служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей» и приказом Генерального прокурора Российской Федерации от 29.10.2015 № 603 «Об утверждении перечня должностей в органах и организациях прокуратуры Российской Федерации, при замещении которых федеральные государственные служащие и иные работники обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей» в органах и организациях прокуратуры сведения о своих расходах, а также о расходах своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей обязаны представлять не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным периодом (с 1 января по 31 декабря):

- прокурорские работники, федеральные государственные гражданские служащие, замещавшие по состоянию на 31 декабря отчетного года должности федеральной государственной службы в органах и организациях прокуратуры, предусмотренные названным перечнем должностей,

- работники федерального государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Академия Генеральной прокуратуры Российской Федерации», замещающие должности, предусмотренные указанным перечнем должностей;

- руководители федеральных государственных бюджетных учреждений, подведомственных Генеральной прокуратуре Российской Федерации.

Граждане, поступающие на службу (работу) в органы прокуратуры, сведения о расходах не представляют.

Внесенными в Закон № 230-ФЗ в 2014 году изменениями, вступившими в действие с 01.01.2015, на названных лиц возлагается обязанность наряду с представлением сведений о доходах ежегодно 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), совершенной им, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение календарного года, предшествующего году представления сведений (отчетный период), если общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду (до 1 января 2015 года – за три последних года, предшествующих совершению сделки), и об источниках получения средств, за счет которых совершены эти сделки.

Общий доход работника органов и организаций прокуратуры и его супруги (супруга) рассчитывается вне зависимости от замещаемой им должности в течение предшествующих трех 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.

В случае, если сведения о расходах представляются за отчетный период и по состоянию на 31 декабря работник уже не состоял в браке, то расчет суммы общего дохода осуществляется только исходя из дохода работника. При этом в качестве источника получения средств, за счет которых приобретено имущество, в справке может быть указан доход бывшей супруги (супруга), несовершеннолетнего ребенка. Для его подтверждения могут быть приняты во внимание справки супруги (супруга), которые представлялись работником в период нахождения в браке.

2. Порядок представления сведений о расходах

Сведения о расходах отражаются в разделе 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 (далее – Справка), и

представляются в соответствии с Положением о порядке представления в органах и организациях прокуратуры сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденным приказом Генерального прокурора Российской Федерации от 26.12.2014 № 725.

Невыполнение работником органа и организации прокуратуры 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.

Законодательством не предусмотрено освобождение работника органа и организации прокуратуры 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.

Использование для приобретения объекта недвижимого имущества средств, предоставленных государством (единовременная субсидия на приобретение жилого помещения, государственный жилищный сертификат, беспроцентная возвратная ссуда и т. д.), не освобождает работника и его супругу (супруга) от обязанности представить сведения о расходах.

Сведения о расходах не представляются в следующих случаях:

- 1) при отсутствии правовых оснований для представления сведений о расходах (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) 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 (возведение жилого дома на земельном участке).

Кроме того, 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.

При невозможности по объективным причинам представить сведения о расходах своей супруги (супруга), своих несовершеннолетних детей работник органов и организаций прокуратуры направляет в кадровое подразделение (должностному лицу), ответственное (ответственному) за профилактику коррупционных и иных правонарушений, заявление о невозможности представить указанные сведения. Право направить аналогичное заявление о невозможности представления своих сведений законодательством не предусмотрено.

Заявление подлежит рассмотрению соответствующей аттестационной комиссией органа или организации прокуратуры Российской Федерации по соблюдению требований к служебному поведению прокурорских работников и урегулированию конфликта интересов или комиссией органа прокуратуры Российской Федерации по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов.

Федеральным законодательством перечень уважительных и объективных причин не установлен. В этой связи при принятии решения комиссиям органов и организаций прокуратуры по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных служащих и урегулированию конфликта интересов следует исходить из оценки всей совокупности имеющихся сведений, содержащихся в заявлении работника, в том числе его пояснений в отношении мер, предпринятых им в целях получения необходимых сведений, иных материалов, свидетельствующих о невозможности представить указанные сведения (например, супруги при юридически оформленном браке фактически не проживают друг с другом и (или) между ними существуют личные неприязненные отношения, супруг (супруга) признан безвестно отсутствующим, находится в розыске и т. д.).

3. Порядок и сроки осуществления контроля за расходами

Основанием для принятия решения о контроле за расходами является достаточная информация о том, что произведенные в отчетный период расходы (сделка или сделки по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций) совершены на общую сумму, превышающую общий доход работника и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду.

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

1) правоохранительными органами, иными государственными органами, органами местного самоуправления, работниками (сотрудниками) подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений, а также должностными лицами органов и организаций прокуратуры, ответственными за профилактику коррупционных и иных правонарушений, 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, организации, создаваемой для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами;

2) постоянно действующими руководящими органами политических партий и зарегистрированных в соответствии с законом иных общероссийских общественных объединений, не являющихся политическими партиями;

3) Общественной палатой Российской Федерации;

4) общероссийскими средствами массовой информации.

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

При наличии достаточной информации о превышении расходов над доходами уполномоченное должностное лицо инициирует в установленном порядке процедуру контроля за расходами. Критерии достаточности нормативно не определены. Вместе с тем в письме Минтруда России от 15.08.2014 № 18-2/В-571 указано, что достаточность информации предполагает наличие совокупности данных, свидетельствующих о несоответствии представленных сведений фактическим обстоятельствам. Как правило, данная информация содержится в различных документах, отражающих действительное имущественное положение работника органов и организаций прокуратуры 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 госслужащим документах.

Статьей 10 Закона № 230-ФЗ установлена обязанность 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. 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.

Проводить отдельную проверку достоверности и полноты сведений о доходах не нужно, 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).

В силу пункта 6 Указа Президента Российской Федерации от 02.04.2013 № 310 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, занимающих государственные

должности, и иных лиц их доходам» при осуществлении контроля за расходами проверка достоверности и полноты сведений о расходах осуществляется в порядке, установленном в том числе Указом Президента Российской Федерации от 21.09.2009 № 1065. При этом принятия отдельного решения о проведении антикоррупционной проверки не требуется.

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, паев в уставных (складочных) капиталах организаций).

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.

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.

Статьей 5 Закона № 230-ФЗ определены должностные лица, уполномоченные на принятие соответствующих решений об осуществлении контроля за расходами, при этом такое решение принимается отдельно в отношении каждого лица и оформляется в письменной форме.

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 являются:

1) проведение по своей инициативе беседы с контролируемым 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 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 расходовемых средств. Полномочия органов, подразделений и должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений, в части направления запросов, указанных в настоящем пункте, определяются Президентом Российской Федерации;

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

Необходимо учитывать, что утвержденный Указом Президента Российской Федерации от 02.04.2013 № 309 Перечень должностных лиц, наделенных полномочиями по направлению запросов в кредитные организации, налоговые органы Российской Федерации и органы, осуществляющие государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, при осуществлении проверок в целях противодействия коррупции, дополнен пунктом 15, в соответствии с которым таким правом наделены прокуроры субъектов Российской Федерации, приравненные к ним прокуроры специализированных прокуратур (пункт 6 Указа Президента Российской Федерации от 19.09.2017 № 431).

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 ее проведении.

Подразделения (должностные лица) по профилактике коррупционных и иных правонарушений обеспечивают:

уведомление в письменной форме работника о начале в отношении его проверки – в течение 2 рабочих дней со дня принятия решения о начале проверки;

информирование работника в случае его обращения о том, какие представляемые им сведения подлежат проверке, в течение 7 рабочих дней со дня обращения, а при наличии уважительной причины – в срок, согласованный с работником;

ознакомление работника с результатами проверки.

Лицо, в отношении которого проводится проверка, вправе:

давать пояснения в письменной форме в ходе проверки, а также по ее результатам;

представлять дополнительные материалы и давать по ним пояснения в письменной форме.

Доклад о результатах осуществления контроля за расходами работника, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей представляется в виде докладной записки подразделением (должностным лицом), ответственными за профилактику коррупционных и иных

правонарушений, лицу, принявшему решение об осуществлении контроля за расходами.

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

Часть 2 статьи 13 Закона № 230-ФЗ предусматривает возможность рассмотрения результатов, полученных в ходе осуществления контроля за расходами лица, замещающего государственную должность (иного лица), а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, на заседании соответствующей комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов по предложению лица, принявшего решение об осуществлении контроля за расходами.

Комиссия в свою очередь принимает 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.

Если в ходе контроля за расходами установлены факты представления недостоверных и неполных сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, эти вопросы можно одновременно вынести на заседание комиссии.

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.

В связи с этим при получении в ходе осуществления контроля за расходами данных, свидетельствующих о несоответствии расходов работника органов и организаций прокуратуры, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей доходу данного лица и его супруги, в рамках реализации полномочий, предусмотренных статьей 17 Закона № 230-ФЗ, необходимо рассматривать вопрос об обращении в доход Российской Федерации имущества в связи с отсутствием доказательств его приобретения на законные доходы. Подготовку исковых заявлений и материалов необходимо осуществлять с привлечением подразделений по надзору за исполнением законодательства о противодействии коррупции и с учетом инструктивно-методических указаний о порядке подготовки и направления в органы прокуратуры Российской Федерации материалов, необходимых для обращения прокурора в суд с заявлением об обращении в

доход Российской Федерации земельных участков, других объектов недвижимости, транспортных средств, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), в отношении которых не представлены сведения, подтверждающие их приобретение на законные доходы, утвержденных приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 31.03.2015 № 206н.

При этом необходимо учитывать, что в силу положений части 1 статьи 56 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации прокурор обязан представить доказательства приобретения ответчиком (ответчиками) в отчетный период земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций) на сумму, превышающую его (их) общий доход за три последних года, предшествующих отчетному периоду.

В частности, прокурор обязан представить доказательства принадлежности спорного имущества кому-либо из ответчиков, приобретения его в отчетный период, доказательства, подтверждающие действительную стоимость имущества, факт превышения стоимости этого имущества по отношению к совокупному доходу ответчиков за три последних года, предшествовавших отчетному периоду, а также материалы, свидетельствующие о соблюдении при осуществлении контроля за расходами процедуры, установленной Законом № 230-ФЗ (абзацы 8 и 9 Обзора 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).

Если выявлены признаки преступления или административного правонарушения, материалы, полученные в результате осуществления контроля за расходами, в трехдневный срок после его завершения направляются лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами, в государственные органы в соответствии с их компетенцией (часть 4 статьи 16 Закона № 230-ФЗ).

**Главное управление кадров
Генеральной прокуратуры
Российской Федерации**