Порядок осуществления контроля за соответствием расходов доходам

Нормативное регулирование

- **Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»** (статья 8.1)

- **Федеральный закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»**

- **Правовые и локальные акты органов и организаций** (порядок представления сведений о доходах и расходах и сроки их предоставления; перечень лиц, обязанных представлять сведения о доходах, расходах);

Должностное лицо, полномочное принимать решение о контроле

Глава Республики Коми либо уполномоченное им должностное лицо в отношении:

- лиц, замещающих государственные должности Республики Коми;
- лиц, замещающих муниципальные должности;
- лиц, замещающих должности государственной гражданской службы Республики Коми;
- лиц, замещающих должности муниципальной службы;

Руководитель федерального государственного органа либо уполномоченное им должностное лицо в отношении:

- лиц, замещающих должности федеральной государственной службы

Руководители Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации в отношении:

- работников соответствующих фондов

Так же контроль за расходами лиц, определенных п. 1 ч. 1 ст. 2 Закона № 230-ФЗ, может осуществляться Генеральным прокурором РФ и подчиненными ему прокурорами по решению Президента РФ, Председателя Правительства РФ либо уполномоченного должностного лица

Основания для принятия решения об осуществлении контроля за расходами (ст. 4 Закона № 230-ФЗ)

- является достаточная информация о том, что лицом, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми **в течение отчетного периода совершены сделки** (совершена сделка) по приобретению имущества (земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций) **на общую сумму, превышающую общий доход** данного лица и его супруги (супруга) **за три последних года, предшествующих** отчетному периоду. Указанная информация в письменном виде представляется, в том числе:
- правоохранительными органами;
- государственными органами,
- органами местного самоуправления,
- работниками (сотрудниками) подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений и должностными лицами государственных органов, органов местного самоуправления…

Алгоритм действий органа, подразделения, должностного лица, ответственного за профилактику коррупционного правонарушения

- Принять сведения о доходах, расходах
- Осуществить анализ сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера
- При наличии оснований направить в установленном порядке запросы в федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные осуществлять оперативно-розыскную деятельность, органы прокуратуры, иные органы власти, на предприятия, в организации и общественные объединения об имеющихся у них сведениях о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера служащего, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей; получить от служащего пояснения по представленным им материалам.
- Подготовить проект решения об осуществлении контроля за расходами

Контроль за расходами

- **уведомить** о принятом решении лицо
- **истребовать** от данного лица сведения: о его расходах, о расходах его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке; об источниках получения средств, за счет которых совершена сделка
- **провести** с ним **беседу** в случае поступления ходатайства, предусмотренного п. 3 ч. 2 Закона № 230-ФЗ
- **проверить достоверность** и полноту сведений
- **определить соответствие** расходов лица, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке их общему доходу

Иметь в виду, что *сведения о расходах относятся к информации ограниченного доступа*. Если федеральным законом такие сведения отнесены к сведениям, составляющим государственную тайну, они подлежат защите в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственной тайне

Результаты контроля за расходами

- **информация о результатах контроля за расходами** подлежит направлению в те органы и организации (их должностным лицам), политическим партиям и общественным объединениям, в Общественную палату РФ и СМИ, которые предоставили сведения, явившиеся основанием для осуществления контроля за расходами (ч.2 ст. 16 Закона № 230-ФЗ)

- если в ходе осуществления контроля за расходами **выявлены обстоятельства, свидетельствующие о их несоответствии общему доходу лица**, соответствующие материалы в трехдневный срок после его завершения направляются лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами, **в органы прокуратуры Российской Федерации** (ч.3 ст. 16 Закона № 230-ФЗ)

- если в ходе осуществления контроля за расходами **выявлены признаки преступления, административного или иного правонарушения,** соответствующие материалы в трехдневный срок после его завершения направляются лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами, **в государственные органы в соответствии с их компетенцией** (ч.4 ст. 16 Закона № 230-ФЗ)

Полномочия органов прокуратуры

- В развитие ч. 3 ст. 16 Закона № 230-ФЗ органы прокуратуры наделены полномочием на обращение в суд с заявлением об обращении в доход России земельных участков, других объектов недвижимости, транспортных средств, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), в отношении которых лицом не представлено сведений, подтверждающих их приобретение на законные доходы

- Федеральным законом от 03.12.2012 № 231-ФЗ дополнен п. 2 ст. 235 Гражданского кодекса РФ «Основания прекращения права собственности» подп. 8, предусматривающим такое исключение из общего правила о недопустимости принудительного изъятия у собственника имущества, как обращение по решению суда в доход России имущества, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы

В целях повышения результативности организации прокурорского надзора за исполнением Закона № 230-ФЗ Генеральным прокурором РФ издан соответствующий приказ от 14.04.2015 № 179

- при поступлении материалов согласно ч. 3 ст. 16 Закона № 230-ФЗ органами прокуратуры дается оценка соблюдения установленного порядка и сроков их направления. В случае выявления в направленных материалах сведений, указывающих на наличие признаков состава преступления, административного или иного правонарушения, принимать исчерпывающие меры прокурорского реагирования.
- данные материалы рассматриваются в максимально короткие сроки, не превышающие 30 дней, берутся под личный контроль прокурором субъекта, подлежат учету. По результатам рассмотрения составляется заключение.
- в целях исключения фактов оставления судом без удовлетворения заявлений имеющиеся в материалах проверки доказательства прокурорами оцениваются с точки зрения их относимости, допустимости и достаточности. При их недостаточности, неполноты принимаются меры к истребованию от органов (организаций) представления дополнительных материалов, полученных при осуществлении контроля, с установлением срока направления такой информации.

Представляемые в органы прокуратуры материалы должны содержать следующие документы:

- копию правового акта (решения) органа, организации об определении уполномоченного лица на принятие решения об осуществлении контроля за расходами (в случае принятия такого решения);
- документы о принятии решения об осуществлении контроля за расходами с приложением информации, поступившей в соответствии с ч. 1 ст. 4 Закона № 230-ФЗ;
- копии представленных в соответствии с ч. 1 ст. 8, ч. 1 ст. 8.1 Федерального закона «О противодействии коррупции», ч. 1 ст. 3 Закона № 230-ФЗ сведений о доходах, о расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера за три года, предшествующих году принятия решения об осуществлении контроля за расходами (при наличии);
- справки (декларации), представленные Федеральной налоговой службой, о полученных лицами доходах за три года, предшествующих году принятия решения об осуществлении контроля за расходами (при наличии);
- иные документы, подтверждающие размер и источники доходов, включая документы о результатах проверки достоверности и полноты вышеуказанных сведений, информацию, полученную из налоговых органов, Пенсионного фонда РФ и иных органов, организаций, физических лиц, объективно подтверждающие (опровергающие) утверждение о возможности получения израсходованных средств из того или иного источника;

- сведения, представленные уполномоченными органами (организациями), подтверждающие приобретение и (или) регистрацию права собственности, о внесении данных в соответствующие реестры (при наличии) и иные документы на объекты недвижимости, транспортные средства, ценные бумаги, акции, в отношении которых в ходе осуществления контроля за расходами не было представлено сведений, подтверждающих их приобретение на законные доходы;
- документы (сведения), на основании которых установлена стоимость такого имущества;
- пояснения, представленные лицом, в отношении которого осуществляется контроль за расходами;
- доклад, представленный должностному лицу, принявшему решение об осуществлении контроля за расходами;
- копию протокола заседания соответствующей комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (аттестационной комиссии) (при наличии);
- копии уведомлений, направленных согласно ч. 3 ст. 4, ч. 1 ст. 7 Закона №230-ФЗ; сведения о поступлении ходатайства, предусмотренного п. 3 ч. 2 ст.9 Закона № 230-ФЗ, и результатах его рассмотрения; документы, подтверждающие ознакомление с результатами проверки в порядке, определенном п. 23 Положения о проверке достоверности и полноты сведений, утвержденного Указом Президента РФ от 21.09.2009 № 1065, или в порядке, установленном НПА, принятыми во исполнение п. 6 данного Указа.